

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МАЙНЕРИ РУ» ЗА 2021 ГОД

г. Москва

22 мая 2022г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МАЙНЕРИ РУ»

Юридический адрес: 117513, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ, Теплый стан, ул. Академика Бакулева, д. 10, Э/Пом/К/Оф 1/ОФ 1/ХШ/1-2/40

Дата государственной регистрации: 27 марта 2018 г.

ОГРН: 1187746349515

ИНН: 7728422709

КПП: 772801001

Дата постановки на учет в ИФНС № 28 по г. Москва «27» марта 2018 г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 21 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 рублей 00 копеек.

Участники: Частная Акционерная Компания С Ограниченной Ответственностью МАЙНЕРИ ПТЕ ЛТД – 100%

Органами управления ООО «МАЙНЕРИ РУ» является:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Основными видами деятельности Общества является:

63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Доходом ООО «МАЙНЕРИ РУ» по итогам 2021 г. являются: услуги по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Пояснения по корректируемым показателям.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в налоговую инспекцию 31.03.2021г.

Корректировки связаны с некорректном отражение операций по валютным счетам, поступление и реализация ТМЦ и товара, взаиморасчеты с контрагентами, расчеты по налогу НДС, в т.ч. по сопоставимым показателям за 2019 и 2020г. Величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) изменялась.

Строка бухгалтерской отчетности	На 31.12.2021 года		На 31.12.2020 года		На 31.12.2019 года		Пояснения
	было	стало	было	стало	было	стало	
1180	-	1373	614	-	753	10560	За период 2019 – 2021 года произведены исправления в бухгалтерском и налоговом учете, в связи с некорректном отражении операций по бухгалтерскому и налоговому учету.
1210	304887	200492	63329	65588	44766	45014	
1220	5114	3091	-	7862	-	9003	
1230	418211	386354	80391	71308	112137	45226	
1240	2206	-	-	-	-	-	
1250	15822	2991	12035	18149	19938	27310	
1260	-	581	-	-	-	-	
БАЛАНС	746240	594882	156369	162907	177594	137114	
1310	10	10	10	10	10	10	
1370	(49739)	(57569)	(26574)	(59451)	(12319)	(47619)	
1410	148543	148247	50151	52047	50151	52047	
1520	647416	504184	132782	170291	139752	132665	
1530	10	10	-	10	-	10	
БАЛАНС	746240	594882	156369	162907	177594	137114	

Строка отчет о финансовых результатах	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		Примечание
	Было	Стало	Было	Стало	
2110	455 553	454 202	57 614	57 614	За период 2020 – 2021 года произведены исправления в бухгалтерском учете, в связи с некорректном отражении операций по бухгалтерскому учету
2120	-446 231	-269 669	-	-4 482	
2100	9 322	184 533	-	53 132	
2220	-	-184 111	-60 508	-54 225	
2200	9 322	422	-	-1 093	
2340	19 740	18 788	7 527	5 221	
2350	-6 742	-14 888	-7 705	-5 339	
2300	22 320	4 322	-	-1 271	
2410	-4 464	-864	-	254	
2411	-4 464	-3 813	-	-1	
2412	-409	1 373	-	-10 560	
2460	-409	-1 575	-11 183	-10 816	
2400	17 447	1 883	-14 255	-11 833	
2500	17 447	1 883	-14 255	-11 833	

Основания для составления исправленной бухгалтерской отчетности в соответствии с п.6, 7 ПБУ 22/2010 (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

2. Учетная политика

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2.1. Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия» версия 8.3; «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8» версия 8.3.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, кредиторская задолженность, финансовые вложения, обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

ООО «МАЙНЕРИ РУ» не имеет основных фондов.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 не применялось.

2.4. Материально-производственные запасы

ООО «МАЙНЕРИ РУ» приобретало в 2021г. МПЗ, по состоянию на 31.12.2021 материальные остатки.

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

10, Материалы	БУ		11 323 592,18	9 984 881,32	1 338 710,86
	НУ		11 323 592,18	3 120 772,25	8 202 819,93
41, Товары	БУ	65 587 446,44	301 610 852,12	168 044 682,49	199 153 616,07
	НУ	65 587 446,44	301 610 852,12	168 044 682,49	199 153 616,07
Итого:	БУ	65 587 446,44	312 934 444,30	178 029 563,81	200 492 326,93
	НУ	65 587 446,44	312 934 444,30	171 165 454,74	207 356 436,00

2.5 Резервы.

Сомнительная задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

Общество не формирует краткосрочные оценочные обязательства по отпускам.

2.6 Финансовые вложения

Учет операций с финансовыми вложениями

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

3. Финансовые показатели

3.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составила сумма: 454 202 тыс. руб.

3.2 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 г. составили в сумме 453 780,0 тыс.руб.:

- Расходы на оплату труда, страховые взносы
- Услуги по размещению оборудования
- Активная мощность, электроэнергия
- Услуги по монтажу оборудования
- Обслуживание программного обеспечения
- Юридические и бухгалтерские услуги
- Права использования программы для ЭВМ
- Транспортные услуги, страхование
- Себестоимость ТМЦ
- Прочие расходы

3.3. Прочие доходы

Прочие доходы общества за 2021 год составили 18 788 тыс. руб., имели отражение в отчете о финансовых результатах: курсовые разницы, суммы по юридическим лицам исключенных из ЕГРЮЛ.

3.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 14 888 тыс. руб., в т.ч. расходы: курсовые разницы, комиссия банка, пени ИФНС, пени по договорам контрагентов, суммы по юридическим лицам исключенных из ЕГРЮЛ.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

По итогам 2021 года получена прибыль в размере 4 322 тыс. руб.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2021г. составляет 57 569 тыс. руб.

4.2. Налоги

Налог на прибыль за 2021г. составил 3 813 тыс. руб.

4.3. Полученные займы и кредиты

В 2021г. были получены займы, по следующим контрагентам:

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Валюта							
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	БУ		52 047 350,00		96 200 000,00		148 247 350,00
	НУ		52 047 350,00		96 200 000,00		148 247 350,00
67.03, Долгосрочные	БУ		50 150 710,00		96 200 000,00		148 247 350,00

займы	НУ		50 150 710,00		96 200 000,00		148 247 350,00
АРВИСТА ООО	БУ				18 000 000,00		18 000 000,00
	НУ				18 000 000,00		18 000 000,00
Бруман Илья Михайлович	БУ				78 200 000,00		78 200 000,00
	НУ				78 200 000,00		78 200 000,00
СЦ-ТТ ООО	БУ		52 047 350,00				52 047 350,00
	НУ		52 047 350,00				52 047 350,00
Итого	БУ		52 047 350,00		96 200 000,00		148 247 350,00
	НУ		52 047 350,00		96 200 000,00		148 247 350,00

4.4. Финансовые вложения

Общество в 2021г. финансовые вложения по следующим контрагентам:

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Валюта							
58, Финансовые вложения	БУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	
	НУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	
58.03, Предоставленные займы	БУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	
	НУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	
АРВИСТА ООО	БУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	
	НУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	
Итого	БУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	
	НУ			4 206 000,00	2 000 000,00	2 206 000,00	

5. Основным управленческим персоналом Общества являются:

Генеральный директор Общества.

Долгосрочные вознаграждения и компенсации Генеральному директору (единоличному исполнительному органу) в 2021 г. не начислялись и не выплачивались.

6. События после отчетной даты.

Применение новых ФСБУ

ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 в 2021 г. не применялись.

Применение данных ФСБУ не окажет существенного влияния на последующее финансовое состояние общества.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.
- Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

8. Дополнительная информация для участников.

В течение 2021 года на финансово – хозяйственную деятельность организации вспышка вирусной инфекции (COVID-19) не оказала существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют.

Общество не относится к категории пострадавших и не пользовалось дополнительными преференциями со стороны государства.

Общество подтверждает, что выявленные события (COVID-19), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Вирусная инфекция (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор И.И.Иванов

22.06.2022 г.