



ИФНС №2 по ЦАО г.Москвы
15.01.2024г.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ПРЕДПРИЯТИЯ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023г.

I. Общая информация

1. Информация о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью "КОМОНВИЛ"

Юр.адрес: 107045, Москва, ул. Трубная, 12, помещ. 4/1

ИНН/КПП 9702055769/7702001001, ОГРН №1237700285646, свидетельство о регистрации выдано 17.04.23. ИФНС № 46 по г.Москве.

Дата начала хозяйственной деятельности: апрель 2023г. Среднесписочная численность работающих: 2, в т.ч. совместителей – 2, инвалидов – нет, пенсионеров – нет.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ, в проверяемом периоде основной вид деятельности Общества идентифицировался по коду ОКВЭД 61.10.9 «Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая».

Фактический и почтовый адрес Общества (место нахождения исполнительного органа Общества): 107045, г. Москва, ул. Трубная, д. 12.

В проверяемом периоде действовала редакция Устава, утвержденная Решением единственного учредителя №1 от 12 апреля 2023г.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Генеральный директор Общества в проверяемом периоде – Маранов Михаил Николаевич.

Главный бухгалтер Общества в проверяемом периоде – Боброва Мария Александровна (приказ от 01.07.2023).

Структура уставного капитала:

Учредители	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)
Маранов М.Н.	1 000	100

Банковские реквизиты:

Полное наименование учреждения банка	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г.Москва
Расчетный счет	40702810725645214370
Корреспондентский счет	30101810145250000411
БИК	044525411



Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов.

II. Дополнительная финансовая информация

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

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г. Обществом полученные авансы от покупателей отражены за минусом НДС.

1. Основные средства.

В учетной политике ООО «ВЕЙ Текнолоджи» принят срок полезного использования объектов основных средств 36 месяцев (компьютеры и оргтехника), метод начисления амортизации – линейный.

Способ оценки материально-производственных запасов – затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, учитывать в себестоимости товаров. Оценка списания материально-производственных запасов - по методу первых поступлений.

На начало и конец отчетного периода у Общества не имеются основные средства (компьютеры, оргтехника) на балансе.

На начало и конец отчетного периода у общества имеются арендованные основные средства – офисное помещение по адресу: ул. Трубная, д.12, г. Москва. Общая площадь 10,00 м2. Обществом не был применен ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с тем, что невозможно определить будущий срок аренды с достаточной степенью надежности. Так как намерения организации об аренде на определенный срок не сформировались, то в понимании ФСБУ 25/2018 Общество считает, что срок аренды не определен. Следовательно, нормы ФСБУ 25/2018 в данном случае не применяются.

2. На балансе предприятия не числятся:

- Транспортные средства;
- Земельные участки;
- Строения, недвижимость;
- Незавершенное строительство.

3. ООО «КОМОНВИЛ» в отчетном периоде:

- не пользовалось недрами и водными объектами;
- не занималось добычей полезных ископаемых;
- не проводило операций с ценными бумагами.

4. Порядок признания себестоимости, управленческих и прочих расходов.

В состав себестоимости продаж относится стоимость реализованных материально-производственных запасов, все общехозяйственные расходы, в соответствии с учетной политикой, включаются также в себестоимость товаров, работ, услуг (строка 2120 отчета о финансовых результатах).

В составе общехозяйственных расходов учтены:



Commonweal

Заработная плата работников составила 299,4 тыс. руб., суммы страховых взносов во внебюджетные фонды – 90,4 тыс. руб., аренда офиса - 54 тыс. руб., материальные расходы – 16,6 тыс. руб., поступления работ и услуг от поставщиков и подрядчиков – 105 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы будущих периодов 49,5 тыс. руб. отражены в составе общехозяйственных расходов.

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствовали, в составе прочих расходов отражена банковская комиссия (22 тыс. руб.).

Курсы валют на 31.12.23.:

- Доллар США 89,6883
- Евро 99,1919

5. Льгот по налогам нет. Доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления.

6. Совместная деятельность предприятия.

Не вело совместную деятельность с другими предприятиями за последний заверченный финансовый год.

7. Банковские счета.

По состоянию на 31.12.2023. у ООО «КОМОНВИЛ» открыты следующие счета:

Наименование	Валюта	Номер счета	Банк	БИК
ВТБ	руб.	40702810725645214370	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411
ВТБ CHF	CHF	40702756625640000002	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411
ВТБ CNY	CNY	40702156925640000014	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411
ВТБ Доллар	USD	40702840025640005364	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411
ВТБ Евро	EUR	40702978425640012146	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2023г. Дебиторская задолженность составляет **16 878** тысяч рублей, из которых просроченная задолженность - 0 руб.

	На начало года, на 01.01.2023	На конец года, на 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Расчеты с покупателями и заказчиками, тыс. руб.	0	0
авансы выданные, тыс. руб.	0	16 878
расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.	0	0
Прочая, тыс. руб.		0
Итого, тыс. руб.	0	16 878

Кредиторская задолженность составляет **21 919** тысяч рублей, из которых просроченная задолженность - 0 руб.



	На начало года, на 01.01.2023	На конец года, на 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность	0	0
расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	0	0
авансы полученные, тыс. руб.	0	18 284
расчеты по налогам и взносам, тыс. руб.	0	3 635
Прочая, тыс. руб.	0	
Итого, тыс. руб.	0	21 919

9. Прибыль.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1. Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. Сумма выручки может быть определена;
3. Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4. Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или услуга оказана. При этом по фактической отгрузке товаров/оказании услуг Общество передает клиенту ТОРГ-12/акт выполненных работ, который клиент подписывает в 5-дневный срок или предоставляет мотивированный отказ. В случае, если Клиент не подписывает документ и не предоставляет письменный мотивированный отказ в течение указанного срока, обязательства Общества считаются выполненными и данная операция признается выручкой;
5. Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка за отчетный период – 2023г., полученная от основного вида деятельности, отсутствовала. Общество было организовано в апреле 2023г. По состоянию на декабрь 2023г. Обществом был заключен договор на поставку товаров и предоставление услуг с компанией АО Капитал Актив, а также получена предоплата в размере 21 941 тыс. рублей.

НДС по полученным авансам отражен в декларации по НДС за 2023г. и в книге продаж за 4 квартал 2023г. Первый платеж по НДС в составе ЕСН уплачен 08.01.2024г. Реализация товаров и услуг по данным договорам планируется в первом квартале 2024 года.

Косвенные расходы, связанные с деятельностью Общества, составляют – 566 тыс. рублей (показатель строки 2120 Отчета о финансовых результатах за 2023 год).

Убыток на 31.12.2023г. составляет **588** тысяч рублей. Расходы, не принимаемые в целях налогообложения отсутствовали. Исчисленный налог на прибыль за 2023г. составляет 0 тысяч рублей.

Распределение прибыли: за отчетный период: в 2023 не были начислены дивиденды учредителям.



10. О связанных сторонах

Связанной с Обществом стороной является ООО «ВЕЙ Текнолоджи». Обществом у ООО «ВЕЙ Текнолоджи» не были приобретены товары и услуги в отчетном периоде.

Задолженность Общества перед связанной стороной на 31.12.2023г. отсутствует.

Вознаграждение основного управленческого персонала:

Генерального директора Маранова М.Н. составило в отчетном периоде 150 тыс.руб. (в т. ч. НДФЛ – 19,5 тыс. руб.), Главного бухгалтера Бобровой М.А. – 149,4 тыс. руб. (в т. ч. НДФЛ – 19,4 тыс. руб.), страховые взносы, начисленные по Маранову М.Н. и Бобровой М.А. составили в отчетном периоде 90 тыс. руб.

11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Обществом величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В составе платежей в связи с оплатой труда отражены также суммы перечисленных страховых взносов во внебюджетные фонды. В составе платежей на уплату дивидендов в пользу собственников (участников) будут включаться налоги на дивиденды, в частности НДФЛ и налог на прибыль (15%).

12. Конечный бенефициар

Участниками Общества являются:

- Гражданин Российской Федерации Маранов Михаил Николаевич - владеет долей номинальной стоимостью 1 000 000 (Один миллион) российских рублей, что составляет 100 процентов уставного капитала Общества.

Таким образом единственным бенефициаром, обладающим значительным влиянием, является генеральный директор общества Маранов Михаил Николаевич.

13. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий, после отчетной даты, с возможным влиянием на финансовое состояние организации нет.

14. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации деятельности.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не



Commonweal

известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Общество может продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Маранов М.Н.
Генеральный директор
ООО «КОМОНВИЛ»

Боброва М.А.
Главный бухгалтер
ООО «КОМОНВИЛ»