

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» (ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ»)

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» (далее – ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ») ИНН 7725321396, КПП 772501001, ОГРН 1167746593321, зарегистрировано 23.06.2016 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» занимается предоставлением финансовых услуг, код ОКВЭД 82.91.

Учредителями ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» являются:

ЦЕИ Холдинг ГмбХ, зарегистрировано Коммерческим судом Вены за регистрационным номером FN 210289 Z 29.01.2001 г., место нахождения: Кольмаркт, 8-10, 1010 Вена;

- **Падош Балаж**, Паспорт иностранного гражданина VJ9886838.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1 человек.

ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» владеет с 10.09.2020 г. 100% доли в уставном капитале ООО «Русский Информационный Сервис» (Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 10.09.2020 г. между ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» и Заславом Владимиром Львовичем).

ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» зарегистрировано по адресу: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 19, комната 21У.

Уставный капитал ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» сформирован путем взносов учредителей и составляет 100 000,00 рублей. ЦЕИ Холдинг ГмбХ принадлежит 90% в Уставном капитале, Падошу Балажу принадлежит 10%, указанные доли полностью оплачены.

Бухгалтерский учет ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» осуществляется в соответствии с правилами и стандартами, установленными Законодательством Российской Федерации.

Состав бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях осуществления бухгалтерского учета в 2022 году использовался программный продукт - «1С Предприятие».

2. Учетная политика организации.

Учетная политика ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/2008.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в соответствующих пунктах данного Пояснения.

3. Учет договоров строительного подряда.

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, в отчетном периоде не осуществлялись. Положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в 2022 году не применялись.

4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется на основании положений ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (Евро), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. на валютном счете отсутствуют денежные средства.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами в иностранной валюте, учитывались по официальному курсу, установленному Банком России на отчетную дату, согласно положениям ПБУ 3/2006. Указанные курсовые разницы при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Официальный курс Евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2022 г., составил 75,6553 рублей.

5. Бухгалтерская отчетность организации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, отсутствуют сомнения по поводу прерывания деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности.

В составе активов ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» имеется краткосрочная дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе пассивов ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» имеется краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о наличии на начало и на конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.1.

Информация о наличии на начало и на конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.3.

В 2022 году в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

6. Учет материально-производственных запасов.

В течение 2022 года в составе активов ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» имелись запасы – материалы и другие аналогичные ценности, к которым относятся: канцтовары, мелкий хозяйственный инвентарь, рабочие и специальные инструменты и т.п. ценности, используемые при оказании услуг сторонним организациям и для управленческих нужд организации, а также прочие активы, стоимостью не более 100 000,00 руб.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В Учетной политике указано, что запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения. Единицей запасов признается отдельный объект товарно-материальных ценностей, признаваемых в соответствии с ФСБУ 5/2019 запасами.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Информация о стоимости запасов по их группам отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 4.1.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог, а также не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

7. Учет основных средств.

В составе активов ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» отсутствуют основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие 4 условия (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- 1) объект имеет материально-вещественную форму;
- 2) объект предназначен для использования при оказании услуг, для управленческих нужд организации;
- 3) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т. е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 4) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 4 ФСБУ 6/2020). Учет активов стоимостью не более 100 000,00 рублей ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (МПЗ).

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» также отсутствуют:

- основные средства, стоимость которых не погашается;
- основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами;
- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, и при этом находящиеся в процессе государственной регистрации.

8. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или

может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» закреплено, что у организации могут возникать оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

В составе пассива ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» имеется оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Резерв расходов по предстоящим отпускам исчисляется в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период с учетом страховых взносов.

По итогам 2021 года сумма оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков составила 77,3 тыс. руб. В течение 2022 года в учете организации рассчитывался и начислялся резерв на оплату отпусков. Также данный резерв в течение года подлежал погашению на суммы предоставленных отпусков сотрудникам и социальных взносов на них. Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков на 31.12.2022 г. составило 155 тыс. руб., что отражено в строке 1540 Бухгалтерского баланса и в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 7.

10. Доходы организации.

В отчетном периоде у ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» имеются доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы организации подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99) доходы от обычных видов деятельности и на прочие доходы.

Доходами ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» от обычных видов деятельности в отчетном периоде были поступления, связанные с погашением долгов по договорам уступки прав требований, а также доходы от выполнения роли управляющей компании в рамках заключенного договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа.

Признание выручки в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» происходит по методу начисления.

Основанием для выставления счета в рамках заключенного договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа и начисления выручки служит подписанный с покупателем акт возмездного оказания услуг.

Основанием для начисления выручки по приобретенным правам требования служит акт, составленный на основании отчета агента о суммах погашенной задолженности за отчетный период. По доходам, полученным в рамках договоров уступки прав требований, которые не передаются на взыскание агенту, доход определяется как сумма денежных средств, поступивших в счет прекращения соответствующего обязательства. При этом акт на реализацию выставляется в одностороннем порядке.

Информация о величине выручки за 2022 г. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

Прочими доходами ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» в отчетном периоде были проценты банка за неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете, восстановленные госпошлины для судебного производства, восстановленный резерв под обесценивание финансовых вложений, прочие доходы по цессиям.

Информация о величине прочих доходов за 2022 г. отражена в Отчете о финансовых результатах по строкам 2320 и 2340.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» в отчетном году отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами, а также отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

11. Расходы организации.

В отчетном периоде у ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» имеются расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, произведенные для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Расходы ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности (управленческим) относятся такие затраты, как: затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация нематериальных активов, вознаграждение агента и прочие затраты по обычным видам деятельности.

Информация о составе затрат, связанных с оказанием услуг по основной деятельности, отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 6. В качестве себестоимости признается себестоимость реализованных прав требований.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». К таким расходам в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» относятся программное обеспечение и лицензии к нему, операционные системы, неисключительные права на использование программ для ЭВМ, расходы на страхование гражданской ответственности.

Расходы будущих периодов ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. Период списания расходов будущих периодов устанавливается приказом Генерального директора ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ».

Расходы будущих периодов организации группируются на долгосрочные (сроком полезного использования более 12 месяцев) и на краткосрочные (сроком полезного использования 12 месяцев и менее) и подлежат отражению в Бухгалтерском балансе по строкам 1190 и 1260, соответственно.

Учет всех затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет прочих расходов ведется с применением счета 91.02 «Прочие расходы». К прочим расходам ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» относятся банковские комиссии, курсовые разницы, госпошлины, уплаченные для вынесения судебных приказов, резервы под обесценивание финансовых вложений и прочие расходы.

Информация о величине прочих расходов отчетного периода и предыдущего отчетного периода отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2350.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» в отчетном году в составе прочих расходов отсутствуют расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

12. Информация о связанных сторонах.

Нормами ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К связанным сторонам относятся аффилированные лица, управленческий персонал, а также компании, осуществляющие совместную деятельность.

В 2022 году генеральным директором являлся Корелов Давид Аполлонович. Корелову Давиду Аполлоновичу было выплачено вознаграждение в виде оплаты труда в размере 1 028,75 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон не создавался по причине отсутствия в 2022 году данной сомнительной задолженности. Также отсутствует списанная дебиторская задолженность по связанным сторонам, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

13. Информация по сегментам.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не применяется по причине того, что организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, а также организацией не принимались решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

14. Учет государственной помощи.

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не применяется по причине того, что организация в 2022 году государственную помощь не получала.

15. Учет нематериальных активов.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» в состав нематериальных активов включаются объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности), отвечающие всем условиям, определяемым п. 3 ПБУ 14/2007.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Определение срока полезного использования нематериальных активов устанавливается в соответствии с законодательством (п.26 ПБУ 14/2007).

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007) и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не имело место изменение сроков полезного использования нематериальных активов и способов определения амортизации нематериальных активов. Организация не планирует вносить изменения в данные показатели.

Информация о фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного года отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 1.1.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» за отчетный год не было случаев переоценки, дооценки и уценки нематериальных активов.

Организация не ведет деятельность, направленную на достижение целей создания некоммерческой организации, следовательно, не имеет нематериальных активов, используемых в этой деятельности.

Нематериальные активы ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не подвергались обесценению в отчетном году.

В отчетном году организация самостоятельно не создавала нематериальные активы.

16. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В течение 2022 года ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не получало и не предоставляло займы, а также не обращалось за получением кредита.

17. Информация о прекращаемой деятельности.

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не применяется по причине отсутствия прекращаемой и прекращенной деятельности.

18. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не применяется по причине отсутствия у организации указанных работ.

19. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» формировались записи в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренные ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». На основании данных бухгалтерских счетов, на которых формируется финансовый результат, в данном Пояснении раскрываем следующие данные о величинах показателей по итогам 2022 года:

- база по налогу на прибыль по бухгалтерскому учету составила положительную величину в 66 364 тыс. руб.;
- база по налогу на прибыль по налоговому учету составила 66 512 тыс. руб.;
- сумма текущего налога на прибыль составила величину 13 302 тыс. руб.
- чистая прибыль 2022 года, отраженная по кредиту бухгалтерского счета 84.1, составила величину 53 077 тыс. руб.

Указанные данные отражены в Отчете о финансовых результатах.

20. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» относится дебиторская задолженность, приобретенная на основании договоров уступки права требования (согласно п.3 ПБУ 19/02). Финансовые вложения в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» принимаются к учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

Стоимость активов определяется как сумма фактических затрат на приобретение финансовых вложений, т. е. суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу данных активов (п. 9 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений осуществляется на дату погашения дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования. Выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02). При частичном погашении дебиторской задолженности стоимость актива списывается пропорционально стоимости поступивших денежных средств к общей сумме задолженности по договору уступки прав требования.

В соответствии с п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» организация ежегодно на 31 декабря отчетного года проверяет стоимость финансовых вложений на предмет их обесценения. На 31.12.2022 г. резерв под обесценение финансовых вложений составляет 321 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и на конец отчетного периода финансовых вложений представлена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 3.1.

21. Информация об участии в совместной деятельности.

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не применяется по причине отсутствия совместной деятельности.

22. Изменения оценочных значений.

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не применяется по причине отсутствия необходимости в корректировке стоимости актива (обязательства) и величины, отражающей погашение стоимости актива. Отсутствует новая информация, по которой нужно было бы оценить существующее положение дел в организации, ожидаемые будущие выгоды и обязательства и внести изменения в отчетность.

23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 процентов. Организация должна исправлять все без исключений выявленные ошибки, а также последствия подобных ошибок (п. 4 ПБУ 22/2010). Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

В 2022 году организация не выявила существенных ошибок.

24. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2022 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), в котором отражено наличие денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Указанная классификация потоков применяется в целях составления бухгалтерской отчетности и заполнения показателей Отчета о движении денежных средств. Поступлениями от текущей деятельности признаются поступления, связанные с погашением долгов по договорам уступки прав требований.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте применяется официальный действующий курс ЦБ РФ на дату пересчета.

Организация в отчетном году не открывала кредитные линии в банке, не получала денежные средства на условиях овердрафта, не получала поручительства от третьих лиц.

В организации отсутствуют суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

В организации отсутствуют договоры на аккредитив и средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

25. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

В соответствии с положениями статьи 22 Федерального закона № 261-ФЗ и статьи 13 Федерального закона № 129-ФЗ, ст. 13 ФЗ № 402-ФЗ, сообщаем следующую информацию о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

У ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» заключен договор аренды помещения с ООО «КЦ «Деловой».

ООО «КЦ «Деловой» самостоятельно определяет сумму затраченных энергетических ресурсов по всему зданию бизнес-центра без распределения этой суммы на арендаторов. Дополнительная оплата потребленных энергетических ресурсов договором аренды не предусмотрена и не производится.

26. Раскрытие информации о забалансовых статьях.

ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» в отчетном году не выдавало обеспечений в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций и обеспечений под собственные обязательства, а также не получало обеспечения в форме поручительств третьих лиц.

В организации отсутствует имущество, переданное и полученное в залог, а также отсутствуют финансовые инструменты срочных сделок.

27. Раскрытие информации об инновациях и модернизации производства.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» в 2022 году не проводились операции по модернизации деятельности и внедрению каких-либо инноваций, поэтому отсутствует информация, которая должна быть раскрыта в бухгалтерской отчетности, согласно требованиям Письма Минфина РФ № ПЗ-8/2011.

28. Раскрытие информации о финансовых вложениях.

К финансовым вложениям в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» относятся:

- вклад в уставный капитал другой организации, произведенный в 2020 г. в размере 20 тыс. руб.;

- дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования (цессии) с целью получения дохода в результате проведения обществом мероприятий по ее взысканию, в размере 37 001 тыс. руб. (с учетом резерва под обесценение финансовых вложений).

Финансовые вложения в ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» принимаются к учету по первоначальной стоимости. Стоимость активов определяется как сумма фактических затрат на приобретение финансовых вложений, т. е. суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу данных активов.

Выбытие финансовых вложений осуществляется на дату погашения дебиторской задолженности по договорам уступки прав требования. Выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

29. Раскрытие информации об экологической деятельности.

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011, сообщаем следующую информацию об экологической деятельности в 2022 году.

В ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» не производились капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации, не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью, не направлялись денежные средства на финансирование экологической деятельности. Также в отчетном и предшествующих годах отсутствовали текущие расходы, связанные с экологической деятельностью. Резервы предстоящих расходов не формировались в связи с отсутствием опасных для экологии основных средств.

30. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-9/2012, сообщаем следующую информацию о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» определены риски рыночные и репутационные.

Под рыночным риском ООО «ВИЛДОН ИНВЕСТМЕНТ» определяет неблагоприятные последствия в случае изменения цен на получаемые услуги от своего основного поставщика, под репутационным риском – потеря компаний, готовых заключить договоры о переуступке прав требований. Наиболее существенным, по мнению учредителей, является рыночный риск.

Дата составления: 27 марта 2023 года

Генеральный директор _____



Корелов Давид Аполлонович