

ООО «БАС»

Общество с ограниченной ответственностью "БЕЗОПАСНОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ СЕРВЕРОВ"

ОГРН 1207700146610 ИНН/КПП 9709061345/771401001

Р/сч. 40702810600000159305 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва, БИК 044525700, корр./сч. 30101810200000000700

Адрес: 125167 г. Москва, ул. Красноармейская д5. кв 60.

Тел:+7(968)428-20-47 e-mail: info@servsec.ru

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2022 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕЗОПАСНОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ СЕРВЕРОВ"

1.2 Сокращенное наименование: ООО «БАС»

1.3 Юридический адрес: 125167, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, УЛ КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, Д. 5, КВ. 60

Адрес изменен с 20.01.2023, запись внесена в ЕГРЮЛ № 2237700509980

Прежний адрес:

105120, Москва г, Съезжинский пер, д. 6, кв. (оф.) эт 2 пом 1 ком 7...

1.4 Фактический адрес: 125167, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, УЛ КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, Д. 5, КВ. 60

1.5 Государственная регистрация: зарегистрировано 31.03.2020 года, ОГРН 1207700146610, ИНН 9709061345, КПП 771401001

1.6. Основной вид деятельности общества:

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Организация осуществляет свою деятельность на территории г. Москва. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

1.7 Сведения о состоянии юридического лица

Находится в стадии ликвидации.

Срок ликвидации до 22.12.2023

Внесена запись о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора 12 января 2023 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2237700199119

1.8 Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

1.9 Изменение Уставного капитала общества:

В отчетном году в уставном капитале изменений не было.

1.10 Состав органов управления Общества:

Высшим органом управления Общества являлось в 2022 году- общее собрание участников:

Мянник Павел – 50% доли;

Резников Алексей Григорьевич – 50% доли;

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Резников А.Г.

Главный бухгалтер- Резников А.Г.

На основании Решения общего собрания учредителей ООО «БАС» (Протокол №11 от 23 декабря 2022г.), принято решение о начале процедуры ликвидации ООО «БАС».

Руководителем юридического лица - Ликвидатором назначен Резников Алексей Григорьевич.

1.11. Приоритетными направлениями деятельности общества в отчетном году были:

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий. Указанные виды деятельности осуществлялись на территории г. Москвы.

1.12. Существенные изменения в деятельности общества в отчетном году:

12 августа 2022г было принято решение о временном приостановлении деятельности Общества с ограниченной ответственностью «БАС» на 90 календарных дней в связи с падением спроса на оказываемые работы и услуги и ухудшением финансового положения ООО «БАС». (Протокол №9 от 12.08.2022г, Приказ №22-в о приостановке деятельности организации от 12.08.2022г)

15 августа 2022г в ИФНС №9 по г. Москве было отправлено Уведомление о приостановке деятельности ООО «БАС» на 90 календарных дней с 16 августа по 14 ноября 2022 года. С 16.08.2022г по заявлению работника Генеральному директору (на этот период единственному сотруднику организации) был предоставлен отпуск без сохранения заработной платы на 90 календарных дней. Позже по запросу в ИФНС был предоставлен весь комплект документов (Требование налоговой инспекции №24-06-370/32171 от 17.11.2022г)

10 ноября 2022г было принято снова решение о временном приостановлении деятельности Общества с ограниченной ответственностью «БАС» на 90 календарных дней в связи с падением спроса на оказываемые работы и услуги и ухудшением финансового положения ООО «БАС». (Протокол №10 от 10.11.2022г, Приказ №23-в о приостановке деятельности организации от 10.11.2022г)

10 ноября 2022г в ИФНС №9 по г. Москве было отправлено Уведомление о приостановке деятельности ООО «БАС» на 90 календарных дней с 14 ноября 2022 года, в связи с отсутствием деятельности в ООО «БАС». С 14.11.2022г по заявлению работника Генеральному директору (на этот период единственному сотруднику организации) был предоставлен отпуск без сохранения заработной платы.

23 декабря 2022г было принято решение о начале процедуры ликвидации Общества с ограниченной ответственностью «БЕЗОПАСНОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ СЕРВЕРОВ» в добровольном порядке. (Протокол №10 от 10.11.2022г). 23 декабря 2022г был освобождён от занимаемой должности Генерального директора Общества Резников Алексей Григорьевич на основании заявления работника об увольнении по собственному желанию от 22.11.2022г.

Заявление (Форма 15016) в ИФНС 7746 было подано в установленный законом срок 26.12.2022г.

12 января 2023г. внесена запись о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером (ГРН) 2 2 3 7 7 0 0 1 9 9 1 1 9

1.13. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г составляет 2 человека (31 декабря 2022 г. – 0 человек).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО «Бас» включено в реестр субъектов малого предпринимательства (СМП) и применяет упрощенные способы ведения бухучета, а также составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования: права на компьютерные программы - 2 года. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования

2.4 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением. Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.5 Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.6 Денежные средства

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.7. Доходы, расходы

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.8 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета за 2022 год не вносились. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" применяется с 01.01.2022г.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Финансовые результаты деятельности общества.

В отчетном году организация применяла специальный налоговый режим в виде упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

Общая выручка от реализации по основным видам деятельности по данным бухгалтерского учета за отчетный год составила 618тыс. рублей. Основными потребителями работ и услуг в отчетном году были юридические лица.

Поступления денежных средств за 2022 г.	Сумма (тыс.руб)
Расчеты с покупателями и заказчиками	616
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	52
Прочие доходы (продажа валюты)	113
Всего	781

Расходы по итогам года составили 668 тыс. руб.

Расходы денежных средств за 2022 г	Сумма (тыс.руб)
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	52
Расчеты по налогам и сборам	87
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	102
Расчеты с персоналом по оплате труда	385
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	88
Реализация иностранной валюты	112
Прочие расходы	6
Всего	832

В 2021г Обществом был заключен договор с иностранной компанией. Открыт валютный счет в АО «Райффайзенбанк». Расчеты за услуги по данному контракту производились в евро.

В бухгалтерском учете продажа валюты отражается развернуто, такая возможность предусмотрена п. 7 ПБУ 9/99.

В отчете о финансовых результатах (Форма 0710002)

- по строке 2340 «Прочие доходы» отражаются доходы в виде полученной рублевой суммы, рассчитанной по коммерческому курсу банка, покупающего валюту в размере 113 тыс. руб.

- по строке 2350 «Прочие расходы» отражаются расходы в виде рублевого эквивалента проданной валюты по официальному курсу ЦБ РФ в размере 112 тыс. руб.

Для целей налогового учета продажа валюты не признается реализацией, в итоге сумма налогооблагаемого дохода составляет 618 тыс. руб. (Доходы по основной деятельности 616 тыс. руб, доходы от курсовых разниц валют 2 тыс.руб)

Налог по УСН за год составил 19 тыс. руб.

В итоге за отчетный год Общество получило чистую прибыль в размере 6 тыс. руб.

6 тыс. руб. были направлены на погашение убытка прошлого 2021г.

3.2 Основные средства

На конец отчетного периода на балансе Общества не числится основных средств.

3.3 Дебиторская задолженность

По состоянию 31 декабря отчетного года дебиторская задолженность отсутствует.

3.4 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря отчетного года кредиторская задолженность отсутствует.

Общая сумма займов, полученных в 2022 г. составила 52 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. составило 52 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	Период	Остаток на начало года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на конец года
Долгосрочная Всего	за 2021г	0	-	-	-
	за 2022г	0	-	-	-
Краткосрочная Всего	за 2021г	102	382	426	58
	за 2022г	58	52	110	-
В том числе:					
Займ учредителя (пополнение оборотных средств)	за 2021г	78	294	372	0
	за 2022г	0	52	52	-
Расчеты по налогам и взносам с ФОТ	за 2021г	2	13	2	13
	за 2022г	13	0	13	-

Расчеты по начисленной заработной плате	за 2021г	15	27	15	27
	за 2022г	27	0	27	-
Расчеты по налогам	за 2021г	7	18	7	18
	за 2022г	18	0	18	-
Итого	за 2021г	102	382	426	58
	за 2022г	58	52	110	-

Р.С. Для пополнения оборотных средств в 2022 году и для своевременной оплаты налогов выплаты заработной платы и сборов наша организация была вынуждена привлекать заемные средства. Это внесение денежных средств на расчетный счет организации по Договорам беспроцентного займа с учредителем ООО «БАС» Резниковым Алексеем Григорьевичем. А именно:

Дата	Договор	Сумма (руб)	Возврат долга	Сумма (руб)
15.02.2022	Договор беспроцентного займа 10-ДЗ от 27.12.2021 от 15.02.2022 с Резниковым А.Г.	20000	Возврат денежных средств по Договору беспроцентного займа. П/п № 73 от 15.07.2022 Сумма 20000р.	20000
22.02.2022	Договор беспроцентного займа №11-ДЗ от 22.02.2022 года с Резниковым А.Г.	22000	Возврат денежных средств по Договору беспроцентного займа. П/п № 74 от 15.07.2022 Сумма 22000р.	22000
25.04.2022	Договор беспроцентного займа №12-ДЗ от 25.04.2022 года с Резниковым А.Г.	8000	Возврат денежных средств по Договору беспроцентного займа. П/п № 50 от 12.05.2022 Сумма 8000р.	8000
24.10.2022	Договор беспроцентного займа №13-ДЗ от 24.10.2022 года с Резниковым А.Г.	1550	Возврат денежных средств по Договору беспроцентного займа. П/п № 83 от 26.12.2022 Сумма 1550р.	1550
	Всего по договорам с учредителем получено в 2022г	51550	Всего по договорам с учредителем возвращено в 2022г.	51550

Согласно пп. 1 п. 1.1 ст. 346.15 НК РФ, пп. 10 п. 1 ст. 251 НК РФ, при определении налоговой базы нашей организацией не учитывались в качестве дохода, денежные средства, полученные по договорам беспроцентного займов.

3.5 Сведения о состоянии чистых активов общества.

По состоянию 31 декабря отчетного 2022 года величина чистых активов (убытка) Общества составляет 0 тыс. рублей.

Расчеты с бюджетом и поставщиками производились своевременно.

3.5 События после отчетной даты.

В связи с тем, что в экономике Российской Федерации в 2022 году произошли существенные события и кардинальные изменения, стало невозможным сотрудничество с международными партнерами, на договорные отношения с которыми у Общества были планы развития. Эти факторы оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2022г.

В течении года было принято сначала решение о временном приостановлении деятельности Общества с ограниченной ответственностью «БАС» с 16.08.22 г., а затем 23.12.22г. о ликвидации компании. (Данные события описаны п.1.12)

Сотрудников у организации к моменту принятия решения о ликвидации нет. Все выплаты произведены в полном размере.

12 января 2023г. в ЕГРЮЛ внесена запись о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора.

Ликвидатором назначен один из учредителей ООО «БАС»-Резников Алексей Григорьевич.

Ликвидатор:



Резников А.Г.