

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ТЕРПОЛ»

за 2023 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРПОЛ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 13 мая 1999 г.

Сокращенное наименование: ООО «ТЕРПОЛ»

ОГРН 1037705086176

ИНН 7705267310 , КПП 770501001.

Юридический адрес: 113095, Москва г, Пятницкая ул, дом 47, корпус 7

1.2. Уставный капитал организации: 84 000 (восемьдесят четыре тысячи) рублей (оплачено 100%).

1.3. Учредители ООО «ТЕРПОЛ»:

- Лимберис Илья Павлович — учредитель с долей в уставном капитале – 90%, занимает должность генерального директора организации;
- Лимберис Татьяна Викторовна — учредитель с долей в уставном капитале – 10%,

1.4. Единоличным исполнительным органом ООО «ТЕРПОЛ» является Генеральный директор – Лимберис Илья Павлович .

1.5. Главный бухгалтер ООО «ТЕРПОЛ» - Лимберис Илья Павлович.

1.6. Основной вид деятельности организации: Деятельность по проведению финансового аудита ОКВЭД 68.20

1.7. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию

на 31 декабря 2023 года составила 1 человек,

на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика ООО «ТЕРПОЛ» утверждена приказом Генерального директора Лимберис И.П. № 1 от 01.01.2023 г

2.2 Организация с 2006 года применяет упрощенную систему налогообложения.

Налоговая база Доходы

2.3 Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

2.4. Порядок ведения учета на предприятии

2.4.1. Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией.

2.4.2. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

2.4.3. Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

2.5. Учетные документы и регистры

2.5.1. хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются первичными документами.

2.5.2. Налоговый учет ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

2.6. Порядок проведения инвентаризации

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

2.6. Методы учета доходов и расходов

В налоговом учете доходы и расходы учитываются кассовым методом.

2.7. Учет основных средств

2.7.1. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

2.7.2. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

2.8. Учет нематериальных активов

2.8.1. Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом.

2.8.2. Амортизация нематериальных активов в бухучете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.9. списание материально-производственных запасов

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

2.11. Учет общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются сразу в дебет счета 90 «Продажи».

3. Финансовые показатели:

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

3.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ООО «ТЕРПОЛ» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

3.3. Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 335 тыс. руб.

3.4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

В отчетном году выручка ООО «ТЕРПОЛ» составила (тыс.руб.):

1	Выручка	873
2	Прочие доходы	

Затраты на производство и реализацию продукции, оказания услуг (тыс.руб.):

1	Приобретение основных средств	0
2	Себестоимость продаж всего, в т.ч.:	488
	- Фонд оплаты труда	0
	- Амортизация основных средств	88
	- Аренда помещений	
3	Прочие расходы	6

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	2023			На конец периода
		Поступление	Выбытие	Начислена амортизация за период	
Основные средства всего: в т.ч. Офисное оборудование	1 924			88	1 837

В составе основных средств нет недвижимого имущества.

4.2. По строке запасы - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей, инвентаря, расходных материалов, спецодежды, незавершенное производство (тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Запасы всего, в том числе:		
Сырье и материалы		
Незавершенное производство		

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2023 года составляют 563,838 тыс. руб.,

в т.ч. остаток по счету 51 составляет 563,838 тыс. руб.,

остаток по счету 50 составляет 0 руб.

4.4. Состояние и динамика дебиторской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Расчеты с контрагентами	175	89
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		
Прочие дебиторы и кредиторы		
Итого	175	89

Резерв на покрытие сомнительных долгов не создавался.

4.5. Состояние и динамика кредиторской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	182	1
- расчеты с контрагентами	182	1
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	0	0
- по кредитам, займам	0	0
- прочие дебиторы и кредиторы	0	0
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	0	0
- по кредитам, займам	0	0
Итого	182	1

4.6. Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности по оплате труда по состоянию на 31.12.2023 года нет.

5. Прочая информация

5.1. Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.2. По состоянию на 31.12.2023 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств ООО «ТЕРПОЛ» не имеет;
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют.

5.3. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

5.4. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

5.5. Связанными сторонами для ООО «ТЕРПОЛ» согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н являются:

- Лимберис Илья Павлович
- Лимберис Татьяна Викторовна

Характер взаимоотношений со связанными сторонами – выплаты в рамках трудовых отношений, выплата дивидендов, премиальные выплаты

5.6. Бенефициарами ООО «ТЕРПОЛ»:

- Лимберис Илья Павлович
- Лимберис Татьяна Викторовна

5.7. Управленческий персонал, к нему относится Генеральный директор, финансовый директор и главный бухгалтер.

Суммы указаны без страховых взносов.

(тыс.руб.)

	2023
Виды вознаграждения	Управленческий персонал
Основная оплата (оклад) с начислением	0
Премии	0
Командировочные расходы	0
Дивиденды	0

5.8. За 2023 год сокращение численности персонала не проводилось.

5.9. Руководство уверено, что ООО «ТЕРПОЛ» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ООО «ТЕРПОЛ»

Лимберис И.П.