

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МАЙНЕРИ РУ» ЗА 2023 ГОД

г. Москва

18 марта 2024 г.

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/ХШ/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 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 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 2023 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.

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 2023г. МПЗ, по состоянию на 31.12.2023г материальные остатки.

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

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	БУ	20 122 949,44		392 718,61	7 102 944,44	13 412 723,61	
	НУ	20 122 949,44		392 718,61	7 102 944,44	13 412 723,61	
41, Товары	БУ	360 943 328,98		379 920 093,84	463 284 969,58	277 578 453,24	
	НУ	360 943 328,98		379 920 093,84	463 284 969,58	277 578 453,24	
Итого:	БУ	381 066 278,42		380 312 812,45	470 387 914,02	290 991 176,85	
	НУ	381 066 278,72		380 312 812,45	470 387 914,02	290 991 176,85	

1.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 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. Дебиторская и Кредиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность составляет:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 116 366,0 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 447 053,0 тыс.руб.
- Прочая дебиторская задолженность – 16 904,0 тыс.руб.

ИТОГО: 580 323,0 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составляет:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 107 591,0 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 52,0 тыс.руб.
- Расчеты по прочим операциям – 5 658,0 тыс.руб.

ИТОГО: 1 113 301,0 тыс.руб.

В 2023г. операции по займам, по следующим контрагентам:

Счет, Наименование счета	Показа-	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
--------------------------	---------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Контрагенты	тели	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	БУ		54 523 546,60				54 523 546,60
	НУ		54 523 446,60				54 523 446,60
66.01, Долгосрочные займы	БУ		39 483 612,07				39 483 612,07
	НУ		39 483 512,07				39 483 512,07
СЦ-ТТ ООО	БУ		39 483 612,07				39 483 612,07
	НУ		39 483 512,07				39 483 512,07
Договор займа №455/24-18 от 02.07.2018 г.	БУ		39 483 612,07				39 483 612,07
	НУ		39 483 512,07				39 483 512,07
66.03, Проценты по долгосрочным займам	БУ		15 039 934,53				15 039 934,53
	НУ		15 039 934,53				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		54 523 546,60				54 523 546,60
	НУ		54 523 446,60				54 523 446,60

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 2023 году составила сумма: 938 184,0 тыс. руб.

2.2 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2023 г. составили в сумме 1 141 061,0 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 2023 год составили 8 843,0 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 2023 году составила 18 762,0 тыс. руб., в т.ч. расходы: курсовые разницы, комиссия банка, пени ИФНС, командировочные расходы сверх норм.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Показатели деятельности

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

По итогам 2023 года получен убыток в размере 171 213,0 тыс. руб.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2023г. составляет 226 400,0 тыс. руб.

Стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании 2023 финансового года, предшествующих 2021 и 2022 года, т.е. последние три года составляют отрицательную величину: 2021г.-57550 тыс. руб.; 2022г.-55167 тыс. руб.; 2023г.- 221680 тыс.руб.

3.2. Налоги

Налог на прибыль за 2023г. составил 5 278,0 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 2023 г., составило 1200,0 тыс. руб., в том числе сумма страховых взносов – 362,0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2023 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).

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 2023 год в соответствии с законодательством (апрель 2024г.)

6. Связанные стороны

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

7. 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.

8. 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 собранием участников в апреле 2024г.

Генеральный директор

18.03.2024 г.



И.И.Иванов