

Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН ИНВЕСТ»

ИНН 7325154091 КПП 732501001 432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом № 15, этаж 2, помещ. 3

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

I. Общие сведения

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «РегионИнвест»
2. Руководитель – Генеральный директор Стахов Максим Игоревич, действует на основании устава.
3. Главный бухгалтер – исполняет обязанности Генеральный директор Стахов Максим Игоревич.
4. Номер, дата и место регистрации организации – ОГРН 1177325008827, 03.05.2017, Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска.
5. Юридический адрес – Российская Федерация, 432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом № 15, этаж 2, помещ. 3.
6. Фактический адрес – Российская Федерация, 432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом № 15, этаж 2, помещ. 3.
7. Основные коды организации:

Основной государственный регистрационный номер	ОГРН	1177325008827	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7325154091	
Код причины постановки на учет	КПП	732501001	
Код административно-территориального деления	ОКАТО	73701000001	
Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций	ОКПО	15540952	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	ОКОПФ	12300
Код основного вида экономической деятельности по ОКВЭД: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	ОКВЭД	64.99	
Форма собственности	Частная собственность	ОКФС	16

9. Банковские реквизиты:

Обслуживающий банк	Филиал Банк ВТБ (ПАО) в г. Нижнем Новгороде
Расчетный счет	40701810620240000003
Корсчет	30101810200000000837
БИК	042202837
ИНН	7702070139
КПП	526002001

II. Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена в соответствии с 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. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества 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. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества 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.

III. Учетная политика

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора общества от 29 декабря 2021. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. 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. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

3. Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

4. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней себестоимости; Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

5. Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

6. Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

7. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

8. Управленческие и коммерческие расходы относятся в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли.

9. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции отражаются развернуто.

IV. Основные показатели деятельности за 2022 год

1. В отчетном году выручка отсутствует;

прочие доходы – отсутствуют;

2. Расходы управленческого характера – отсутствуют,

прочие расходы – отсутствуют.

V. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

1. Внеоборотные активы. Основные средства отсутствуют.

2. Долгосрочные финансовые вложения – 460 010 тыс. руб.

3. Оборотные активы.

Дебиторская задолженность состоит из

- текущей задолженности покупателей – 48 тыс. руб.,

- авансов выданных по договорам поставки – 12 тыс. руб.,

- прочей дебиторской задолженности – 2 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Капитал и резервы. Стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила - 460 279 тыс. руб.

5. Краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за аренду помещения – 54 тыс. руб.

VI. Оценка стоимости чистых активов. Стоимость чистых активов – 460 279 тыс. руб.,

VII. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.

VIII. События после отчетной даты. События после отчетной даты нам не известны.

IX. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах): Директор Стахов М.И. является аффилированным лицом для ООО «РегионИнвест» как лицо,

осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа. Стахов М.И. является участником общества и владеет долей в размере 100%. Стахову М.И. вознаграждения в 2022 году не выплачивались. Договоры займа с руководителем не заключались. Иных выплат руководителю не производилось. Иных операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) в 2022 году не производилось.

Х. Все имеющиеся у Предприятия оценочные обязательства по состоянию на 31.12.22 г. отражены в бухгалтерской отчетности. Резерв на предстоящие отпуска по состоянию на 31.12.2022 г. равен нулю. Иная информация по оценочным обязательствам общества отсутствует.

Генеральный директор

Стахов М.И.