

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРАТЕГИЯ»
(ООО «СТРАТЕГИЯ»)**

ПОЯСНЕНИЕ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
на 31.12.2022г.**

г. Курск

20.03.2023г.

Бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н (в ред. от 30.12.2021г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации.

Реквизиты юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРАТЕГИЯ»
(ООО «СТРАТЕГИЯ»).

ИНН 4632179991, КПП 463201001, ОГРН 1134632009621, дата регистрации 18.07.2013г., регистрирующий орган: Инспекция ФНС России по г. Курску.

Юридический/фактический адрес: 305022, г. Курск, ул. 2-я Агрегатная, д. 5А, офис 3.

Должность, ФИО руководителя: директор Голубев Владимир Юрьевич, ИНН 463201582402.

ФИО главного бухгалтера: Отставных Любовь Николаевна, ИНН 463229924208.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 2 человека.

Размер уставного капитала: 10 000 рублей.

Учредитель: Голубев Владимир Юрьевич, доля уставного капитала 100%.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 73.20 «Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения».

Открытые расчетные счета:

р/с № 40702810616050000529 в Центрально-Черноземном филиале АО «Экспобанк» г. Курск, БИК 043807330, корр/с 30101810345250000330;

р/с № 40702810718250001367 в 044525411 Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, корр/с 30101810145250000411.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Особенности Учетной политики.

Учетная политика в Обществе утверждена приказом № 11 от 29.12.2017г., продлена на отчетный год приказом № 6 от 30.12.2021г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н), приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской

отчетности организаций», а также документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

В ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРАТЕГИЯ» применяется упрощенная система налогообложения, учета и отчетности в соответствии с главой 26.2. «Упрощенная система налогообложения» второй части НК РФ. Объектом налогообложения признаются «Доходы».

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они произведены независимо от даты оплаты.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы и расходы от продажи товаров отражаются в бухгалтерском учете на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Реализация и прочее выбытие основных средств отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат организации и отражается на счете 20 «Основное производство».

Счет 19 «НДС по приобретенным ценностям» не ведется, НДС включается в стоимость товарно-материальных ценностей.

Расходы, относимые на себестоимость оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

Доходы от предоставленных займов признаются прочими доходами.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н;

- ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н;

- ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н;

- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010г. № 143н;

- ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное приказом Минфина России от 17.10.2020г. № 204Н, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204Н, в упрощенном виде – включает в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивает ОС.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРАТЕИЯ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Доходы в бухгалтерском учете учитываются методом начисления.

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным методом.

Долгосрочных финансовых вложений нет.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. уменьшилась на 121500 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв предстоящих расходов на отпуска не создается.

Выручка от оказанных услуг отсутствует. Выручка по заемным средствам и от размещения денежных средств на депозитных счетах составила 28781 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. произошло увеличение финансовых вложений за счет выданных заемных средств (АО «Электроагрегат», ИНН 4631005223), а также начисленных процентов. Кроме того, имеются выданные ранее 2022 года займы – заемщики ООО «КМЗ», ИНН 4632157290, ООО «КАСКАД», ИНН 4632246415). Все договора займа являются коммерческими.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах. Денежных средств, находящихся на депозитных счетах, по состоянию на 31.12.2022г., нет.

Нераспределенная прибыль за отчетный период уменьшилась, чистые активы уменьшились.

Единственному учредителю Общества в течение отчетного года были выплачены дивиденды в сумме 54500 тыс. рублей по Решениям б/н от 07.07.2022г., от 28.11.2022г., от 22.12.2022г.

Задолженности по заработной плате и налогам на конец 2022 года нет.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2022 год составила 1263,8 тыс. рублей, начисленные страховые взносы – 411,8 тыс. рублей.

Организация не ведет совместную деятельность.

Событий после отчетной даты - военная операция на Украине, влияние на деятельность предприятия не оказало.

Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор



В. Ю. Голубев