

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МАЙНЕРИ РУ» ЗА 2022 ГОД

г. Москва

28 марта 2023г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МАЙНЕРИ РУ»

Юридический адрес: 117513, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный округ, Теплый стан, ул. Академика Бакулева, д. 10, Э/Пом/К/Оф 1/ОФ 1/ХП/1-2/40

Дата государственной регистрации: 27 марта 2018 г.

ОГРН: 1187746349515; ИНН: 7728422709, КПП: 772801001

Дата постановки на учет в ИФНС № 28 по г. Москва «27» марта 2018 г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 55 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей 00 копеек.

Участники: Частная Акционерная Компания С Ограниченной Ответственностью МАЙНЕРИ ПТЕ ЛТД – 100%

Органами управления ООО «МАЙНЕРИ РУ» является:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Основными видами деятельности Общества является:

63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Доходом ООО «МАЙНЕРИ РУ» по итогам 2022 г. являются: услуги по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ООО «МАЙНЕРИ РУ» 21.04.2022 г. поставлено на учет обособленное подразделение по адресу: Россия, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Академическая, д. 15. Международная ИФНС России № 22 по Иркутской области, КПП 381245001.

1. Учетная политика

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

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.

1.1. Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С Предприятие» версия 8.3 Конфигурация 1С: ERP Управления предприятием.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, кредиторская задолженность, финансовые вложения, обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3. Основные средства

ООО «МАЙНЕРИ РУ» не имеет на балансе основные средства.

1.4. Материально-производственные запасы

ООО «МАЙНЕРИ РУ» приобретало в 2022г. МПЗ, по состоянию на 31.12.2022г материальные остатки.

Остатки по запасам подтверждены инвентаризацией. При проверке на обесценение выявлено, что признаки обесценения отсутствуют.

Счет, Наименование счета	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	БУ	293 710,86		23 190 748,96	3 361 510,38	20 122 949,44	
	НУ	293 710,86		23 190 748,96	3 361 510,38	20 122 949,44	
41, Товары	БУ	202 766 808,79		625 729 242,27	467 552 722,08	360 943 328,98	
	НУ	202 766 808,79		625 729 242,27	467 552 722,08	360 943 328,98	
Итого:	БУ	203 060 519,65		648 919 991,23	470 914 232,46	381 066 278,42	
	НУ	203 060 519,65		648 919 991,23	470 914 232,46	381 066 278,72	

1.5 Резервы.

В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2022г. сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 2835 тыс. руб. Бухгалтерский баланс включает цифровые показатели дебиторской задолженности в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин (резерва по сомнительным долгам) в соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
63, Резервы по сомнительным долгам	БУ				2 835 280,20		2 835 280,20
	НУ				2 835 280,20		2 835 280,20
СПОКОЙСТВИЕ ООО	БУ				2 790 000,00		2 790 000,00
	НУ				2 790 000,00		2 790 000,00
ТК ТАТ ООО	БУ				45 280,00		45 280,00
	НУ				45 280,00		45 280,00
ЭЛМЕТ ООО	БУ				0,20		0,20
	НУ				0,20		0,20
Итого	БУ				2 835 280,20		2 835 280,20
	НУ				2 835 280,20		2 835 280,20

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства по отпускам в соответствии с правилами, утвержденными учетной политикой.

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы							
Валюта							
96.01, Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	БУ				2 880 918,64		2 880 918,64
	НУ						
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям	БУ				2 291 572,57		2 291 572,57
	НУ						
Резерв ежегодных отпусков	БУ				2 291 572,57		2 291 572,57
	НУ						
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам	БУ				589 346,07		589 346,07
	НУ						
Резерв ежегодных отпусков	БУ				589 346,07		589 346,07
	НУ						
Итого	БУ				2 880 918,64		2 880 918,64
	НУ						

1.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 года финансовые вложения отсутствуют.

Учет операций с финансовыми вложениями

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

1.7. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

В составе кредиторской задолженности, отраженной по стр. 1520 «кредиторская задолженность» в сумме 1041611 тыс. руб. имеется просроченная задолженность: ООО «ДЦ ПРАВЫЙ БЕРЕГ» - 136403 тыс. руб; ООО ПРОГРЕСС- 264108 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. Руководством решается вопрос о пролонгации обязательств.

В 2022г. были получены займы, по следующим контрагентам:

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	БУ		148 247 350,00	240 835 774,23	147 111 970,83		54 523 546,60
	НУ		148 247 350,00	240 835 774,23	147 111 870,83		54 523 446,60
66.01, Долгосрочные займы	БУ		148 247 350,00	238 571 187,93	129 807 450,00		39 483 612,07
	НУ		148 247 350,00	238 571 187,93	129 807 350,00		39 483 512,07
СЦ-ТТ ООО	БУ		52 047 350,00	64 171 187,93	51 607 450,00		39 483 612,07
	НУ		52 047 350,00	64 171 187,93	51 607 350,00		39 483 512,07
Договор займа №455/24-18 от 02.07.2018 г.	БУ		52 047 350,00	64 171 187,93	51 607 450,00		39 483 612,07
	НУ		52 047 350,00	64 171 187,93	51 607 350,00		39 483 512,07
66.03, Проценты по долгосрочным займам	БУ			2 264 586,30	17 304 520,83		15 039 934,53
	НУ			2 264 586,30	17 304 520,83		15 039 934,53

СЦ-ТТ ООО	БУ				15 039 934,53		15 039 934,53
	НУ				15 039 934,53		15 039 934,53
Договор займа №455/24-18 от 02.07.2018 г.	БУ				15 039 934,53		15 039 934,53
	НУ				15 039 934,53		15 039 934,53
Итого	БУ		148 247 350,00	240 835 774,23	147 111 970,83		54 523 546,60
	НУ		148 247 350,00	240 835 774,23	147 111 870,83		54 523 446,60

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
67.03, Долгосрочные займы	БУ		148 247 350,00	278 060 937,93	129 813 587,93		
	НУ		148 247 350,00	278 060 837,93	129 813 487,93		
АРВИСТА ООО	БУ		18 000 000,00	18 000 000,00			
	НУ		18 000 000,00	18 000 000,00			
Договор №10122021-1 от 10.12.2021 процентный займ	БУ		18 000 000,00	18 000 000,00			
	НУ		18 000 000,00	18 000 000,00			
Бруман Илья Михайлович	БУ		78 200 000,00	156 400 000,00	78 200 000,00		
	НУ		78 200 000,00	156 400 000,00	78 200 000,00		
Договор №14 от 25.11.2021	БУ		41 200 000,00	82 400 000,00	41 200 000,00		
	НУ		41 200 000,00	82 400 000,00	41 200 000,00		
Договор №б/н от 01.11.2021	БУ		37 000 000,00	74 000 000,00	37 000 000,00		
	НУ		37 000 000,00	74 000 000,00	37 000 000,00		
СЦ-ТТ ООО	БУ		52 047 350,00	103 660 937,93	51 613 587,93		
	НУ		52 047 350,00	103 660 837,93	51 613 487,93		
Договор займа №455/24-18 от 02.07.2018 г.	БУ		52 047 350,00	103 660 937,93	51 613 587,93		
	НУ		52 047 350,00	103 660 837,93	51 613 487,93		
Итого	БУ		148 247 350,00	278 060 937,93	129 813 587,93		
	НУ		148 247 350,00	278 060 837,93	129 813 487,93		

В соответствие с условиями договора начислялись проценты, в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 обязательства отражены в качестве краткосрочных.

2. Финансовые показатели

2.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составила сумма: 1 394 798,0 тыс. руб.

2.2 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2022 г. составили в сумме 1 356 208,0 тыс. руб.:

- Расходы на оплату труда, страховые взносы
- Услуги по размещению оборудования
- Активная мощность, электроэнергия
- Услуги по монтажу оборудования
- Обслуживание программного обеспечения
- Юридические и бухгалтерские услуги
- Права использования программы для ЭВМ
- Транспортные услуги, страхование
- Себестоимость ТМЦ

- Прочие расходы

2.3. Прочие доходы

Прочие доходы общества за 2022 год составили 26 398,0 тыс. руб., имели отражение в отчете о финансовых результатах: курсовые разницы, начисленные проценты, доход от договора по совместной деятельности.

2.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 54 886,0 тыс. руб., в т.ч. расходы: курсовые разницы, комиссия банка, пени ИФНС, пени по договорам контрагентов, проценты по договорам займа, сальдо по юридическим лицам исключенных из ЕГРЮЛ, резервы по сомнительным долгам, командировочные расходы сверх норм.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Показатели деятельности

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

По итогам 2022 года получена прибыль в размере 5 393,0 тыс. руб.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022г. составляет 55 187,0 тыс. руб.

Стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании 2022 финансового года, предшествующих 2020 и 2021 года, т.е. последние три года составляют отрицательную величину: 2020-59431 тыс. руб.; 2021- 57550 тыс. руб.; 2022- 55167 тыс. руб.

3.2. Налоги

Налог на прибыль за 2022г. составил 5 288,0 тыс. руб.

4. Основным управленческим персоналом Общества являются:

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации).

Вознаграждение состоит из заработной платы, показатели эффективности работы исполнительного органа не предусмотрены. Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2022 г., составило 3919,0 тыс. руб., в том числе сумма страховых взносов – 909,0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2022 г. не начислялись и не выплачивались.

5. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Имеют место судебные разбирательства с ООО СЦТТ на сумму 66647 тыс. руб., по которым Общество выступает ответчиком. Исход судебных разбирательств -50% на 50%. Данный факт не

повлияет существенно на финансовые показатели. Общество не формирует резерв по судебным разбирательствам.

О событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не известно. Решение о функционировании в рамках основной деятельности будет приниматься на общем собрании участников при утверждении отчетности за 2022 год в соответствии с законодательством (апрель 2023г.)

6. Связанные стороны

Генеральный директор Иванов И.И. Операции, кроме выплаты заработной платы, и иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.

7. Прочая информация

Объекты учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») отсутствуют.

О событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не известно. Решение о функционировании в рамках основной деятельности будет приниматься Общим собрание участников в апреле 2023г.

Проведение специальной операции Россией на территории Украины (СВО), а также санкционная политика влияет на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Указанные события могут оказать (или окажут) негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, разрыва сложившихся связей с поставщиками и покупателями. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния. Имеет место существенная неопределенность в деятельности Общества.

Генеральный директор _____ И.И.Иванов

28.03.2023 г.

