

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БЕЛЛА Инвест»
за 2022 г.

ООО «БЕЛЛА Инвест»

06 февраля 2023 г.

Генеральный директор:



Горковенко Е.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «БЕЛЛА Инвест»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛЛА Инвест»

ИНН/КПП организации: 5011027356 / 501101001

Дата создания (государственной регистрации): 16 марта 2007 г.

Юридический адрес организации: 140301, Российская Федерация, Московская область, г. Егорьевск, ул. Промышленная, д.9 (девять)

Генеральный директор ООО «БЕЛЛА Инвест»: с 01.01.2022 г. по 13.12.2022 г. Ковальчик Марчин Камил, с 13.12.2022 г. Горковенко Ежи.

Главный бухгалтер ООО «БЕЛЛА Инвест»: Абрамова Татьяна Владимировна

Организация является плательщиком:

- налога на добавленную стоимость
- налога на прибыль
- страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования РФ, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования
- налога на доходы физических лиц
- налога на имущество

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «БЕЛЛА Инвест» являются:

Осуществление всех видов операций с недвижимостью (покупка, продажа, сдача в аренду)

Строительство, эксплуатация, проектирование и ремонт зданий и сооружений

Оказание услуг (сервисных, рекламных, информационных, консультационных)

Краткая характеристика деятельности ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 году:

В 2022 году ООО «БЕЛЛА Инвест» получало доходы по основному виду деятельности - предоставление в аренду жилых помещений (квартир).

Жилое помещение (квартира) общей площадью 74,4 кв.м.,

Жилое помещение (квартира) общей площадью 72,6 кв. м.,

Жилое помещение (квартира) общей площадью 58,7 кв. м.

Среднегодовая численность работников ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 году составила 1 чел.

Участником ООО «БЕЛЛА Инвест» является:

ООО "БЕЛЛА" – 100%

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «БЕЛЛА Инвест» за 2022г. единственным участником не утверждена.

Решение об утверждении отчетности будет вынесено в срок до 30.04.2023 г. ООО «БЕЛЛА Инвест» по итогам 2022 г. получило убыток в размере 2 437,00 тыс. руб.

Сумма чистого убытка по итогам 2022 года составила 1 950,00 тыс. руб.

ООО «БЕЛЛА Инвест» по итогам 2021 г. получило прибыль в размере 113,00 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам 2021 года составила 90,00 тыс. руб.

Состав органов управления организации

Исполнительный орган ООО «БЕЛЛА Инвест»: с 01.01.2022 г. по 13.12.2022 г. генеральный директор Ковальчик М.К., с 13.12.2022 г. генеральный директор Горковенко Ежи.

Контрольный орган ООО «БЕЛЛА Инвест» - не создан.

1.4. Сведения об аффилированных лицах и проводимых с ними операциях

Перечень аффилированных лиц ООО «БЕЛЛА Инвест»:

- ООО "БЕЛЛА", которое является учредителем ООО «БЕЛЛА Инвест» 100 % уставный капитал.

В 2022 г. ООО «БЕЛЛА Инвест» осуществлялись следующие операции со связанными лицами:

| Поставщики | Договор | Предмет договора | Сумма, тыс. руб. |
|--------------|----------------------------|---------------------|------------------|
| ООО «БЕЛЛА » | №01/07/БИ 16.03.2007 г. | от Аренда помещений | 105,00 |

| Покупатели | Договор | Предмет договора | Сумма, тыс. руб. |
|--------------|------------|------------------------------------|------------------|
| ООО «БЕЛЛА » | 192/2019/Б | Аренда жилого помещения (квартиры) | 600,00 |
| ООО «БЕЛЛА » | 207/2019/Б | Аренда жилого помещения (квартиры) | 119,00 |
| ООО «БЕЛЛА » | 239/2019/Б | Аренда жилого помещения (квартиры) | 49,00 |

Задолженность между аффилированными и связанными лицами на 31.12.2022 г. составляет (тыс. руб.):

| Контрагент | Сумма, тыс. руб. | Вид задолженности |
|-----------------------------|------------------|----------------------------|
| ООО «БЕЛЛА» (поставщик) | 9,00 | Кредиторская задолженность |
| ООО «БЕЛЛА» (покупатель) | 148,00 | Дебиторская задолженность |

В 2022 г. уставный капитал ООО "БЕЛЛА Инвест" не изменялся и составил 4 800, 00 тыс. руб.
В 2021 г. уставный капитал ООО "БЕЛЛА Инвест" не изменялся и составил 4 800, 00 тыс. руб.

1.5. Информация о проводимой в отчетном периоде реорганизации

В отчетном периоде ООО «БЕЛЛА Инвест» не проводила реорганизацию.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 г. обособленных подразделений не создавало.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО "БЕЛЛА Инвест" за 2022 г. сформирована в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета..

2.2.Сведения об активах, полученных в залог ООО «БЕЛЛА Инвест» от третьих лиц в отчетном периоде

ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 г. не получало активов в залог от третьих лиц.

2.3.Изменения учетной политики на 2022 год

В отчетном периоде изменения в учетную политику ООО "БЕЛЛА Инвест" в части учета основных средств не вносились.

2.4. Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

ООО «БЕЛЛА Инвест» не имеет объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2022 г.

2.5. Земельные участки, расходы по приобретению земельных участков

В 2022 г. ООО «БЕЛЛА Инвест» не несло расходов по приобретению земельных участков.

2.6. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга))

ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 г. арендовало следующие основные средства:

Нежилое помещение площадью 29,8 кв.м.

которое отражено на 31.12.2022 г. за балансом в стоимостной оценке исходя из сведений, предоставленных арендодателем.

ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 г. сдавало в аренду следующие основные средства:

Жилое помещение (квартира) общей площадью 74,4 кв.м.,

Жилое помещение (квартира) общей площадью 72,6 кв.м.,

Жилое помещение (квартира) общей площадью 58,7 кв.м.

2.7. Объекты основных средств, предоставленные (полученные) по договорам финансовой аренды (лизинга)

ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 г. не имело основных средств, предоставленных (полученных) по договорам финансовой аренды (лизинг).

2.8. Основные сведения о нематериальных активах

Нематериальные активы в ООО «БЕЛЛА Инвест» отсутствуют.

2.9. Основные сведения о финансовых вложениях

В 2021 г. ООО "БЕЛЛА Инвест" не выдавало займов.

2.10. Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях

ООО «БЕЛЛА Инвест» не выдавало векселя и не размещало облигации в 2022 году.

2.11. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам, включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

В 2022 году ООО "БЕЛЛА Инвест" не получало займы и не начисляло проценты за пользование займами.

2.12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

2.13. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов в отчетном периоде отсутствуют.

2.14. Финансовые результаты

2.15. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы ООО «БЕЛЛА Инвест» признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма управленческих расходов за 2022 г. составила 4 269,00 тыс. руб. Общая сумма управленческих расходов ООО «БЕЛЛА Инвест» за 2021 г. составила 1 689,00 тыс. руб.

2.16. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

ООО «БЕЛЛА Инвест» не выполняло работы, не оказывало услуги, не производило продукцию с длительным производственным циклом.

2.17. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами

В отчетном периоде оплата неденежными средствами не производилась.

2.18. Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков

Все прочие доходы ООО «БЕЛЛА Инвест», отражены в составе прибылей и убытков за 2022 г.

2.19. Расходы, неучтенные в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг)

Расходов, неучтенных в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) за 2022 г. не было.

2.20. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

В 2022 году не выявлено фактов, которые привели к необходимости создания резервов по сомнительным долгам.

В 2022 году ООО «БЕЛЛА Инвест» не создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2022 г. нет неиспользованных дней отпуска.

В 2021 году ООО «БЕЛЛА Инвест» создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2021 г. неиспользованных дней отпуска определено количество неиспользованных дней отпуска и создан резерв в сумме 25,00 тыс. руб.

2.21. Налог на прибыль

Общая сумма убытка по данным налогового учета ООО «БЕЛЛА Инвест» за 2022 г. составила 2 437,00 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации - 768,00 тыс. руб.
- внереализационные доходы - 1 388,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией - 4 543,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы - 50,00 тыс. руб.

Общая сумма прибыли по данным налогового учета ООО «БЕЛЛА Инвест» за 2021 г. составила 113,00 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации - 570,00 тыс. руб.
- внереализационные доходы - 1 439,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией - 1 879,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы - 17,00 тыс. руб.

2.22. Условный расход (доход) по налогу на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 487,00 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 г. составил 23,00 тыс. руб.

2.23. Порядок отражения и величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Постоянные и отложенные налоговые обязательства в 2022 г. отсутствуют.

Отложенные налоговые активы ООО «БЕЛЛА Инвест», повлекшие корректирование условного дохода за 2022 г. составляют 487,00 тыс. руб.

2.24. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

ООО «БЕЛЛА Инвест» не является акционерным обществом.

2.25. Условные факты хозяйственной деятельности

Краткое описание условных обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО "БЕЛЛА Инвест" условные обязательства отсутствовали.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ООО "БЕЛЛА Инвест" события после отчетной даты отсутствовали.

Сведения о величине и движении резервов, образованных в связи с последствиями условных фактов

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резервы в связи с последствиями условных фактов не образовывались.

Краткое описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «БЕЛЛА Инвест» не имеют место такие условные активы.

2.26. Информация по сегментам

Изменения учетной политики

В отчетном периоде не вносились изменения в учетную политику в части составления сегментной отчетности.

Основные положения учетной политики

Порядок выделения сегментов не отражен.

Порядок ценообразования по межсегментным операциям не отражен

Порядок распределения доходов и расходов между сегментами не отражен.

2.27. Основные сведения о сегментах организации за отчетный период

ООО «БЕЛЛА Инвест» не имеет дочерних и зависимых обществ, а также у общества нет обязанности составлять сводную бухгалтерскую отчетность.

2.28. Информация о государственной помощи

ООО «БЕЛЛА Инвест» в 2022 г. не получало государственной помощи.

2.29. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «БЕЛЛА Инвест» не планирует прекращать свою деятельность.

2.29. Основные показатели прекращаемой деятельности:

Нет.

2.30. Движение денежных средств в рамках прекращаемой деятельности

Нет.

3. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности организаций и необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражено:

| Вид дохода | Сумма, тыс. руб. |
|--|-------------------------|
| Восстановлен резерв на оплату предстоящих отпусков | 77,00 |
| Итого | 77,00 |

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражено:

| Вид расхода | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------|-------------------------|
| Расходы на услуги банков | 22,00 |
| Расходы прошлых лет | 28,00 |
| Итого | 50,00 |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 16 321 | (373) | - | - | - | (408) | 16 321 | (781) |
| | 5210 | за 2021г. | 4 672 | (204) | 11 649 | - | - | (169) | 16 321 | (373) |
| в том числе: Жилые помещения (квартиры) | 5201 | за 2022г. | 16 321 | (373) | - | - | - | (408) | 16 321 | (781) |
| | 5211 | за 2021г. | 4 672 | (204) | 11 649 | - | - | (169) | 16 321 | (373) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | 11 649 | - | (11 649) | - |
| в том числе: Жилое помещение (квартира) | 5241 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | 11 649 | - | (11 649) | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|------|-----------|----------------------------------|-----|----------------------------------|-----|
| | | | учтенная по условиям договора | | учтенная по условиям договора | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | | 388 | | 414 |
| | 5530 | за 2021г. | | 489 | | 388 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | | - | | 148 |
| | 5531 | за 2021г. | | 45 | | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | | 6 | | 2 |
| | 5532 | за 2021г. | | - | | 6 |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | | 382 | | 264 |
| | 5533 | за 2021г. | | 444 | | 382 |
| Итого | 5500 | за 2022г. | | 388 | | 414 |
| | 5520 | за 2021г. | | 490 | | 388 |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|-----|--------------------------|-----|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | | 134 | | 170 |
| | 5580 | за 2021г. | | 43 | | 134 |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | | 1 | | 29 |
| | 5581 | за 2021г. | | 15 | | 1 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | | 106 | | 109 |
| | 5583 | за 2021г. | | 22 | | 106 |
| прочая | 5566 | за 2022г. | | 27 | | 32 |
| | 5586 | за 2021г. | | 6 | | 27 |
| Итого | 5550 | за 2022г. | | 134 | | 170 |
| | 5570 | за 2021г. | | 43 | | 134 |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Расходы на оплату труда | 5620 | 888 | 844 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 266 | 256 |
| Амортизация | 5640 | 408 | 169 |
| Прочие затраты | 5650 | 2 981 | 610 |
| Итого по элементам | 5660 | 4 543 | 1 879 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 543 | 1 879 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 25 | 102 | (50) | (77) | - |

