

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОП.РИ.ИНВЕСТ»

ИНН 7714120722 КПП 771401001
125124, Москва, ул. Правды, д.8, корп.13, оф.303.
Тел.+7 (499) 2574379.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год. Дополнительная информация.

Сведения об организации

ООО «Топ.Ри.Инвест» (далее «**Организация**») в 2022 году занималось следующими видами деятельности:

1. сдача в субаренду помещений в нежилом здании, полученном по договору лизинга;
2. посредническая деятельность.

Последние изменения в учредительных документах, изменение состава участников, зарегистрированы 29.12.2021.

Среднегодовая численность сотрудников – 7 человек.

Участниками Организации являются физические лица, имеющие равные доли в Уставном капитале (по 20%):

1. Байков А.В.
2. Бундюков К.А.
3. Глущенко И.Р.
4. Рыскин В.Ф.
5. Шаталов А.Л.

Организация не имеет зависимых предприятий.

По данным бухгалтерского учета Организация получила доход 116 114 тыс. рублей (сумма с вычтенным НДС), в том числе:

- от сдачи в субаренду помещений в нежилом здании - 115 318 тыс. рублей;
- от посреднической деятельности - 796 тыс. рублей.

Внереализационные доходы Организации составили 972 тыс. рублей – штраф по договору субаренды и проценты по договору займа.

Расходы Организации, связанные с производством и реализацией, составили 107 549 тыс. рублей.

Внереализационные расходы составили 23 858 тыс. рублей.

Убыток по данным бухгалтерского учета составил 14 322 тыс. рублей.

Организация с 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 по договору финансовой аренды (лизинга) №13-07/2007-1 от 13.07.2007, заключенного с АО «ИТЦ». Поэтому, сумма расходов по данным налогового учета отличается от суммы расходов по бухгалтерскому учету.

Убыток Организации по данным налогового учета составил 5 037 тыс. рублей.

Информация об активах и обязательствах

Основные средства Организации: офисная оргтехника и офисная мебель полностью самортизированы, списаны с баланса, учитываются на забалансовых счетах.

Здание, полученное в лизинг, находится на балансе лизингодателя АО «ИТЦ», а Организация отражает в учете право пользования активом (строка Баланса 1151) на сумму 191 006 тыс. рублей.

НДС по приобретенным ценностям (строка Баланса 1220) – это непредъявленный к вычету входной НДС на сумму 1 732 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность (строка Баланса 1230) составляет 27 212 тыс. рублей.

Существенные дебиторские задолженности:

АО «ИТЦ» по договору цессии на сумму 14 736 тыс. рублей со сроком погашения 31.12.2023,

ООО «ИТК» по договору на комплексное обслуживание на сумму 1 433 тыс. рублей со сроком погашения 31.01.2023,

ООО «Инжиниринговая компания Главстрой» по договору субаренды на сумму 3 395 тыс. рублей со сроком погашения 31.05.2023.

Организация не пользуется правом применения налоговых вычетов по НДС с суммы оплаченных (перечисленных) авансов, поэтому сумма расчетов с поставщиками (строка 1231) указана с учетом НДС.

Денежные средства (строка Баланса 1250) – остатки денежных средств на счетах в ПАО Сбербанк и АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» в сумме 24 349 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность (строка Баланса 1450) составляет 202 848 тыс. рублей – арендные обязательства по договору лизинга №13-07/2007-1 от 13.07.2007.

Кредиторская краткосрочная задолженность (строка Баланса 1520) составляет 28 943 тыс. рублей.

Существенные кредиторские задолженности перед:

1. ООО «ГК БСТ» на сумму 2 707 тыс. рублей по договорам субаренды со сроком погашения 31.12.2025;
2. АО «Телекомпания» на сумму 3 182 тыс. рублей по договору субаренды со сроком погашения 30.04.2023;
3. АО «НИИЭС» на 2 897 сумму тыс. рублей по договору субаренды со сроком погашения 31.12.2025;
4. АО «ЭРКАФАРМ» на сумму 1 625 тыс. рублей по договору субаренды со сроком погашения 31.12.2025;
5. МКА «МАГНЕТАР» на сумму 1 916 тыс. рублей по нескольким договорам субаренды со сроком погашения 31.08.2023.

Организация отражает кредиторские задолженности перед покупателями (авансы полученные) с учетом НДС (строка Баланса 1522), чтобы участники Организации и другие заинтересованные стороны видели полную сумму полученных денежных средств. Для нетто-оценки будущей выручки из суммы авансов полученных нужно вычесть сумму НДС с авансов, отдельно выделенную в дебиторской задолженности (строка Баланса 1235).

Информация об организации учета

Организация в 2018 году заключила договор на подготовку первичных документов и отчетности с индивидуальным предпринимателем Семеновой Н.В.

Обязанности главного бухгалтера выполняет Генеральный директор.

Учет ведется с помощью программы «1С:Предприятие», обслуживание по ИТС выполняет ООО «Автоматизация Проф». Организация использует справочно-информационную систему «Главбух» по договору с ООО «Столица».

Отчетность в электронном виде передается через оператора ООО «ТАКСКОМ». Для ЭДО с контрагентами используется система СБиС ООО «Компания «Тензор».

Генеральный директор



Шаталов А.Л.

17.03.2023