

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФОРС» (ООО «ФОРС»)**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФОРС» ЗА 2022 ГОД**

г. Москва

«29» марта 2023г.

1. Общие сведения

Наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ФОРС»;

Дата регистрации 25.08.2021г., ОГРН 1217700398695, ИНН 9723122705, КПП 772301001

Адрес местонахождения: 109451, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 38, корп.1, этаж 1, помещ.527, оф.10.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей – 2 (два) физических лица:

Даниелян К.М. – доля в уставном капитале 90%

Моисеев Д.М. - Доля в уставном капитале 10%.

Основной вид деятельности: Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки (ОКВЭД 85.41.9)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ФОРС» утверждена приказом Генерального директора Даниеляна К.М. от 01.11.2021 № 2-ОД, 30.12.2021 №12-ОД.

Основные средства принимаются к учету стоимостью более 40000 руб., сроком полезного использования свыше 12 месяцев, применяется линейный метод амортизации.

Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам.

Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих

нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Резервы под обесценение запасов не создаются.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке (начислению).

Резервы по сомнительным долгам создаются в бухгалтерском учете в соответствии с Учетной политикой.

3. Информация об аффилированных лицах и события после отчетной даты.

Даниелян Карлен Меликович — учредитель, 90 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Моисеев Дмитрий Михайлович — учредитель, 10 % доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

- 29 марта 2022 года Протоколом №3 на собрании учредителей утвердили финансовую отчетность ООО за 2021 год. Имущественное и финансовое состояние ООО «ФОРС» признано удовлетворительным. Был определен размер чистой прибыли, подлежащей распределению. 30 марта 2022 года Протоколом №4 было принято решение распределить часть чистой прибыли в размере 3 500 000,00 рублей и направить на выплату дивидендов учредителям. Выплата произведена 30.03.2022 года после удержания НДФЛ по учредителям-физлицам.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «ФОРС» составила:

- по основному виду деятельности — 43 311 516,13 руб.;
- прочие доходы: 230 000,00 руб. (продажа основного средства).

Себестоимость оказываемых услуг составила: 33 270 128,34 руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 сформирован на сумму 10 074 610,00 руб. в связи с наличием неисполненных обязательств в срок и соответственно просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности по ИП Кобахидзе Н.Н. по договору авторского заказа №1105-22-1 от 11.05.2022г.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания и на остатке нет МПЗ.

Резерв на оплату отпусков не создается.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 9 чел.

Среднемесячная зарплата 68 024,06 руб.

7. Дополнительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

В результате нестабильной экономической ситуации в РФ, сложившейся в связи с различными обстоятельствами, приравненными к форс-мажорным, в ООО «ФОРС» произошло резкое падение показателя выручки, снизились продажи услуг, вследствие чего компания была вынуждена частично приостановить деятельность.

Эти факты привели к снижению суммы прибыли и налога по применяемой упрощенной системе налогообложения за 2022 год по сравнению с 2021 годом.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор ООО «ФОРС»



Даниелян К.М.