

ООО «МЕДИАИНВЕСТ»

ИНН 7708278380, КПП 771401001,
123007, г. Москва, ул. Магистральная 1-я, д. 17/1, стр. 5, этаж 1, пом. 16

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

ИФНС №14 по г. Москве

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИАИНВЕСТ" (ООО "МЕДИАИНВЕСТ") зарегистрировано в МИФНС №46 по г. Москве 29.12.2015 г.

ИНН/КПП: 7708278380/771401001

ОГРН 515776167189

Юридический/фактический адрес: 123007, Москва г, Магистральная 1-я ул., д. 17/1, стр. 5, эт. 1, пом. 16

Основной вид деятельности – Деятельность по управлению финансово-промышленным группами (ОКВЭД 70.10.1).

Численность работников на конец отчетного периода: 1 человек.

Организация не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 10 000 рублей.

Размер добавочного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 550 000 рублей.

2. Основные положения учетной политики организации

2.1. Метод и форма ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. (Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н)

2.2. Первичные учетные документы

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". (Основание: ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. (Основание: ч. 5 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

2.3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. (Основание: ч. 5 ст. 10 Закона № 402-ФЗ)

2.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

(Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н)

2.5. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. (Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

2.7. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

2.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.10. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.11. Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")).

3. Раскрытие основных показателей деятельности

Основные средства по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

В организации нет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

В 2022г. организация не формировала в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 0 руб.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 0 руб.

Внереализационные доходы по состоянию на 31.12.2022г. составили 64 956,86 руб.
Управленческие расходы по состоянию на 31.12.2022г. составили 1 120 495,18 руб.
Внереализационные расходы по состоянию на 31.12.2022г. составили 29 514,84 руб.
Убыток в бухгалтерском учете до налогообложения за 2022г. составил 1 085 тыс. руб., условный доход за 2022г. по налогу на прибыль, начисленный по ставке 20% - 217 тыс. руб.
В 2022г. сумма постоянных налоговых обязательств составила 194 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов за 2022г. составило 23 тыс. руб.
Таким образом, налог на прибыль организации в 2022г. составил 0 тыс.руб. (217-194-23)

4. Налоги и сборы

Общество применяет общий режим налогообложения.
Общество является плательщиком следующих налогов, сборов и взносов:
- страховые взносы;
- НДС;
- налог на прибыль.
Применяется ПБУ 18/02.

5. Состав отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. ПБУ 4/99 п.25.
В составе бухгалтерской отчетности за 2022 г. представлены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- расчет чистых активов;
- настоящие пояснения.

6. Прочая информация

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2022 году не создавались.
В 2022 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.
ООО «Медиаинвест» находится в стадии ликвидации (08.12.2022г. внесена запись в ЕГРЮЛ о принятии юридическим лицом решения о ликвидации).

Ликвидатор ООО «Медиаинвест»

Оберенко З.Г.