

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Спектр Плюс» за 2022 год

1. Общая информация об организации .

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Спектр Плюс», далее – Общество или Организация.

ИНН 5040158410, КПП 504001001, ОГРН 1185027024665.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Дата государственной регистрации: 13.11.2018 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. (Полностью оплачен).

Участники Общества по состоянию на дату подписания отчетности:

ЗАО ИГ «РВМ Капитал» (доля в уставном капитале- 100 %);

Юридический адрес: 140127, Московская обл, г. Раменское, пр-д Сафоновский, дом 11А, офис 36

Фактический адрес: 140127, Московская обл, г. Раменское, пр-д Сафоновский, дом 11А, офис 36

2. Вид деятельности .

Основным видом экономической деятельности ООО «Спектр Плюс», согласно кодам статистики является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

4. Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ООО «Спектр Плюс» не имеет дочерних, контролируемых и прочих обществ.

5. Информация о численности персонала Общества.

Списочная численность сотрудников Общества в 2022 году составляла 2 человека.

Нормативно -правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность При ведении бухгалтерского учета ООО «Спектр Плюс» руководствовалось Федеральным Законом от

06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

«Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

6. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются и м у щ е с т в о , результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ), используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации. Амортизационная премия не применяется.

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется учетной политикой организации- метод ФИФО.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Главным бухгалтером Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программного обеспечения 1С: Предприятие-Бухгалтерия.

Доходы и расходы по финансовым вложениям, в том числе, выручка от продажи ценных бумаг, признаются прочими доходами (расходами) организации и отражаются на счете 91.

Денежные потоки от покупки и продажи финансовых вложений отражаются развернуто во всех случаях, независимо от временного отрезка и от способа обеспечения (за счет заемных или собственных средств).

В случае, если на момент формирования бухгалтерской отчетности, оставшийся срок погашения долгосрочных обязательств составляет менее 12 месяцев, они подлежат переводу в состав краткосрочных.

В налоговом учете расходом признаются проценты по долговым обязательствам любого вида вне зависимости от характера предоставленного кредита или займа (текущего и (или) инвестиционного) пп. 2 п.1 ст. 365 НК РФ).

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общества относятся только денежные средства в кассе и на расчетных счетах.

7. Расшифровка основных статей баланса .

На 31.12.2022 год

АКТИВ баланса – 1 311 тыс. руб.

Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» - 354 тыс. руб.; С сумм убытка по данным налогового учета

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 75 тыс. руб.:

Денежные средства на р/с Банка Финсервис на 31.12.2022 г. составляют 75 тыс. руб.

ПАССИВ баланса – 1 311 тыс. руб.

Стр. 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс. руб.:

Стр. 1410 «Заемные средства» долгосрочные обязательства- 2 017 тыс. руб.

Стр. 1510 «Заемные средства» краткосрочные обязательства- 284 тыс. руб.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - (1 043) тыс. руб.

Стр. 1540 «Оценочные обязательства- 37 т.р

8. Расшифровка основных статей отчета о финансовых результатах за 2022 год.

- **Стр. 2110 «Выручка»- 1 070 тыс. руб.**

- **Стр. 2220 «Управленческие расходы»- 655 тыс. руб.**

- **Стр. 2350 «Прочие расходы – 32 тыс. руб.**

- **Стр. 2330 «Проценты к уплате»- 445 тыс. руб.**

Убыток до налогообложения за 2022 год составляет 62 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составляет 12 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности, Общество за 2022 г. получило бухгалтерский убыток в размере 67 тыс. руб.

9. По итогам 2022 года Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В 2023 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа. Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

11. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движение денежных средств или результаты деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.