

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мостинвест» за 2022 год

1. Общая информация об организации.

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

ИНН 5031134892, КПП 503101001, ОГРН 1195081050064.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Дата государственной регистрации: 16.07.2019 г.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей. (Полностью оплачен).

Участники Общества по состоянию на дату подписания отчетности:

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

Юридический адрес: 142440, Московская область, г. Ногинск, Территория РЦ Благополучие дом 1 строение 3 помещение 4.

Фактический адрес: 142440, Московская область, г. Ногинск, Территория РЦ Благополучие дом 1 строение 3 помещение 4.

2. Вид деятельности.

Основным видом экономической деятельности ООО «Мостинвест», согласно кодам статистики, является строительство мостов и тоннелей.

Фактически в отчетном периоде Общество осуществляло исключительно подготовительную деятельность по строительству дороги дублера Егорьевского ш. в обход населенных пунктов Обухово, Гжель, Речицы, Электроизолятор, протяженностью 18 км от А-107 (ММК) до Егорьевского шоссе.

3. Информация об органах управления Общества.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор.

4. Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество 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 «Мостинвест» 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);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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).

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.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету Обществом в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Организация в бухгалтерском учете в соответствии с п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» в стоимость инвестиционного актива включает проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Следовательно, затраты на уплату процентов по кредитам (займам) в бухгалтерском учете должны увеличивать первоначальную стоимость инвестиционного актива, для целей создания которого эти кредиты (займы) были получены.

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).

В соответствии с положениями Информации департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учёта и отчётности Минфина РФ от 24 декабря 2007 г. «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учёте операций по концессионному соглашению» обобщение практики применения законодательства № пз-2/2007, затраты Общества как концессионера на создание объектов концессионного соглашения отражаются до окончания строительства на счёте учёта вложений во внеоборотные активы и в бухгалтерском балансе показываются в полном объеме по строке Нематериальные активы.

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

Поскольку текущей деятельности по производству и реализации продукции у Общества нет, все денежные потоки классифицируются, как связанные с инвестиционной или финансовой деятельностью.

7. Расшифровка основных статей баланса.

На 31.12.2022 год

АКТИВ баланса - 5 742 тыс. руб.

Стр. 1110 « Нематериальные активы»- 4 798 тыс. руб. по объекту: «Строительство дороги дублера Егорьевского ш. в обход населенных пунктов Обухово, Гжель, Речицы, Электроизолятор, протяженностью 18 км от А-107 (ММК) до Егорьевского шоссе.»

Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» - 182 тыс. руб.; С сумм убытка по данным налогового учета.

Стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» - 665 тыс. руб.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 85 тыс. руб.:

Денежные средства на р/с Банка Финсервис на 31.12.2022 г. составляют 85 тыс. руб.

ПАССИВ баланса – 5 742 тыс. руб.

Стр. 1310 «Уставный капитал» - 1000 тыс. руб.:

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - (99) тыс. руб.

Стр. 1410 «Заемные средства» Долгосрочные обязательства

Контрагент	Номер и дата договора	Сумма займа всего	Основной долг, тыс. руб.	Начисленные %	Ставка, %	Дата возврата
ЗАО ИГ «РВМ Капитал»	20201021 от 21.10.2010	2660	2660	291	5	31.12.2024
ЗАО ИГ «РВМ Капитал»	20200420 от 20.04.2021	1400	1400	118	5	31.12.2024
Итого		4060	4060	409		

Стр. 1510 «Заемные средства» Краткосрочные обязательства- 257 тыс. руб.

8. Расшифровка основных статей отчета о финансовых результатах за 2021 год.

- Стр. 2350 «Прочие расходы – 14 тыс. руб., в том числе: Расходы на услуги банка 14 тыс. руб,

Убыток до налогообложения за 2022 год составляет 14 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 3 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности, Общество за 2022 г. получило Бухгалтерский убыток в размере 11 тыс. руб. .

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

11. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ от 7 августа 2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее «Закон») бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Бенефициарами по состоянию на «31» декабря 2022 г. является Блинов Ф.Л, Орлов С.В.

12. 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. 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.

13. 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.