

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

ООО «МЕРИДИАН» (далее - Общество)

ИНН 7727273540 КПП 772401001

ОКВЭД 68.10

ОГРН 5157746057387

Юридический адрес и местонахождение: 115409, город Москва, Каширское шоссе, д. 58, кор.3, этаж 1, пом.1, ком.1А

Уставный капитал 38 292 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 г. составляет 4 человека.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Якупова Н.З.– с 12 марта 2020 года и по настоящее время.

Общество является малым предприятием включено в реестр МСП 01.08.2016 г.

Основные виды деятельности:

Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.,

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.,

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Учетной политикой на 2022 год определены основные положения:

В 2022 году Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод по стоимости единицы.

В качестве основных средств в 2022 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменение Учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180Н, Общество внесло изменения в свою Учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с началом применения данного Стандарта отражаются перспективно.

Организация перешла на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022, в соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 применять правила нового Стандарта только в отношении тех фактов хозяйственной жизни, которые имеют место после перехода на ФСБУ, то есть после 1 января 2022 г.

Согласно изменениям, внесенным в учетную политику, с 1 января 2022 г. к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Финансовые показатели 2022года

Выручка за 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета - отсутствует.

Управленческие расходы

Управленческие расходы за период с января 2022 г. по декабрь 2022 г. по БУ составили 2 227 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов составила 2 227 тыс. руб.

Проценты к получению

Проценты к получению за период с января 2022 г. по декабрь 2022 г. составили 12 723 тыс. руб.

Проценты к уплате

Проценты к уплате за период с января 2022 г. по декабрь 2022 г. 13 955 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила: - 286 849 тыс. руб.

Сумма прочих доходов для целей налогового учета за период с января 2022 г. по декабрь 2022 г. составила: 49 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила: 282 938 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей налогового учета за период с января 2022 г. по декабрь 2022 г. составила: 503 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат - прибыль, полученная по бухгалтерскому учету от основных видов деятельности, в 2022 году составил 361 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету составила 432 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 года числятся основные средства на сумму 1 946 тыс. руб.

2.1. Наличие и движение основных средств

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Стоимость, (тыс. руб.)					
	На 31.12.2022	За 2022		На 31.12.2021	За 2021	
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло
Основные средства						
Автомобиль/MERCEDES-BENZ S400 4MATIC Maybach	7 420			7 420		
Автомобиль MERCEDES-BENZ E 200 4MATIC	3 503			3 503	3 503	
ИТОГО	10 923			10 923	3 500	

Оборотные активы

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря 2022 года составили 11 066 руб.

Финансовые вложения на 31 декабря 2022 года составили 28 400 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 29 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 2 610 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- авансы поставщикам – 86 тыс. руб.;
- проценты -2 139 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 385 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Кредиторская задолженность в сумме 807 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- авансы полученные – 800 тыс. руб.;
- проценты -7 тыс. руб.

Прочие оборотные активы составляют 167 тыс. руб., являются расходами будущих периодов.

Капиталы и резервы

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 г. значится в размере 4 834 тыс. руб. Чистые активы составляют 43 126 тыс. руб.

Арендуемые помещения

Общество арендует нежилые помещения у ИП Леоновой Ольги Викторовны по действующему договору № КАШ 58-04/04/2022М от 04.04.2022 г. на сумму 28 000 рублей в месяц.

Зависимые и аффилированные лица

ООО «Инвестбюро» - совладелец с долей 99,7 %

Якупова Н.З. – доля 0,3%

Оценочные обязательства

За период 2022 г. остаток оценочных обязательств по вознаграждениям (ежегодным отпускам) и страховым взносам 286 тыс. руб. Сомнительных долгов нет.

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
ООО «Меридиан»
31 марта 2023 г.



Якупова Н.З.