

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год.**

Общество с ограниченной ответственностью "МОДУС"

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Модус".

1.2 Сокращенное наименование: ООО "Модус"

1.3 Местонахождение Общества: 347810, Ростовская обл, г.о. город Каменск-Шахтинский, г Каменск-Шахтинский, ул Ленина, д. 88, помещ. 3.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1187746091906 от 30.01.2018 г.

ИНН/КПП 7725418380 / 614701001.

1.4 На 31.12.2021 г. Участником Общества является Данилова Марина Сергеевна (100 %).

Конечным бенефициаром является Данилова Марина Сергеевна: паспорт РФ, серия 45 02 № 815712, выдан 83 Отделением милиции города Москвы, 03.07.2002 года, к/п – 773-012.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «Модус» является деятельность Консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления. В 2022 году Общество свою деятельность не осуществляло.

1.7 На 31.12.2022 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Юнусов Айрат Ильдарович.

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера бухгалтерский и налоговый учет осуществляет генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

1.9 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства	30.12.2022
Оценочные обязательства	30.12.2022
Финансовые вложения	30.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2022
Расходы будущих периодов	30.12.2022

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66 Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а так же действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного предоставления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – по средней себестоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Амортизация объектов НМА производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов НМА при принятии к учету устанавливается приказом руководителя.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг.

Дивиденды полученные отражаются в составе прочих доходов.

Для ведения налогового учета применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу. Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

- 3.1. В 2021-2022 гг. движений НМА не было.
- 3.2. В 2021-2022 гг. движения ОС не было.
- 3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2021г.	50 200	-	-	(112 550)	-	-	62 350	-	-
Стар Бег ООО	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5312	за 2021г.	50 200	-	-	(112 550)	-	-	62 350	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	50 200	-	-	(112 550)	-	-	62 350	-	-

3.4. Расшифровка строк 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4	-	4	14	(16)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2021г.	7	-	7	8	(11)	-	-	X	4	-	4
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты, в т.ч.	5406	за 2022г.	4	-	4	6	(8)	-	-	-	2	-	2
Расходы будущих периодов	5426	за 2021г.	7	-	7	8	(11)	-	-	-	4	-	4

Запасы в отчетном периоде не обесценивались, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Пассив Баланса.

3.5. Расшифровка строки 15101 «Краткосрочные займы»:

Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Договор займа ДЗ_2507/2018 от 25.07.2018	2 500	200	2022 г.	0	х	2 700
ИТОГО	2 500	200	х	0	х	2 700

3.6. Расшифровка строки 15102 «Проценты по краткосрочным займам»:

Вид обязательства	На 31.12.2021	Возникновение		Погашение		На 31.12.2022
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Проценты по договор займа ДЗ_2507/2018 от 25.07.2018	26	3	2022 г.	0	х	29
ИТОГО	26	3	х	0	х	29

3.7. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	252 528	207	3	(1)	-	-	-	-	252 736
	5580	за 2021г.	252 333	200	2	(8)	-	-	-	-	252 528
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	6	(1)	-	(5)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	7	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	7
займы	5565	за 2022г.	2 526	200	3	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	2 324	200	2	-	-	-	-	-	2 729
прочая, в т.ч. Стар Бет ООО	5566	за 2022г.	250 001	-	-	(1)	-	-	-	-	2 526
	5586	за 2021г.	250 000	1	-	-	-	-	-	-	250 000
Итого	5550	за 2022г.	252 528	207	3	(1)	-	-	-	X	250 001
	5570	за 2021г.	252 333	200	2	(8)	-	-	-	X	252 736
											252 528

На 31 декабря 2022 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Расшифровка по строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в т.ч. по оплате отпусков	5700	6	8	(8)	-	6

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка строки 23504 «Прочие косвенные расходы»:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Расходы на оплату труда	5620	81	78
Отчисления на социальные нужды	5630	25	24
Прочие затраты	5650	165	81
Итого по элементам	5660	271	183
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	271	183

5. Операции со связанными сторонами.

В 2022 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С генеральным директором Общества: в течение 2022 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 81 тыс. руб., НДФЛ, начисленный с доходов за 2022 год, составил 11 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда составили 24 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

- 6.1. Сумма выданного поручительства и комиссионное вознаграждение по договору от 30.12.2020 № 2167/К-Г-ПЮ-3/20 547 993 тыс. руб. за ООО «Фирма «СТОМ» отражена на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства. Поручительство выдано на срок 6 лет с даты выдачи гарантии. Общество выступает поручителем по указанному договору совместно с ООО «Паритет», ООО «БИС», ООО Фирма «СТОМ», ООО «Голден Бет».
- 6.2. В 2022 году Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.
- 6.3. Незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

7. События после отчетной даты.

7.1 События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

8. Информация о прекращаемой деятельности

8.1 Общество не планирует прекращать деятельность по консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления.

9. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток по процентам, поскольку в договорах займа, заключенных Обществом с коммерческими организациями, в настоящее время не предусмотрена возможность изменения процентных ставок.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

10. Прочее

10.1 Общество не получало государственную помощь в 2021-2022 годах.

Генеральный директор



А.И. Юнусов

31.01.2023 г.