

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г. ООО «А & О ЛАЙТИНГ РУС»

30.03.2023

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «А & О лайтинг Рус». (Реорганизовано из ЗАО «А & О лайтинг Рус»)

1.1.1. Юридический адрес: Россия, 109004, г. Москва, Тетеринский пер, дом № 4, строение 2, пом. 30, ком.303.

1.2. Дата государственной регистрации и ОГРН: 10.10.2022 г. №1227700647151

1.2.1. Организация осуществляет деятельность в г. Москве.

1.2.2. Общество не имеет лицензий.

1.2.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.3. Структура предприятия (организации).

1.3.1. Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Валуева Анна Алексеевна.

1.4. Уставный капитал и участники Общества:

1.4.1. Уставный капитал общества 45000 рублей

1.4.2. Учредителями общества являются 3 физических лица, доли распределены в соотношении 40%,30%,30%.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Основной вид деятельности Общества: 93.29 ОКВЭД (ред.2) «Деятельность в области отдыха и развлечений», вправе заниматься другими видами деятельности, не запрещенными законодательством РФ.

1.7. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 3 человека.

2. Учетная политика и раскрытие показателей бухгалтерской отчетности.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа для составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. В учетную политику внесены изменения, касающиеся вступившего в действие с 2021 года ФСБУ 5/2019, которые не влияют на бухгалтерскую отчетность, поскольку Общество отражает последствия применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности, как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы:

Нематериальных активов Общество в собственности не имеет.

2.4. Основные средства.

2.4.1. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

2.4.2. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств

2.4.3. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств

2.4.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.4.5. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, а именно:

- оборудование (Световой прибор FALKON BEAM FLOWER COLOR, Световой прибор FALKON BEAM color 7000w) – 1-5 лет.

2.4.6. Для ведения деятельности Общество арендует нежилые помещения: офисное помещение, для хранения оборудования Общество - нежилое помещение (склад).

2.5. Доходы, расходы:

2.5.1. Для целей бухгалтерского учета доходы Общества определяются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Метод признания доходов – метод начисления. Выручка признается по методу начисления. К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от поступлений, связанных с оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами – проценты,

полученные по депозитным вкладам, курсовые разницы, проценты, начисленные за остаток денежных средств на расчетном счете.

- Выручка в 2022 г. составила 24878121,44 рублей. Выручка состоит из аренды и монтажа светотехнического оборудования и услуг по постановке и проведению спецэффектов. (Строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»);

- Проценты полученные (Строка 2320 «Отчета о финансовых результатах») - 41936,54 руб.

2.5.2. Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы основного производства Общества, отражаемые с использованием счета 20 «Основное производство»;

Управленческие расходы Общества, отражаемые с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода списываются на счет 90.08 в полном объеме.

- Прочие расходы: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; прочие операционные расходы; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; нереальных к взысканию; прочие расходы. (Строка 2350 «Отчета о финансовых результатах»);

Коммерческие расходы в организации отсутствуют.

2.6. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 1609019,32 руб. (100% задолженности) в связи с отзывом лицензии у ООО КБ «РТБК-банк».

2.7. Депозиты сроком до 12-х месяцев отражаются в составе финансовых вложений.

2.8. В отчетном году Обществом была получена прибыль. Прибыль распределена согласно проведенным в 2022 г. собраниям акционеров (до реорганизации Общества

3. Налоги.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения 6% (Доходы)

Сумма налогов и страховых взносов, уплаченных в отчетном году:

- налог при упрощенной системе налогообложения – 466 769,00 руб.;

- страховые взносы - 658831,94 руб.

4. Условные активы и условные обязательства.

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2021г. отсутствуют.

5. Информация по сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 2 раздела 1 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

6. Непрерывность деятельности

Общество было реорганизовано.

10.10.22 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении юридического лица ЗАО «А & О лайтинг Рус» путем реорганизации в форме преобразования.

17 марта 2022 года внеочередным общим собранием акционеров ЗАО «А & О лайтинг Рус» (Протокол № б/н от 17 марта 2022 года) было принято решение о реорганизации в форме преобразования и о создании путём реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «А & О лайтинг Рус» (ООО «А & О лайтинг Рус»).

Общество продолжило осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Все активы и обязательства ЗАО перешли ко вновь образованному ООО.

7. События после отчетной даты.

7.1. 24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение и результаты деятельности. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2022 г. отсутствуют.