ИНФОРМ

Телефон:+7(4967) 37-4126,

ООО «Информ», ИНН 5043018450, КПП 504301001, ОКВЭД: 46.51
142203, Московская обл., г. Серпухов, ул. Ворошилова, д.133/16, офис 31
р/с 40702810104450000039 в филиале Центральный ПАО банк "ФК Открытие", г. Москва, к/с № 30101810945250000297, БИК 044525297
Интернет: www.informserp.ru e-mail: info@informserp.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью «Информ»

На 3 листах

Директор К.В. Истомин

Гл. бухгалтер Н.Ю. Голодников

Пояснение №1(тыс. руб.)

Строка 1150 Основные средства (ОС в организации)

	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
На 31.12.2021	1702	(1538)	164
На 31.12.2022	1612	(1145)	467
На 31.12.2023	1187	(848)	339

На 01.01. 2024 года вся остаточная стоимость ОС приходится на движимое имущество, приобретенное после 01.01.2013г.; его остаточная стоимость не облагается налогом на имущество организаций в соответствии со ст. 374 НК РФ.

Пояснение №2 (тыс. руб.)

Строка 1230 Дебиторская задолженность (краткосрочная)

		Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Балансовый результат
Поставщиков	на 31.12.2021	90	6	84
	на 31.12.2022	580	6	574
	на 31.12.2023	45	8	37
Покупателей	на 31.12.2021	626	1	625
	на 31.12.2022	210	1	209
	на 31.12.2023	841	1	840
Подотчетных	на 31.12.2021	101	-	101
лиц	на 31.12.2022	68	-	68
	на 31.12.2023	11	-	11
Прочая	на 31.12.2021	32	-	32
	на 31.12.2022	806	-	806
76.АВ	на 31.12.2023	10	-	10
Всего	на 31.12.2021	849	7	842
	на 31.12.2022	1664	7	1657
	на 31.12.2023	907	9	898

Пояснение №3

1. Как малое(микро) предприятие ООО «Информ» применяет перспективный метод учета ОС.
Как малое(микро) предприятие ООО «Информ» не учитывает аренду помещений как актив, а списывает арендную плату по мере начисления, т.к. не предполагается переход арендуемых помещений в собственность ООО «Информ».

2. Расхождения между затратами по налоговому учету – 27489302р., и бухгалтерскому учету- 27543719р. в сумме 54417р. в 2023г.(превышение затрат по бух. учету) вызваны следующим:

1). Затраты б/у, не вошедшие в н/у: 56417 руб.
- амортизация ранее приобретенных ОС по б/у стоимостью от 40 до 100 тыс.руб.: 15804р. (по Н/У в затраты по принятии на учет);
- не вошли в налоговый учет внереализ. расходы(штрафы в бюджет, взнос в СТПП, в резерв сомн. долгов и т.п): 7060р.;
- 30% амортизации приобретенного в 2022г. авт/ля: 33553р.

2). Затраты по нал/учету, не вошедшие в бух/учет: 150990 руб.
- списание безнадежных долгов (3 года истекло): 2000р.
- амортизационная премия приобретенного в 2022г. автомобиля: -

3). Превышение бухгалтерских затрат над налоговыми в 2021г.:
56417-2000= 54417 руб.

В учетной политике ООО «Информ» не предусмотрено формирование резервов по сомнительным долгам для налогового учета.

Как малое предприятие ООО «Информ» не применяет ПБУ 18/02.