

Общество с ограниченной ответственностью

«ВИРТУ ФИНТЕХ»

ИНН 5029220424 / КПП 502901001

Юридический адрес: 141006, Московская область, г. Мытищи, Волковское шоссе, вл. 5А,  
стр.1 офис 603

Почтовый адрес: 141006, Московская область, г. Мытищи, Волковское шоссе, вл. 5А, стр.1  
офис 603

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «ВИРТУ ФИНТЕХ»**

**ЗА 2022 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Вирту ФИНТЕХ», далее по тексту Общество, зарегистрировано:

- Государственное учреждение Московская регистрационная палата дата 13.04.2017 №  
1175029010309

Уставный капитал общества равен 19500 рублей.

Участники Общества 51% - Общество с ограниченной ответственностью «ВИРТУ СИСТЕМС» , 49% -  
Ряшенцев Олег Владимирович.

Основной вид деятельности Общества / ОКВЭД – 62.01.

В 2021 году произошла смена наименования Общества с ООО «ВИРТУ БРОКЕР» на ООО «ВИРТУ  
ФИНТЕХ»

Численность работающих на 31.12.2022 года составляет 1 человека, среднесписочная  
численность совместителей за период 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г. составила 2 человека,

работников списочного состава - 1 человек, работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера – 0 человек.

Генеральный директор Общества на 31.12.2022 года Рахимов Руслан Ринатович.

Организационно-правовая форма Общества / ОКОПФ - Общества с ограниченной ответственностью 16 / 1.23.00.

Форма собственности Общества / ОКФС - Собственность иностранных юридических лиц / 23.

Единоличный исполнительный орган ООО «Вирту ФИНТЕХ» - Генеральный директор Рахимов Руслан Ринатович.

Сведения об открытых банковских счетах Общества по состоянию на 31.12.2022 года:

Расчетный счет ВТБ 40702810935000000065;

Расчетный счет Альфа-Банк 40702810101850000141;

Основным видом деятельности ООО «ВИРТУ ФИНТЕХ» является оказание следующих услуг:

- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;

По итогам 2022 года Общество показало совокупный финансовый результат, прибыль в размере 1618 тыс. руб.

## **2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ**

В 2022 году учетная политика ООО «Вирту ФИНТЕХ» строилась в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ). Учетная политика утверждена Генеральным директором Общества.

### **2.1. Основные принципы составления бухгалтерской отчетности за 2021 г.**

Методологической основой ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Обществе являются Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), действующие Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Учетная политика, утвержденная Генеральным директором Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 года N 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие. Версия 8.3 и 1С: Зарплата и кадры 3.0.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Операции в иностранной валюте отражаются в бухгалтерском учете в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции.

## **2.2. Изменения учетной политики и исправление ошибок.**

С отчетного периода, за который составлена настоящая пояснительная записка, изменения в учетную политику Обществом внесены не были.

## **2.3. Основные средства.**

Учет основных средств проводился в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденных приказом Минфина РФ от 03.03.2001 № 26н с изменениями и дополнениями.

Основные средства, сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 10 000 руб. за единицу списываются по мере их передачи в эксплуатацию и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации. Допускается объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по

приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Сроки полезного использования устанавливаются согласно срокам, указанным в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация в Обществе рассчитывается линейным способом.

В течение года Обществом не приобретались основные средства.

#### **2.4. Материально-производственные запасы.**

Учет материально-производственных запасов проводился в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

В течение года Обществом не приобретались материально- производственные запасы.

#### **2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Учет расчетов по налогу на прибыль проводился в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

#### **2.6. Доходы и расходы Общества.**

Учет доходов Общества проводился в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н (с изменениями и дополнениями).

Доходами Общества от обычных видов деятельности является выручка от реализации информационных и юридических услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами (сч. 91.1. – Внереализационные доходы).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Учет расходов Общества проводился в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н (с изменениями и дополнениями).

По способу включения в себестоимость продукции расходы/затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные (управленческие).

Учет доходов и расходов проводился на основании Приказа Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

## **2.7. Чистые активы.**

Стоимость чистых активов Общества, приведенная по строке 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала (форма 3):

по состоянию на 31 декабря 2021 года – (9719) тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2022 года – (8102) тыс. руб.;

Общество по итогам 2021 года показало по строке 2400 формы 2 прибыль в размере 1618 тыс. руб.

## **3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Обществом создается резерв на оплату предстоящих отпусков и выплату ежегодных вознаграждений.

Показатели данных резервов отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса (форма 1):

по состоянию на 31 декабря 2022 года – 82 тыс. руб. (резерв на оплату предстоящих отпусков).

## **4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

ООО «ВИРТУ ФИНТЕХ» для размещения офиса арендует недвижимое имущество.

По состоянию на 31.12.2022 года арендовано помещение:

1. Мытищи Волковское шоссе вл. 5А стр.1 офис 603.

## **5. ДРУГИЕ СВЕДЕНИЯ**

ООО «ВИРТУ ФИНТЕХ» предоставляет полную информацию в приложениях к пояснительной записке о следующем:

- Дебиторская задолженность
- Кредиторская задолженность
- Основные средства
- Затраты на производство

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «ВИРТУ ФИНТЕХ» не собирается прекращать свою деятельность.

## 7. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Информация в отчетности за 2021 год раскрыта в полном объеме.

Генеральный директор

Рахимов Р.Р.

