

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности

ООО «БЛЮ СКАЙ» за 2022 год

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, положения по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н., приказа Минфина РФ от 02.07.10г. №66н в редакции Приказа Минфина от 06.04.2015г №57н с приложениями форм бухгалтерской отчетности.

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

1. Сведения об обществе

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Блю Скай».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «Блю Скай».

Местонахождения Общества- Российская Федерация, 119146, г. Москва, ул. 1-я Фрунзенская, д. 3А, стр.4.

Согласно Свидетельству о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, общество с ограниченной ответственностью «Блю Скай» зарегистрировано Межрайонная Инспекция Федеральной Налоговой Службы № 46 по г. Москве 03.06.2008 г. за основным государственным регистрационным номером 1087746707003.

В соответствии со Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации в ИФНС России № 4 г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1087746707003 Общество поставлено на учет 03 июня 2008 года и ему присвоен ИНН/КПП 7704691540 / 770401001.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей.

2. Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом, высшим органом Общества является общее собрание участников.

Учредители Общества:

Иванов Александр Николаевич – доля участия 83%;

ООО «Системные технологии» - доля участия 17%.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избранный общим собранием участников общества б/н от 22.02.2022г. в целях осуществления текущего руководства деятельностью сроком на 3 (три) года. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 180 тыс. руб.

3. Основные виды деятельности.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

64.99.1- Вложения в ценные бумаги.

4. Численность сотрудников.

- Численность работников Общества на 31.12.2022 г. составляет 1 человек.

5. Сведения об аудиторе Общества.

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «Блю Скай» за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год проводится ООО «АУДИТ-СЕРВИС», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ № 11906110967.

6. Информация о бенефициарах.

Конечным бенефициаром является г-н Иванов Александр Николаевич гражданин РФ, паспорт 45 06 № 995223, выдан ОВД БУТЫРСКОГО Р-НА ГОР. МОСКВЫ 03.08.2004г., зарегистрирован: РОССИЯ, 127427, Москва г, ул Марфинская Б., д. 1, к. 4, кв. 75.

7. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет в организации с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. ведет специализированная организация ООО «АЕОН ОЦО»

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с помощью специализированной программы 1С: Предприятие.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы (ПБУ 19/02 и п.9 ст.280 НК РФ).

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, которые не обращаются на ОРЦБ, ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года производится проверка на обесценение.

Расчетная стоимость финансовых вложений в виде акций акционерных обществ (АО) и долей обществ с ограниченной ответственностью (ООО) определяется независимой оценкой или методикой закреплённой в учетной политике АО или ООО по данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря предыдущего отчетного года.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов. Доходы по процентным векселям признаются ежемесячно.

Активы и обязательства, срок обращения которых составляет более одного года, относятся к долгосрочным, менее одного года – к краткосрочным.

Общество находится на общем режиме налогообложения и является плательщиком налога на прибыль. Применяется ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

Расчет сумм налога и налоговых разниц производится на основе балансового метода.

Учет выручки от продаж ведется методом начисления.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Для целей обложения налогом на прибыль организаций проценты за пользование заемными средствами (независимо от их характера) включаются в состав внереализационных расходов (п.п.2 п.1 ст.265 НК РФ).

8. Основные разделы баланса

Финансовые вложения Таблица 1

Контрагент	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Акции		
Акции ООО "НИИХИММАШ" (обыкновенные)	0	200 179
Акции ОАО "Южный речной порт" (обыкновенные)	52 965	52 965
Займы выданные		
ООО «Завод Холодмаш»	247 519	241 101
Курочкина Валерия Леонидовна	0	62 850
АО Промышленная компания	740	740
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		
ООО «Завод Холодмаш»	0	100
Итого	301 224	557 935

Обществом была проведена оценка на обесценение финансовых вложений, согласно которой создание резерва на обесценение не требуется.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 96 685 тыс. руб.

В том числе:

- Авансы выданные – 500 тыс. руб.

- Прочие дебиторы – 74 576 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов не формировался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Таблица 2

№	Денежные средства	На	На
		31.12.2022 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)
1	Расчетный счет	87	3 585
	Итого	87	3 585

Сумма остатков по счетам и кассе по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответствуют сумме по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2022 год.

Кредиты и займы

Таблица 3

Кредиторы	Валюта кредита	Дата погашения по договору	Сумма задолженности	
			31.12.2022 г. (тыс. руб.)	31.12.2021 г. (тыс.руб.)
ООО Технологии интеграции	Руб.	30.06.2023	370 470	451 200

ООО ЭУСКАДИ	Руб.	31.03.2022	0	47 500
Итого			370 470	498 700

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность всего – 33 214 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 81 тыс. руб.
- Прочие кредиторы – 33 133 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется исходя из особенностей отраслевой принадлежности предприятия (особенностей деятельности), организационной структуры предприятия, потребности в информации для нужд управления.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется по местам возникновения затрат и статьям затрат.

Таблица 4

№ п/п	Вид затрат	Сумма (тыс. руб.)
1	Заработная плата	180
2	Страховые взносы	54
73	Прочие	1 145
	Итого	1 379

11. Прочие доходы и расходы

Таблица 5

	Прочие доходы:	Сумма (тыс. руб.)
1	Реализация финансовых вложений	68 680
2	Проценты к получению	24 914
3	Прочие	517
	Итого доходов	94 111
	Прочие расходы:	
1	Проценты к уплате	30 507
2	Стоимость реализуемых финансовых вложений	200 179
4	Прочие	1 719
	Итого	232 405

12. Забалансовые обязательства

На забалансовом счете 009 показаны выданные залоги на общую сумму 27 тыс. руб.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности не имеется. ООО «Блю Скай» в 2022 г. не участвовало в судебных разбирательствах.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют.

Общество не имеет валютных обязательств.

Общество не ведет операций, связанных с экспортом и импортом.

Краткосрочные и долгосрочные займы, привлеченные Обществом, не предусматривают изменение ставок в одностороннем порядке, соответственно, риск увеличения процентных расходов для Общества не является значимым.

Международные санкции, введенные в феврале-марте 2022 года, не оказывают существенное влияние на текущее финансовое состояние Общества.

15. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2022г. за 2022 год Общество получило чистый убыток в сумме 139 514 тыс. руб. , по состоянию на 31.12.2022 чистые активы общества имеют отрицательную величину и составляют 5 565 тыс. руб.

Таким образом, имеют место события, которые могут формально вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от реализации макроэкономических рисков, поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Общество поэтапно реализует комплексный план поиска новых направлений деятельности реструктуризации и оздоровления Компании, направленного на повышение прибыльности, в том числе за счет:

- привлечения займов;
- получения безвозмездной помощи акционерами Общества;
- увеличения уставного (добавочного) капитала Общества.

В настоящее время у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности. Руководство Общества считает, что вышеописанный план мероприятий приведет к дальнейшему оздоровлению финансового состояния.

Так же следует отметить, что в 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

16. Корректировка данных бухгалтерской отчетности на 31.12.2020г.

Обществом была обнаружена техническая ошибка при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности по сопоставимым данным на 31.12.2020 года. Так по строкам бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность» отражены данные отличные от данных содержащихся в регистрах бухгалтерского учета.

Обществом были сделаны соответствующие корректировки, т.е. данные бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года приведены в соответствие с данными бухгалтерского учета.

Таблица 6

№ п/п/	Форма отчетности/Наименование строки	Данные на 31.12.2020 до исправления	Данные на 31.12.2020 после исправления	Отклонение
1	Бухгалтерский баланс/ Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	2 572	2 567	+5

2	Бухгалтерский баланс/ Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	83 494	83 498	+ 5
---	---	--------	--------	-----

Так же соответствующие корректировки внесены в Отчет об изменении капитала по строке 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2020г.», столбец «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)».

17. Корректировка данных бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г.

Обществом была обнаружена техническая ошибка при составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности по сопоставимым данным на 31.12.2021 года. Так по строке отчета о движении денежных средств 4500 «Остаток денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отражены данные отличные от данных содержащихся в регистрах бухгалтерского учета.

Обществом были сделаны соответствующие корректировки, т.е. данные отчета о движении денежных средств на 31.12.2021 года приведены в соответствие с данными бухгалтерского учета.

Таблица 7

№ п/п/	Форма отчетности/Наименование строки	Данные на 31.12.2021 до исправления	Данные на 31.12.2021 после исправления	Отклонение
1	Отчет о движении денежных средств / Строка 4500 «Остаток денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	3 583	3 585	+2

Генеральный директор
ООО «Блю Скай»



Иванов А.Н.

13 февраля 2023г.