

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022г.
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТАЛИЯ»

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТАЛИЯ»

Сокращенное наименование: ООО «ИНТАЛИЯ»

Наименование на иностранном языке – нет.

Юридический адрес ООО «ИНТАЛИЯ» - 119146, г. Москва, Комсомольский проспект, д.28

Почтовый адрес: 119146, г. Москва, Комсомольский проспект, д.28

ИНН - 7704653665

КПП - 770401001

Контактная информация: Тел. +7(499) 917-02-75;

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТАЛИЯ» создано 29.06.2007 г.

Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц присвоен основной государственный регистрационный №5077746995080

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 г. составляет 2 человек.

Учетная политика Общества на 2022г. утверждена Приказом от 31.12.2020 № 1

Основными видами деятельности Общества являются:

- Оказание консультационных услуг
- Субаренда нежилых помещений

Общество не имеет обособленных подразделений

Участниками общества являются:

- ПАЛЛАДИО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (PALLADIO INVESTMENTS LIMITED), владеющий долей в размере 100 % уставного капитала

Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях:

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

По состоянию на 31 декабря 2022

г. связанными сторонами общества являются нижеследующие организации:

Категория связанных сторон	Перечень связанных сторон (наименование юрид. лица, ФИО физического лица)	Описание совершенных в аудируемом периоде операций со связанными сторонами (виды и объем операций, порядок и форму расчетов)
1. Юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность общества:		
– юридическое и (или) физическое лицо, имеющее в силу своего прямого участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более <u>пятидесяти процентов</u> общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном	ПАЛЛАДИО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	• В 2022 г. выплата дивидендов не производилась.

Категория связанных сторон	Перечень связанных сторон (наименование юрид. лица, ФИО физического лица)	Описание совершенных в аудируемом периоде операций со связанными сторонами (виды и объем операций, порядок и форму расчетов)
(складочном) капитале		
2. Юридические лица, находящиеся под контролем общества:		
- юридическое лицо, имеющее в силу своего прямого участия более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале	АО «МДМ»	- Договор аренды недвижимого имущества №55 от 02.08.2010 г. Выплаты по договору за 2022 г. составили 120 000 руб., задолженности нет. - Договор аренды недвижимого имущества №068 от 01.12.2021 г. Выплаты по договору за 2022 г. составили 3 066 528 руб., задолженности нет.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерского учета и отчетности.

2. Раскрытие применимых способов ведения учета.

2.1 Нематериальные активы.

Нематериальных активов на отчетную дату нет.

2.2 Основные средства.

Основных средств на отчетную дату нет.

2.3 Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается, т.к. признаков обесценения нет.

2.4 Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином

выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении. По состоянию на 31 декабря 2022 г. финансовые вложения составляют 2 600 000 руб., данные представлены в таблице ниже:

Заемщик	Договор	Процентная ставка	Сумма, руб.
АО «Театр МДМ»	ИНТ-01/09-22 от 30.09.2022	5 %	2 600 000,00

2.5 Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства Общества представлены резервом на оплату отпусков и резервом по сомнительным долгам. Ожидаемых встречных требований по данным обязательствам не предполагается. Изменений приведенной стоимости в отчетном периоде не было.

2.6 Затраты незавершенного производства

Незавершенного производства на отчетную дату нет.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную в отчетном периоде не производилось.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, по методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

2.8 Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

По состоянию на 31.12.2022 г. кредитов и займов полученных нет.

2.9 Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг, доход от сдачи в субаренду нежилых помещений.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.10 Расходы общества.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются: затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы организации формируются на 26 счете. Признаются в периоде, когда они понесены. Датой возникновения фактических затрат признается дата получения предприятием первичных документов от поставщиков. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Учет прочих расходов осуществляется на счете 91. Прочими расходами в Обществе считаются расходы в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99.

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы: программно-информационное обеспечение, гарантийное обслуживание), отражены в отчетности в соответствии со сроками списания. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущих периодов относятся: а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа; б) платежи по договорам страхования; прочие аналогичные расходы.

2.12 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.13 Влияния изменений в учетной политике.

Изменений в учетной политике, оказывающих влияние на состояние отчетности нет.

2.14 Существенность допущенной ошибки. Ошибка является существенной, если приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5(пять)% и более.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений

отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, признаков обесценения нет.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 г. не имеется.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. Сомнительной задолженность на отчетную нет.

3.4 Товарообменные (бартерные) операции

В 2022 году реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.5 Налог на прибыль. Распределение прибыли.

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ИНТАЛИЯ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе:

- а) развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.
- б) Текущий налог на прибыль организации в отчетном году составил 3 685 руб.

3.6 Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов и расходов приведен в Таблице ниже (тыс. руб.).

Прочие доходы, в т.ч.	51 350,58
Курсовые разницы	18583,45
Проценты к получению	32 767,13
Прочие расходы, в т.ч.	198 974,66
Курсовые разницы	22 635,73
Списание дебиторской задолженности	89 500,00
Расходы на услуги банков	86 838,93

3.7 Обеспечения обязательств и платежей.

Имущества в залоге под собственные обязательства нет.

3.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

3.9 Информация по прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.10. Информация по сегментам.

В качестве непубличной организации Общество не выделяет сегменты и не составляет сегментную отчетность в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010.

3.11 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые бы оказывали бы влияние на отчетность Общества, нет.

3.12. Риски.

По оценке ООО «ИНТАЛИЯ» существенные риски, способные создать угрозу непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Рыночные риски.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Валютные риски.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски.

Кредитные риски, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам оцениваются как незначительные, поскольку все выданные займы обслуживаются в срок.

Риски ликвидности.

Проанализированы финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность. Риск ликвидности носит незначительный характер.

Налоговые риск.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск. В частности, к данным факторам относится изменение законодательства РФ о налогах и сборах, в особенности введение трансфертного ценообразования.

Правовые риски.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка

законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства. Правовой риск оценивается как низкий.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ и зарегистрировано в качестве налогоплательщика по месту ведения экономической деятельности.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения негативных изменений минимальная.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.15 Количество акций Общества.

Обществом выпущено 61 000 акции номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

В собственности Общества имеются акции АО «МДМ» в количестве 3 100 шт.

Генеральный директор

26.01.2023 г.



А. С. Кудряшов