

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «НВС» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НВС», ИНН 7736240903, ОКПО 71610222;

Юридический адрес: 644058, Омская обл., г. Омск, ул. Волго-Донская, д.8/1, кв.79.

Учредитель Общества – физическое лицо, Усик Виталий Олегович.

Единоличный исполнительный орган – ликвидатор, Усик Виталий Олегович.

Основной вид деятельности – «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20).

2. Основные положения учетной политики

2.1 Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Предоставление на постоянной основе имущества в аренду (субаренду), относится к обычным видам деятельности с отражением доходов и расходов на счете 90 «Продажи».

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим списанием в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» затрат по видам продукции, работ, услуг.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

2.3 Общество применяет общую систему налогообложения.

2.4 Общество не создает и не формирует резервный и добавочный капиталы.

3. Существенная информация

3.1 Нематериальные активы – нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2 Основные средства – основные средства в Обществе отсутствуют.

3.3 На 31.12.22 финансовые вложения в Обществе отсутствуют:

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г	33 480	-	-	(33 480)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г	37 313	-	10 018	(13 851)	-	-	-	33 480	-	-
в том числе:	5302	за 2022г	33 480	-	-	(33 480)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г	37 313	-	10 018	(13 851)	-	-	-	33 480	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г	15 080	-	-	(15 080)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г	30 000	-	-	(14 920)	-	-	-	15 080	-	-
в том числе:	5306	за 2022г	15 080	-	-	(15 080)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г	30 000	-	-	(14 920)	-	-	-	15 080	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г	48 560	-	-	(48 560)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г	67 313	-	10 018	(28 771)	-	-	-	48 560	-	-

3.4. Запасы – запасы в Обществе отсутствуют:

3.5. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, в сумме 4 тыс.руб., отражена дебиторская задолженность по Расчетам с покупателями и заказчиками:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	4 016	-	-	2 807	- 6 823	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	1 914	-	-	2 337	-235	-	-	-	-	-	4 016	-
в том числе:														
Проценты к получению	5505	за 2022г.	4 016	-	-	2 807	-6 823	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	1 914	-	-	2 337	-235	-	-	-	X	X	4 016	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	135 243	-	169	1 758	- 137 166	-	-	-	-	-	4	-
	5530	за 2021г.	131 973	-	63 735	1 355	-61 819	-	-	-	-	-	135 243	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	41 500	-	124	-	- 41 620	-	-	-	-	-	4	-
	5531	за 2021г.	3 037	-	41 218	-	-2 755	-	-	-	-	-	41 500	-

Авансы выданные	5512	за 2022г.	21	-	45	-	-66	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	50	-	67	-	-96	-	-	-	-	-	21	-
Прочая	5513	за 2022г.	338	-	-	-	-338	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	17 306	-	22 450	-	-39 418	-	-	-	-	-	338	-
Налоги, сборы	5514	за 2022г.	53	-	-	-	-53	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	53	-	-	-	-	-	-	-	X	X	53	-
Приобретены права требования по ДДУ	5515	за 2022г.	21 090	-	-	-	-21 090	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	40 640	-	-	-	-19 550	-	-	-	X	X	21 090	-
Проценты к получению	5516	за 2022г.	72 241	-	-	1758	-73 999	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2021г.	70 886	-	-	1 355	-	-	-	-	X	X	72 241	-
Итого	5500	за 2022г.	139 259	-	169	4 565	-143 989	-	-	X	X	X	4	-
	5520	за 2021г.	133 887	-	63 735	3 692	-62 054	-	-	X	X	X	139 259	-

3.6 По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность отсутствует:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				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.	311 614		63 553	-375 167	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	210 188	102 080	13 712	-14 366	-	-	-	311 614	
в том числе: займы и проценты по ним	5553	за 2022г.	311 614		63 553	-375 167	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	210 188	102 080	13 712	-14 365	-	-	-	311 614	

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	729 581	590	11 689	- 741 860	-	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	833 794	48 272	24 351	-176 837	-	-	-	-	729 581
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	291	67	-	- 358	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	270	407	-	-386	-	-	-	-	291
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	14	-	- 14	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	1 500	13 562	-	-15 062	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	127	509	-	- 636	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	249	5 457	-	-5 579	-	-	-	-	127
займы и проценты по ним	5565	за 2022г.	692 536	-	11 689	- 704 225	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	770 822	-	24 351	-102 637	-	-	-	-	692 536
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 2022г.	36 627	-	-	- 36 627	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	60 954	28 846	-	-53 173	-	-	-	-	36 627
Итого	5550	за 2022г.	1 041 195	590	75 242	- 1 117 027	-	X	X	X	-
	5570	за 2021г.	1 043 982	150 352	38 063	-191 203	-	X	X	X	1 041 195

3.7 По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от сдачи в аренду имущества, в сумме 20 тыс. руб.

3.8. По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены расходы, относящиеся к заработной плате и страховым взносам, услуги связи, в сумме 1 366 тыс. руб.

3.9. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля

Общества.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости материалов, работ и услуг. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки, прочих доходов и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) нет.

В 2022 году ситуация с новым вирусом КОВИД-19 (Коронавирус) все еще остается не стабильной.

Ситуация не оказывает влияние на деятельность Общества. На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности вооруженными силами Российской Федерации осуществляется военная специальная операция на территории Украины.

В связи с указанной спецоперацией ряд отраслей экономики РФ подверглись ограничениям и/или санкциям, что вызвало рост цен на товары (работы, услуги), валютных курсов и кредитных ставок.

Ввиду неопределенности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

5. Дополнительная информация

5.1 Общество не является плательщиком налогов и сборов:

- Доходы, полученные за пределами РФ;
- Доходы, выплаченные иностранным организациям;
- Акцизы;
- Акцизы на алкогольную продукцию, реализуемую оптом;
- Акцизы на нефтепродукты;

- Акцизы на табачную продукцию;
- Акцизы на подакцизное минеральное сырье;
- На добычу полезных ископаемых;
- Платежи за пользование недрами;
- Водный налог;
- Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов;
- Сбор за пользование объектами животного мира;
- Единый налог на вмененный доход;
- Земельный налог;
- Транспортный налог;
- На игорный бизнес;
- Единый налог, уплачиваемый по УСН;
- Единый с/х налог;
- Плата за загрязнение окружающей среды;
- Плата за воду.

Ликвидатор ООО «НВС»
29.03.2022г.

Усик Виталий Олегович