

П о я с н е н и я

к бухгалтерской отчетности

ООО «АЛЕКТА» за 2022г.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕКТА»
Юридический адрес: 630090, г.Новосибирск, проспект Академика Лаврентьева 2/2
Дата государственной регистрации: 08.02.1993 г., ОГРН 1025403657135
Филиалов, обособленных подразделений не имеет.
Величина уставного капитала зарегистрирована и оплачена в сумме 100 тыс. руб.
Добавочный капитал составляет 6 039 тыс.руб.
Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.
Единоличным Исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Жижин Александр Евгеньевич.

2. Принципы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета, установленных Положениями (стандартами) учета, в течение 2022г. не допускалось. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом как малым предприятием, не подлежащим обязательному аудиту, в составе : Баланс и Отчет о финансовых результатах.

Для отражения доходов и расходов в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой используется принцип начисления («по отгрузке»).

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС.

В целях налогообложения применялся также метод начисления.

Метод списания ТМЦ применялся – «по стоимости единицы».

3. Численность работников

Среднесписочная численность работников за 2022 год – 26 человек (в 2021г. составила 24 человека).

4. Виды деятельности

Основной вид деятельности ООО «АЛЕКТА» - сдачу в аренду собственного нежилого недвижимого имущества, управление эксплуатацией нежилого фонда (код ОКВЭД 68.20.2).

Лицензируемых видов деятельности нет.

В отчетном году Общество получило также доходы от продажи основных средств (автотранспорта).

Общество в отчетном году прекратило инвестирование свободных денежных средств в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, по соглашению с брокерской компанией.

5. Финансовый результат

Выручка в 2022 году от обычных видов деятельности составила (без НДС) – 20 201 тыс. руб. Затраты, связанные с основной деятельностью Общества – 36 212 тыс. руб. В сравнении с результатами 2021 года (соответственно 17 769 тыс.руб. и 26 079 тыс.руб.).

Чистый убыток по итогам 2022г. составил 22 549 тыс.руб., по сравнению с предыдущим годом : чистый убыток, полученный по итогам 2021г., составил 10 584 тыс.руб.

104 704 тыс. руб.	Нераспределенная прибыль прошлых лет на 01.01.2022 в балансе ООО «АЛЕКТА»
(22 549) тыс. руб.	Чистый убыток отчетного года по ф.№2
(3 400) тыс. руб.	Дивиденды, начисленные учредителю из прибыли прошлых лет
33 тыс. руб.	Корректировка Передаточного акта от 26.12.2019г. в части дебиторской задолженности поставщика
78 788 тыс. руб.	Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 в балансе ООО «АЛЕКТА»

Показатели за 2022 и 2021 годы отражены в Отчете о финансовых результатах 2022 года в соответствии с подходом о неприменении ПБУ 18/02.

6. Налог на прибыль

По данным налогового учета в целях исчисления налога на прибыль в 2022 году получен убыток 22 068 тыс.руб. Налог на прибыль в отчетном году не начислялся и не уплачивался. В отчетном периоде Общество как субъект малого предпринимательства и не подлежащее обязательному аудиту не применяло ПБУ 18/02.

7. Основные средства

Объекты основных средств имеются (по остаточной стоимости) на начало года в сумме 61 027 тыс. руб., на конец года – 54 452 тыс. руб. Уменьшение остаточной стоимости основных средств стало результатом, в основном, начисления амортизации. Также остаточная стоимость уменьшилась за счет продажи некоторых объектов.

8. Капитальные вложения

В течение 2022г. Общество осуществляло капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы (всего 378 тыс. руб. в течение года) - в целях модернизации оборудования для обслуживания здания, а также реконструкции помещений.

9. Нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы (программное обеспечение) в 2022 году не производились. Объекты НМА имеются (по остаточной стоимости) на начало года в сумме 10 093 тыс. руб., на конец года – 10 084 тыс. руб. Изменение остаточной стоимости нематериальных активов стало результатом начисления амортизации.

10. Займы предоставленные

Уменьшилась задолженность других организаций и физических лиц перед Обществом по предоставленным беспроцентным займам (на 01.01.2022г. задолженность составила 6 150 тыс.руб., на конец года – 500 тыс.руб.), сумма займа отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Появилась в 2022 году задолженность других организаций перед Обществом по предоставленным долгосрочным процентным займам (на 01.01.2022г. задолженность

отсутствовала, на конец года составила 5 000 тыс.руб.), отражена в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса.

11. Кредиты и займы полученные

Задолженность ООО «АЛЕКТА» по долгосрочным займам перед другими организациями на начало и на конец отчетного года отсутствует, в течение 2022 года ООО «АЛЕКТА» заемными средствами не пользовалось.

12. Дебиторская задолженность

Контроль за исполнением обязательств осуществляем. Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 8 726 тыс.руб., в том числе долгосрочная 500 тыс.руб. (предоставленные беспроцентные займы) и краткосрочная 8 226 тыс.руб., а именно:

Задолженность поставщиков и подрядчиков	338 тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков за работы/услуги	7 537 тыс.руб.
Задолженность по предоставленным беспроцентным займам	500 тыс.руб.
Плата за аренду земли за январь 2023г.	229 тыс.руб.
Начисленные, но не полученные проценты по займам и депозитам	30 тыс.руб.
Расчеты с бюджетом по налогам (переплата)	83 тыс.руб.
Задолженность подотчетных лиц	7 тыс.руб.
Расчеты с внебюджетными фондами по страховым взносам (переплата), и пособиям	2 тыс.руб.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 2 682 тыс.руб., в том числе:

перед поставщиками и подрядчиками	105 тыс.руб.
перед персоналом по оплате труда	2 тыс.руб.
перед подотчетными лицами	2 тыс.руб.
перед работниками компенсация за использование личных автомобилей в служебных целях	7 тыс.руб.
перед бюджетом (по налогам)	1 356 тыс.руб.
перед внебюджетными фондами (по страховым взносам)	1 210 тыс.руб.

14. Резервы и оценочные обязательства

В течение 2022 года ежемесячно начислялся и использовался резерв на оплату отпусков. В целях налогообложения данный резерв не учитывался. На начало года сумма резерва составляла 118 тыс.руб. В течение года начислено резерва 1 659 тыс. руб., использовано резерва 1 161 тыс.руб. На конец года сумма резерва составила 616 тыс.руб.

15. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

Текущая задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, имеющаяся на 31.12.2022г., полностью погашена в январе 2023г.

16. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Общество как субъект малого предпринимательства и не подлежащее обязательному аудиту не применяло ПБУ 11/2008, п.3.

17. Информация о выплатах руководящему составу

В течение 2022 года начислено выплат:

Генеральному директору - заработной платы 529 тыс.руб.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества) на отчетную дату, а также информации, о которой следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

19. Информация о реорганизации, непрерывности деятельности

ООО «АЛЕКТА» в течение 2022 года осуществляло виды деятельности: сдача в аренду недвижимого имущества, деятельность по управлению недвижимым имуществом. Деятельность в сфере информационных технологий была прекращена в 2020 году.

Общество соблюдает принцип непрерывности деятельности и не намерено прекращать деятельность.

20. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Имеется неопределенность, связанная с влиянием санкций других государств в отношении РФ, которая не подлежит нашей оценке. Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями. Руководство Общества внимательно следит за развитием событий и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор

А.Е.Жижин