

ПОЯСНЕНИЕ
к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью

«ЭМКОР»

ИНН/КПП

7714750940 / 771401001

Москва 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "ЭМКОР".

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «ЭМКОР»

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом: 125252, г. Москва, ул. Куусинена, д.15, офис. 14.

Почтовый адрес: 127495, г. Москва, Челобитьевское шоссе, д.12, кор. 2, кв. 252.

1.1.Регистрация Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭМКОР», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве - 22 августа 2008 года свидетельство серия 77№ 010834881 за ОГРН 5087746010754.

Согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации ООО «ЭМКОР» поставлено на учет по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы 14 по г. Москве и присвоен ИНН 7714750940, КПП 771401001.

1.2. Уставный капитал Общества составляет 50 000 тыс. руб.

1.3. Участники Общества:

1) Гражданка Российской Федерации Ларина Жаннета Орестовна, паспорт гражданина Российской Федерации 45 12 975801, выдан отделением УФМС России по гор. Москве по району Северный, дата выдачи 17.10.2013 г., код подразделения 770-088, адрес регистрации по месту жительства: Россия, г. Москва, Челобитьевское шоссе, д. 12, кор. 2, кв. 252, владеющей долей, в размере **50% Уставного капитала Общества**.

2) Гражданин Российской Федерации Гусев Вячеслав Васильевич, паспорт гражданина Российской Федерации 45 01 924781, выдан ОВД «Хорошевский» г. Москвы, дата выдачи 16.01.2002 г., код подразделения 772-109, адрес регистрации по месту жительства: Россия, г. Москва, Челобитьевское шоссе, д. 12, кор. 2, кв. 252, владеющий долей, в размере **50% Уставного капитала Общества**.

1.4. Управление в Обществе:

- Общее собрание Участников

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор Ларина Жаннета Орестовна, действует с 12.08.2008 г. на основании Протокола собрания учредителей по созданию ООО «ЭМКОР» № 1 от 12.08.2008 г.

1.5. Основные виды деятельности Общества:

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли в интересах Участников в рамках предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включённого в другие группировки.

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):

- в 2022 году: 2 человека;
- в 2023 году: 2 человека.

1.7. Общество не осуществляло в отчетном периоде деятельность, подлежащую лицензированию.

1.8. Сведения о филиалах:

Филиалов не создано.

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.

Главный бухгалтер – Ларина Жаннета Орестовна

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется компьютерная программа 1С: Предприятие).

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ЭМКОР» за 2023 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Организация учета основных средств.

При определении срока полезного использования объектов основных средств учитываются минимальные сроки полезного использования для соответствующих амортизационных групп, утвержденных постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.3. Организация учета материально-производственных запасов.

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, но первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации контроль за их движением организуется с использованием забалансового счета 013 «Введенные в эксплуатацию активы со сроком использования более 12 месяцев, стоимостью не более 100 тысяч рублей».

Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по себестоимости каждой единицы. Резерв по неликвидным материалам под снижение стоимости не создается.

2.4. Организация учета налога на прибыль

Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежеквартального авансового платежа.

Для определения величины налога на прибыль ПБУ18/02 не применяется, так как Организация является субъектом малого предпринимательства.

2.5. Организация инвентаризации имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета, а также бухгалтерской и налоговой отчетности организация проводит полную инвентаризацию активов и обязательств. Организация проводит инвентаризацию собственного, арендованного, и находящегося на ответственном хранении имущества по местам его нахождения и по каждому материально-ответственному лицу.

За отчетный период в организации была проведена инвентаризация перед составлением годовой отчетности (Приказ № 1 от 29.12.2023 г.) По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

2.6. Критерии существенности:

Качественный показатель существенности показателя зависит от его характера и конкретных обстоятельств возникновения.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» изменится более чем на 5%.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1. Основные средства (см. таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств»)

Первоначальная стоимость основных средств:

- на 01.01.2022 г. – 602 тыс. руб.
- на 31.12.2022 г. – 602 тыс. руб.
- на 01.01.2023 г. – 602 тыс.руб.
- на 31.12.2023 г. – 602 тыс.руб.

Начисленная амортизация:

- на 01.01.2023 г. – не было
- на 31.12.2023 г. – не было
- на 01.01.2022 г. – не было
- на 31.12.2022 г. – не было

В 2023 г. Поступления основных средств не было.

В 2023 г. Выбытия основных средств не было.

В 2022 г. Поступления основных средств не было.

В 2022 г. Выбытия основных средств не было.

3.2. Запасы (см. таблицу 4.1. «Наличие и движение запасов»)

На 31.12.2022 г. сумма запасов составляет 79 тыс. руб.

в том числе:

сырьё, материалы и др. материальные ценности – 79 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. сумма запасов составляет 57 тыс. руб.

в том числе:

сырьё, материалы и др. материальные ценности – 57 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности (см. таблицу 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таблицу 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

Дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) нет.

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на 31 декабря 2023 года нет.

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на 31 декабря 2022 года нет.

Просроченной задолженности нет.

Кредиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) нет.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 181 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность по уплате в бюджет НДС – 93 тыс. руб.

- Задолженность по уплате в бюджет налога на прибыль – 88 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 238 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность по уплате в бюджет НДС – 125 тыс. руб.

- Задолженность по уплате в бюджет налога на прибыль – 113 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

3.4. Финансовые вложения

Депозитные вклады (см. таблицу 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»)

Депозитных вкладов нет

Займы и кредиты (см. таблицу 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»)

Займов и кредитов нет.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств на расчетном счете составляет 1 401 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. остаток денежных средств на расчетном счете составляет 1 029 тыс. руб.

3.6. Выручка (нетто) от продажи услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)

Основным видом деятельности Общества является деятельность по предоставлению услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включённого в другие группировки.

Организация признает в бухгалтерском учете выручку от оказания услуг по факту принятия покупателями и заказчиками услуги и дате подписания соответствующего акта об оказанных услугах (п. 13 ПБУ 9/99).

В 2022 году Обществом была получена выручка от следующих видов деятельности:

- выручка от услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию - 1 798 тыс. руб.;

В 2023 году Обществом была получена выручка от следующих видов деятельности:

- выручка от услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию - 1 304 тыс. руб.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности (см. таблицу 6 «Затраты на производство»)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год составила 98 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость (100 % от общей суммы расходов) – 98 тыс. руб.

По элементам затрат:

- материальные затраты – 84 тыс. руб.

- прочие затраты – 14 тыс. руб.

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности Общества за 2022 год составила 141 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость (100 % от общей суммы расходов) – 141 тыс. руб.

По элементам затрат:

- материальные затраты – 130 тыс. руб.

- прочие затраты – 11 тыс. руб.

3.8. Состав прочих доходов

Прочих доходов за 2022 год нет.

Прочих доходов за 2023 год нет.

3.9. Состав прочих расходов

Прочие расходы за 2022 год составили 67 тыс. руб.

- расходы на услуги банков - 66 тыс. руб.

- не принимаемые расходы для налогообложения - 1 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили 57 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков - 57 тыс. руб.

3.10. Финансовый результат:

По результатам деятельности за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Обществом получена бухгалтерская прибыль в сумме 1 271 тыс. руб.

По результатам деятельности за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Обществом получена бухгалтерская прибыль в сумме 919 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. равен 318 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. равен 230 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. величина нераспределенной прибыли составила 1 271 тыс. руб.
На 31.12.2023 г. величина нераспределенной прибыли составила 919 тыс. руб.

Генеральный директор

Ж.О. Ларина

Главный бухгалтер

Ж.О. Ларина

09 февраля 2024 года