

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности ООО «Майтел РУС»
за 2022 год

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Майтел РУС» (далее по тексту «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Майтел РУС» зарегистрировано в Едином государственном реестре 15 мая 2008 года за № 1087746621192.

Юридический адрес и фактический адрес: 117630, Москва г, Обручева ул., дом № 23, корпус 3. пом. XVI комната 23А

Единственным Участником Общества является иностранное юридическое лицо МАЙТЕЛ НЕТВОРКС КОРПОРЕЙШЕН, зарегистрированное в Министерстве промышленности Канады за №1124943-6, адрес местонахождения: 350 Леггет Драйв, Каната, Онтарио, K2K 2W7, Канада.

Уставный капитал ООО «Майтел РУС» по состоянию на 31.12.2022г. составляет 10 000 руб.

Основные виды деятельности организации – реализация услуг в области телефонной связи и документальной электросвязи, включая осуществление сервиса по вводу в эксплуатацию и технической поддержке оборудования, выпускаемого компанией Майтел для партнеров компании Майтел и конечных потребителей на территории РФ и СНГ; консультационных услуг по использованию оборудования телефонной и видео связи; проведение технических семинаров по работе с оборудованием, выпускаемым компанией Майтел.

Общество вправе совершать любые виды сделок, не запрещенные действующим законодательством.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2022 году осуществлялось единолично исполнительным органом – Генеральным директором Размахеевым Сергеем Евгеньевичем.

1.2. Среднесписочная численность работников за 2022 год составила - 1 человек, численность работающих на отчетную дату составляет - 2 человека.

1.3. Информация об учетной политике организации

В течение отчетного периода Общество осуществляло бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом №1-УП от 12 мая 2008 г., приказом 3-УП от 31.12.2008 г., приказом №13 от 30 декабря 2010 г. , приказом №10 от 30 декабря 2011, приказом №7 от 30 декабря 2016 г. , приказом №7 от 31 декабря 2019 г., и приказом №6 от 31 декабря 2021 г , разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Евро	84,0695	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года пересчитываются в рубли в соответствии с действовавшими на эти даты официальными курсами валют.

Остаток валюты на валютном счете компании на 31.12.2022 года – 11 029 евро

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Основные средства.

Ведение бухгалтерского учета основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

В собственности Общества на 31.12.2022 года объекты основных средств полностью амортизированы, полная учетная стоимость ОС составляет 2 370 тыс.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с первого числа, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Переоценка основных средств в 2022 г. не производилась, и не будет производиться в соответствии с учетной политикой Общества.

3.2. Нематериальные активы.

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

В собственности Общества на 31.12.2022 года числится объект НМА на общую сумму по остаточной стоимости 1105 тыс. рублей за вычетом начисленной амортизации.

НМА - Программный софтвер "СФЕРА-МХ-Оne MITEl" был создан с привлечением сторонней организации (ООО «ЮНИТЕХ») и принят к учету на основании Свидетельство о государственной регистрации Программы для ЭВМ N 2020660287. Зарегистрирован в Реестре программ для ЭВМ 01.09.2020.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с первого числа, следующего за месяцем принятия объекта НМА к учету.

3.3. Отложенные налоги.

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3.4. Запасы.

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости и списываются в расходы по средней себестоимости единицы согласно принятой учетной политике.

3.5. Прочие оборотные активы.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей в составе прочих оборотных активов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Структура прочих оборотных активов Общества на 31.12.2022 г.

По видам прочих активов	Тыс.руб.	%
ИТС поддержка 1С, годовое обслуживание	3	100
Итого:	3	100

3.6. Долгосрочные обязательства

В декабре 2022 году было подписано Соглашение прощения долга по Договору беспроцентного займа от 29.08.2019.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 отсутствуют.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1. Доходы организации по обычным видам деятельности.

В 2022 году выручка от оказания услуг и выполнения работ составила 885 тыс. рублей.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год - 23 152 тыс. рублей

2021 год – 2 310 тыс. рублей

2022 год – 885 тыс. рублей

4.2. Прочие доходы.

№	По видам прочих доходов	Тыс. руб.	%
1	Курсовые разницы	638	7,95
2	Доход от прощения долга по займу	6 000	74,74
3	Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	1 390	17,31
	Итого:	8 028	100

4.2. Прочие расходы.

№	По видам прочих расходов	Тыс.руб.	%
1	Курсовые разницы	873	36,87
2	Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	1 381	58,32
3	Услуги банка	112	4,73
4	Прочие	2	0,08
	Итого:	2 368	100

5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с международными обстановкой и введенными санкциями Общество приостановило коммерческую деятельность в 2022 году, планируется добровольная ликвидация Общества в 2023 году.

5.2.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Организация контролируется головной компанией МАЙТЕЛ НЕТВОРКС КОРПОРЕЙШЕН (Канада), которая является Единственным Участником Общества и владеет 100% долей в Уставном капитале.

5.2. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	6
1	Размахав Сергей Евгеньевич	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	Не имеет
2	«Майтел Нетворкс Корпорейшен»	350 Леггет Драйв, Каната, Онтарио, K2K 2W7, Канада	Единственный участник Общества	100
3	Представительство Частной компании с ограниченной ответственностью «Майтел СВиден АБ» в г. Москве	РФ, г. Москва	Организация, входящая в группу компаний Майтел	Не имеет

5.3.Характер отношений.

Генеральному директору, согласно трудовому договору выплачивалась ежемесячная заработная плата. Всего в 2022 г. Генеральному директору была выплачено, включая все виды вознаграждений 334 тыс. рублей.

Между Обществом и Представительством частной компания с ограниченной ответственностью «Майтел Свиден АБ» в г. Москве заключен Договор беспроцентного займа от 29.08.2019. В декабре 2022 году было подписано Соглашение прощения долга по Договору беспроцентного займа от 29.08.2019.

5.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Обществом принято решение не выделять отчетных сегментов в 2022 году.

5.5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

В начале 2023 г. не происходили события, значительно влияющие на итоги 2022 года.

5.6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

На 31.12.2022 г. резерв по неиспользованным отпускам в размере составляет 12 тыс. рублей.

Организация не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Организация не выступила поручителем за третьих лиц.

Генеральный директор

Размахаяев С.Е.