

Общество с ограниченной ответственностью
«Мултановский участок»

Юридический адрес: 109316, Москва г, пр-кт Волгоградский, д. 47, этаж 7, помещ. 704
ИНН/КПП 9722007227/772201001 ОГРН 1217700416097

Пояснения к годовой (финансовой) отчетности
за 2022 год

1.Сведения об организации:

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Мултановский участок»;
- 1.2. Юридический адрес: 109316, Москва г, пр-кт Волгоградский, д. 47, этаж 7, помещ. 704
- 1.3. Фактический адрес: 109316, Москва г, пр-кт Волгоградский, д. 47, этаж 7, помещ. 704
- 1.4. ОГРН 1217700416097;
- 1.5. Общество зарегистрировано 06 сентября 2021 года в ИФНС № 46 по г. Москва;
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей;
Учредители: 100 % - юридическое лицо, ООО «Мултановский» ИНН 77283788545;
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ нет;
- 1.8. Численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек.
Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода- 1 человек;
- 1.9. Обособленное подразделение не имеет;

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Мултановский участок" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Финансово-хозяйственная деятельность Общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности Общества в 2022 г. является согласно ОКВЭД 06.10.1 – Добыча нефти.

Информация об изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации представлена в Отчете об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2022 г.

Генеральным директором ООО "Мултановский участок" является Бутаков Вячеслав Сергеевич на основании Решения участника от 01.09.2021 года.

С 01.12.2021 г. ООО «Мултановский участок» заключило договор № СДС/Мултан от 01.12.2021 г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского, кадрового и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности, оказание консультационных и др. услуги с ООО Управляющая Компания «СДС Консалт».

На сегодняшний день ведется активная работа по заключению договоров на инвестирование, по добыче нефти, оформлению лицензий и прочих сопутствующих услуг для получения выручки и прибыли в дальнейшем.

2. Основные положения учетной политики:

2.1. Бухгалтерский учет:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Активы стоимостью не более 100 000 рублей могут относиться на объекты основных средств со сроком полезного использования по распоряжению руководства согласно приказа.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Инвентаризация ОС не проводилась за 2022 г. в виду отсутствия объектов основных средств.

Учет основных средств велся в соответствии с ФСБУ 6/2020, начисление амортизации основных средств осуществлялось в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2022 г. году не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

Учет нематериальных активов в Обществе осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за оказанные услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов, создаваемый в соответствии с учетной политикой организации, на основании проведенной инвентаризацией и решением комиссии на конец 2021 года не начислялся.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по

обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценочные обязательства по оплате отпусков в 2021 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Инвестиционная деятельность в 2022 году не велась.

2.2. Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 НК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

Изменения в учетную политику в 2022 году не вносились.

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», при составлении годовой бухгалтерской отчетности корректировка показателей и внесение исправлений не производилось.

3. Расшифровка статей баланса и основные показатели финансово-

экономической деятельности

Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 5.1 -5.4.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 0 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 657 тыс. руб., в т. ч:

- Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам – 601 тыс. руб.
- Прочая кредиторская задолженность – 56 тыс. руб.

Информация о затратах на производство представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 6.

Финансовые результаты деятельности ООО "Мултановский участок" представлены в виде следующих показателей:

Наименование показателя	2021	2022	Изменения в сравнении с 2021 г.	Темп роста, % в сравнении с 2021 г
Выручка без НДС, тыс. руб.	0	0	0	0
Управленческие расходы, тыс. руб.	(88)	(464)	(376)	0
Прибыль от продажи, тыс. руб.	(88)	(464)	(376)	0
Проценты к уплате	0	0	0	0
Прочие доходы	0	0	0	0
Прочие расходы	(1)	(11)	(10)	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	(89)	(475)	(386)	0
Изменение отложенных налоговых активов	0	95	0	0
Чистая прибыль, тыс. руб.	(17)	(380)	(363)	0

Расчет налога на прибыль

За 2022 год были начислены, удержаны и перечислены (включая ранее образованную задолженность) в бюджет следующие налоги:

- НДС – 0 тыс. руб.;

- НДС – 0 тыс. руб.;

- Прибыль – 0 тыс. руб.

За 2022 г. во внебюджетные фонды перечислено 0 тыс. руб.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2022 год составляла 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 0,0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

По результатам работы за 2022 г. ООО «Мултановский участок» получило убыток от финансово-хозяйственной деятельности на сумму 474427,48 руб. В связи с переносом убытка на последующие налоговые периоды был начислен отложенный налоговый актив по счету 09 на сумму 94885,49 руб.

Генеральный директор
ООО «Мултановский участок»

Бутаков В.С.