

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2022 год ООО УК «ПАРИТЕТ»

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПАРИТЕТ».

Краткое наименование организации: ООО УК «ПАРИТЕТ».

Юридический адрес: 197349, Санкт-Петербург, ул.Автобусная, д.6, литер А, офис 51

Фактический адрес: 197349, Санкт-Петербург, ул.Автобусная, д.6, литер А, офис 51

Сведения об образовании юридического лица:

ООО УК «ПАРИТЕТ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1197847249192 от 18.02.2019г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7814770080

Код причины постановки на учет (КПП): 781401001

Основные виды деятельности: ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Деятельность Общества на протяжении всего периода 2022 года планировалась в том, чтобы получать прибыль от взыскания кредиторской задолженности по имущественным правам внесем в Уставной капитал Общества. В текущем периоде шел процесс банкротства должников. Имущество и денежные средства должников, находятся в процессе реализации.

Уставной капитал Общества составляет: 250 000 000 (Двести пятьдесят миллионов) рублей.

Численность работающих на отчетную дату: 1 чел.

Участниками Общества являются:

Единственный учредитель – **Поляков Валентин Кириллович**, владеющий 100% долей уставного капитала.

Органами управления ООО УК «ПАРИТЕТ» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – **Муратов Виталий Павлович**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Все статьи бухгалтерского баланса подтверждаются данными инвентаризации, проведенной в соответствии с приказом по предприятию № 1-И от 20.12.2021г.

В отчетном году Обществом были предприняты попытки поиска инвесторов для увеличения уставного капитала и ведения совместной деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом

непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Основные положения учетной политики:

- Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н. В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течении срока, превышающего 12 месяцев.

- Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204Н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Учет запасов (материалов, товаров) осуществляется с учетом последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» - перспективно без ретроспективного пересчета показателей. Применяет новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывает.

- Учет объектов аренды осуществляется с учетом последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 -перспективно. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (с дисконтированием). Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования- линейный.

- Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течении срока обращения определяется равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовый результат.

- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Общество приняло решение о применении балансового метода при расчете отложенного налога на прибыль.

- Учет кредитов и займов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12

месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев- долгосрочной. Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке –основной долг и начисленные проценты к уплате. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Экономические показатели деятельности Общества.

1. Расходы по обычной деятельности 457 тыс.руб.
2. Прочие расходы 29 тыс.руб.
3. Чистая прибыль(убыток) -486 тыс.руб.

Текущими расходами Общества были:

- заработная плата и взносы, связанные с ней, которые относят в Обществе к прямым расходам;
- услуги банка;
- услуги по доступу к информационной системе ведения учета.

Существенных событий после отчетной даты не было.

По состоянию на отчетную дату существенных условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор



Муратов В. П.