

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

| | | | | |
|---|---|----------|------------|----|
| Организация | ООО « ЭКСТРА ПЛЮС » | по ОКПО | 87696846 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7725645023 | |
| Вид деятельности | Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний | по ОКВЭД | 64.99.3 | |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью | | 12300 | 23 |

Местонахождение (адрес) 115114, Москва г, Павелецкая наб, дом № 8,
строение 6А, этаж 3, помещение 3.1

Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЭКСТРА ПЛЮС» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 25 по г. Москве 28.08.2008 г. Свидетельство о государственной регистрации за ОГРН 5087746032875

Фактический адрес: 115114, Москва г, Павелецкая наб, дом № 8, строение 6А, этаж 3, помещение 3.1

Численность работающих на отчетную дату 1 человек (на начало периода 0 человек).

Генеральным директором ООО "ЭКСТРА ПЛЮС" является Поташников Евгений Михайлович

Бухгалтерское сопровождение осуществляет ООО «АФИ РУС» на основании Договора возмездного оказания услуг №0424А-09 от 01.01.09

Услуги консультирования в области фин.планирования и бух.учета, в области права и долгосрочного финансирования, в области административно-хозяйственной деятельности, в области маркетинга и рекламы осуществляет ООО «АФИ РУС» на основании Договора управления № 060АФР-22 от 10.11.2022

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью ХЕГЕМОНИ ЛИМИТЕД (HEGEMONY LIMITED).

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом № 66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

2. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

2.1 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

При наличии основных средств в бухгалтерском балансе относились бы активы, соответствующие требованиям нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.20г. №204н, первоначальная стоимость 100т.р. вместо по принятым к учету до 01.01.2012 - 40 тыс. руб. по ПБУ 6/01..

В бухгалтерском балансе основные средства (при их наличии) были бы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашалась бы линейным способом.

Основные средства в отчетном периоде отсутствуют.

2.2 Денежные средства

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

| Показатель | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Расчетные счета | 98 | 213 | 103 |
| Итого | 98 | 213 | 103 |

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2022 год:

весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4129 свернуто:

| Показатель | За 2022 год | За 2021 год |
|---|-------------|-------------|
| НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям | - | - |
| НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям | (51) | (93) |
| НДС, уплаченный в бюджет | - | - |
| НДС, возмещенный из бюджета | - | - |
| Итого отнесено в строку 4129 | (51) | (93) |

Денежные потоки со связанными сторонами по текущим операциям составили:

| Показатель | За 2022 год | За 2021 год |
|--|-------------|-------------|
| Поступления по текущим операциям | 200 | 700 |
| Платежи по текущим операциям | (255) | (470) |
| Общество с ограниченной ответственностью «АФИ РУС» Услуги управления | (150) | (225) |
| ООО «Стройинком К» | - | - |
| ОАО "Московский картонажно-полиграфический комбинат" Аренда помещения | (105) | (245) |

2.3 Чистые активы (строка 3600)

Величина чистых активов за 2022 год составила 3 855т.р. (за 2021 год составила минус 19 133т.р. увеличение в 22г. по сравнению с 21г. произошло на 22 988т.р.)

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

Правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, признаваемых в установленном законодательством Российской Федерации порядке, устанавливает ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены свернуто

2.5 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 0 тыс. руб. и отражается в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по процентам перенесена из краткосрочной в долгосрочную, согласно условиям договора займа.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

| Вид обязательств | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 200 | 23 516 | 22 816 |
| <i>Полученные займы</i> | 200 | 23 516 | 22 816 |

2.6 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | | поступление | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 23516 | 200 | - | - | (23516) | 200 |
| | 5571 | за 2021г. | 22816 | 700 | - | - | - | 23516 |
| в том числе: займы | 5553 | за 2022г. | 23516 | 200 | - | - | - | 200 |
| | 5573 | за 2021г. | 22816 | 700 | - | - | - | 23516 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 90 | 306 | - | - | - | 396 |
| | 5580 | за 2021г. | 42 | 90 | - | (42) | - | 90 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 90 | 306 | - | - | - | 396 |
| | 5581 | за 2021г. | 42 | 90 | - | (42) | - | 90 |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 23606 | 506 | - | (23516) | - | 596 |
| | 5570 | за 2021г. | 22858 | 790 | - | (42) | - | 23606 |

Штрафные санкции, предъявленные кредиторами в отчетном периоде отсутствуют.

2.7 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | Остаток на конец периода | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|--------|-------------------------------|---|
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | Учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с инвесторами | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2021г. | 11 | - | - | - | (11) | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2021г. | 11 | - | - | - | (11) | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с инвесторами | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | - | - | - | - | (11) | - | - |
| | 5520 | за 2021г. | 11 | - | - | - | (11) | - | - |

Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. не создавался.

2.8 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства отсутствуют.

2.9 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе отсутствуют.

2.10 Обеспечения полученные и выданные

В организации отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

2.11 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность в следующем отчетном периоде.

2.12 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭКСТРА ПЛЮС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭКСТРА ПЛЮС» в обозримом периоде в результате снижения курса рубля, повышения стоимости материалов, затруднений с поставками. Мы не можем оценить конкретной величины такого негативного влияния.

2.13 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций в тыс. руб. со связанными сторонами:

| Виды операций | Сумма операций | |
|---|----------------|------------|
| | За 2022 г. | За 2021 г. |
| Расходы: | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «АФИ РУС» <i>Выполнение функций единоличного органа управления и бухгалтерские услуги</i> | 300 | 300 |
| ОАО "Московский картонажно-полиграфический комбинат" <i>Аренда помещения</i> | 193 | 210 |
| ООО «Бизар» <i>Аренда помещения</i> | 17 | - |

Представитель ООО «ЭКСТРА ПЛЮС»

по доверенности от 22.08.2020 г.



Бабанская Н. Б.