

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Акционерное общество "ИРРАДА"

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Иррада», юридический и фактический адрес:

191186, Санкт-Петербург г, ул. Большая Конюшенная, д. 1, литера А, пом. 24-Н, офис 1

Дата государственной регистрации: «11» января 2005 г.

ОГРН: 1057746018362

ИНН: 7713545137

КПП: 770301001

ОКПО: 75587767

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано МИФНС № 46 по г. Москве 11.01.2005, серия 77, № 006842645

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: 68.10.23 покупка и продажа земельных участков.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет филиалов и обособленных структурных подразделений.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Землячев Роман Александрович (Ф.И.О.).

Совет директоров уставом не предусмотрен.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 10 000 рублей и состоит из 10 штук обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 000 руб.

Акционером Общества на 31.12.2022 г. является:

Международная коммерческая компания Робикус Инвестментс Лтд. (Британские Виргинские острова) – 10 000 руб., 100%.

Ведение реестра осуществляется ЗАО «ВТБ Регистратор» (адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23; лицензия от 21.02.2008 № 10-000-1-00347, договор от 08.09.2014 № УРМ-2/080914).

2. Основные средства

На 01.01.2022 г. на балансе предприятия в собственности активов нет.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по доходам по основным видам деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходов от реализации в 2022 г. составили 0 руб. (без НДС).

4. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 388 360,40 руб., в том числе:

162 950,40 – расходы на оплату труда.

2 760,00 – услуги сдачи электронной отчетности.

120 000,00 – услуги субаренды

100 000,00 – услуги аудита

2 650,00 – материальные расходы

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 23 613 217,93 руб., в том числе:

611 634,71– курсовые разницы

23 001 583,22 – проценты к получению.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 21 907 074,26 руб.

8 740,33 – услуги банка

25 000 – услуги по ведению реестра

21 335 166,86 – проценты к уплате

538 167,07– курсовые разницы

7. Расчеты по налогу на прибыль

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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 706 149,00 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 141 229,00 руб.

ОНА на 31.12.2021 – 2 614,09 руб.

ОНО на 31.12.2021 – 122 327,65 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году, составил прибыль 1 165 097,89 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора от 29.12.2018 № 1/УП.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резерв предстоящих расходов и платежей на отпуск в 2022 году составил 18 605,15 руб.

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.

10. Финансовые вложения на 31 декабря 2022 г. составили 256 450 000 руб.:

В т.ч.:

- краткосрочные финансовые вложения 256 450 000 руб., в т.ч.:

256 450 000 – займ, выданный гражданину РФ Левину Вадиму Олеговичу (Заемщик).

Погашение займа на 31.12.2022 год составило 550 000,00 руб.

11. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. составила 268 590 370,49 руб.:

В т.ч.,

124 412,35 – расчеты с поставщиками

268 465 958,14– расчеты по договору займа.

12. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. составила 492 182 180,64 руб., в т.ч.:

- долгосрочная кредиторская задолженность 488 022 579,14 руб.:

488 022 579,14 – расчеты по договору займа.

- краткосрочная кредиторская задолженность 4 159 601,50 руб.:

111 400,00 – расчеты с поставщиками

12 883,00 - расчеты по налогам и сборам

4 035 318,50 – расчеты по договору займа;

13. Резервный фонд

Создан резервный фонд за счет чистой прибыли в размере 15% от уставного капитала в сумме 1500,00.