

Общество с ограниченной ответственностью "Компания Бирюза"

111008, Москва г., 3-й Угрешский проезд, дом № 6, строение 1, ИНН 7715163408 КПП 772301001, тел. 981-29-19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

1. Общие Положения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Бирюза»

ИНН/КПП 7715163408/772301001, ОГРН 1027739499479

Юридический адрес: 115088, Москва г., ул. Угрешская, д. 2, стр. 25, этаж 1, помещ. ША, ком.6

Генеральный директор: Артемов Евгений Вячеславович

Списочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.23 – 1 человек.

Учредители:

- ООО «Компания «НОСТРАДАМУС» - 99,9 % уставного капитала;

- Гр. Артемов Евгений Вячеславович - 0,1% уставного капитала.

ООО «Компания «Бирюза» (далее по тексту – Общество) создано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27.03.1997г. за № 001.154.275.

Уставный капитал Общества составляет 7 000 000 (Семь миллионов) рублей и полностью оплачен. Добавочный капитал составляет 22 700 000 (Двадцать два миллиона семьсот тысяч) рублей, сформирован за счет взносов денежных средств участником (вклады в имущество общества на основании протоколов общего внеочередного собрания участников №1/2017 от 25.07.2017г. и № 1/2018 от 06.02.2018г.).

На 31.12.2022 года у Общества отсутствуют филиалы и обособленные структурные подразделения. ООО «Компания «Бирюза» дочерних обществ не имеет.

Код основного отраслевого направления деятельности (ОКВЭД): 68.20.2, Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Основа представления информации и отчетности

Бухгалтерская отчетность в Обществе сформирована исходя из Российских правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Бухгалтерский учет в обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности с РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.07.2010г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В состав годовой бухгалтерской отчетности включены следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Раскрытие способов ведения учета и формирования бухгалтерской отчетности, отдельные положения учетной политики

Бухгалтерский учет формируется организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н. В составе основных средств отражены земельные участки, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с учетом всех изменений), ежемесячно.

Расходы на приобретение прав на земельные участки, находящиеся в государственной или муниципальной собственности, для целей капитального строительства объектов основных средств на этих участках, а также расходы на приобретение права на заключение договора аренды по таким земельным участкам (при условии заключения договора аренды), их обслуживание и земельный налог учитываются в составе капитальных вложений. В бухгалтерском балансе данные вложения отражены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Стоимость незавершенного строительства в бухгалтерском учете отражается на счете 08.03.

Доходами от обычных видов деятельности для целей учета Общества является выручка от осуществления основного вида деятельности. Прочие доходы отображаются по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

Учет поступления ценных бумаг отражается по сумме фактических затрат на их приобретение. При реализации ценных бумаг цена приобретения списывается на расходы по приобретению по стоимости единицы.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» рабочего плана счетов используется для учета косвенных расходов Общества. Общехозяйственные расходы, связанные с капитальным строительством объектов основных средств, учитываются в составе капитальных вложений и подлежат списанию на счет 08.03. Расходы на содержание управленческого персонала списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие расходы списываются в дебет счета 91.02. «Прочие расходы».

Отчет о движении денежных средств сформирован с учетом ПБУ 23/2011, движение денежных средств между счетами организации не относится к денежным потокам.

4. Внеоборотные активы

В составе строки 1150 отражены оценочная стоимость права пользования активом (ППА) арендованного у государства земельного участка.

В связи с переходом на ФСБУ № 25/2018 была произведена корректировка показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г. Было отражено принятие к учету право пользования активом (ППА) - арендованный земельный участок, в связи с чем возникла корректировка по строкам баланса 1150 «Основные средства», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» :

Показатель, тыс. руб	1150	1180	1420	1520
До корректировки	103 242	0	0	3 114
После корректировки	128 201	14 717	14 714	28 073
Корректировка	24 959	14 717	14 714	24 959

В составе строки 1190 было отражено незавершенные капиталовложения в строительство, расходы, расходы по аренде земельного участка, начисленные процентные расходы в соответствии ПБУ 25/2018 и общехозяйственные расходы, связанные с капитальным строительством объектов основных средств. Общество осуществляет деятельность по освоению арендованных лесных участков, разработку проекта строительства и строительство на данных участках рекреационного объекта подрядным способом.

5. Информация о связанных сторонах

Учредители:

- ООО «Компания «НОСТРАДАМУС»

Получены средства по беспроцентному договору займа № 180426/НБ от 26.04.2018, срок возврата 31.12.2022; задолженность на 31.12.2021 года – 166 520 тыс.руб., в 2022 году получено 40 500 тыс.руб., возвращено 207 020 тыс.руб.. задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

- Артемов Евгений Вячеславович

Получены средства по беспроцентным договорам займа:

Договор	Получено в 2022г., тыс.руб.
Б01/03/2022 от 09.03.2022	68 000
Б01/04/2022 от 28.04.2022	30 400
Б01/06/2022 от 07.06.2022	58 800
Б01/07/2022 от 01.07.2022	43 248
Б01/08/2022 от 04.08.2022	8 100
Б01/09/2022 от 09.09.2022	50 000
Б01/10/2022 от 21.10.2022	34 800
Б01/11/2022 от 09.11.2022	54 200
Б02/03/2022 от 28.03.2022	55 600
Б02/06/2022 от 29.06.2022	52 706
Б02/07/2022 от 18.07.2022	9 770
Б15/12/2022 от 15.12.2022	11 100
Б28/12/2022 от 28.12.2022	10 850
Итого	487 574

Срок возврата по перечисленным выше договорам 31.12.2025; задолженность на 31.12.2022 года – 487 574 тыс. руб. Дивиденды участникам в 2022г. не выплачивались.

Исполнительным органом Общества в 2022 году является генеральный директор, Артемов Евгений Вячеславович. Расходы, связанные с оплатой труда исполнительного органа в 2022 году, составили 2 667 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 550 тыс.руб., НДФЛ – 275 тыс.руб.

6. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

6.1 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в 2022 году не формировались.

6.2 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия, отсутствуют.

6.3 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество в своей деятельности применяет положение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В целях применения положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

6.4 Непрерывность деятельности

В 2023г. сохраняется обострившаяся в 2022 геополитическая обстановка, оказывающая значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается волатильность курсов валют и ставки рефинансирования, продолжается ввод новых экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц. Данные события могут оказать влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей, в связи с чем произведена оценка возможного влияния санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде. Предполагается, что текущие события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде, в результате повышения курсов иностранных валют и возможных затруднений с доступностью материально-технических ресурсов у поставщиков.

В течение 2022 года обострившаяся геополитическая обстановка, введенные экономические санкции не оказали влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации. Сформировано мнение, что вышеописанное не способствует возникновению существенной неопределенности, существует уверенность, что Общество сможет продолжать непрерывную деятельность

Общество намерено продолжать свою деятельность не менее, чем ближайшие 5 лет, вероятность ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствует.

Генеральный директор



Артемов Е.В.
31.03.2022г.