

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕМА»

1. Общество с ограниченной ответственностью «ТЕМА»;
2. ИНН 5018132776 / КПП 505401001;
3. ОГРН 1085018012947, ОКПО 88839609, ОКТМО 46734000;
4. Юридический и фактический адрес: 141090, Московская обл., г. Королев, мкр-н Юбилейный, ул. Ленинская, д.12, пом. 01;
5. Общество создано 28 октября 2008 года. Уставный капитал Общества составляет 66 600 577,26 (Шестьдесят шесть миллионов шестьсот тысяч пятьсот семьдесят семь рублей 26 копеек).
Участники общества:
 - Гаврилов Сергей Анатольевич, владеющий 1/2 долей в Уставном капитале,
 - Тимощенко Дмитрий Петрович, владеющий 1/2 долей в Уставном капитале;
6. Основным видом деятельности Общества в 2022 г. является аренда и управление собственными нежилыми помещениями (ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»);
7. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»;
8. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 1 человек. Общество является субъектом малого предпринимательства и относится к микропредприятиям;
9. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Румянцев Вячеслав Александрович;
10. Расчетный счет в рублях открыт в ПАО Сбербанк; в ПАО Филиал «Центральный» банка ВТБ.
11. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ; Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными приказами Минфина РФ.
12. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в порядке предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49;
13. Выручку Общество определяет методом начисления;
14. Выручка от основного вида деятельности в 2022 году составила 17 100 тыс. руб., Себестоимость – 10 675 тыс. руб.,
Прочие доходы (проценты по депозитам, восстановлен резерв по сомнительным долгам, исправительные записи по операциям прошлых лет) – 432 тыс. руб.,

Прочие расходы (расходы на услуги банков, исправительные записи по операциям прошлых лет) – 82 тыс. руб.,

Единый налог при применении УСН за 2022 г. составил 945 тыс. руб.;

По итогам 2022 г. Общество получило чистую прибыль в размере 5 830 тыс. руб.

В 2022 г. Общество распределило прибыль в размере 6 188 тыс. руб. часть нераспределенной прибыли прошлых лет 1 651 тыс. руб., 4 537 тыс. руб. прибыль 2022г. между участниками Общества пропорционально их долям.

15. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным способом, балансовая стоимость единовременно скорректирована на начало отчетного периода на 01.01.2022. Пересмотрены элементы амортизации, изменен СПИ основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2022 составила 63 703 руб.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, отнесен к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

16. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

Прекращаемая деятельность.

Общество не планирует прекращать деятельность.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

17. Информация о рисках

Основную задачу при управлении рисками предприятие видит в минимизации вероятных негативных последствий, которые могут возникнуть при наступлении событий, влияющих на результаты деятельности предприятия.

Валютный риск. Изменение курса национальной валюты по отношению к иностранным валютам не оказывает существенного влияния на финансовое положение предприятия, так как все активы, требования и обязательства предприятия выражены в рублях

Процентный риск. Изменение уровня среднерыночных процентных ставок в виде увеличения процентов по кредитным обязательствам в связи с повышением ключевой ставки Центробанка не оказывает влияния на финансовое положение Общества, так как кредиты на пополнение оборотных средств не привлекаются.

Кредитный риск. Договоры на предприятии проходят согласование в соответствии с установленным регламентом осуществления договорной работы. Принимаются необходимые меры по оценке добросовестности и платежеспособности контрагентов, а именно: запрос правоустанавливающих документов с их последующей оценкой и контролем, проверка благонадежности контрагентов. Предприятие на постоянной основе проводит мониторинг дебиторской задолженности, формирует резерв по сомнительным долгам.

Риск ликвидности. Предприятие обеспечивает своевременное и полное погашение своих обязательств перед контрагентами – поставщиками, работниками и прочими кредиторами.

Предприятие принимает все меры по недопущению возникновения ситуации, в результате которой создается невозможность своевременного и полного погашения своих обязательств перед кредиторами.

Финансовое состояние предприятия оценивается как устойчивое и стабильное. Риск процедуры банкротства или ликвидации предприятия отсутствует.

Руководство предприятия полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и дальнейшего развития предприятия в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Генеральный директор

Румянцев В.А.

07.03.2023 г.

