Общество с ограниченной ответственностью

«СибСтройИнвест Холдинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах ООО «СибСтройИнвест Холдинг» за 2023 год

Руководитель _____ **С.М. Антошкин**

24 января 2024 г.

Главный бухгалтер _____ **А.И. Крутов**

г. Москва

1.Основные сведения об организации

Полное наименование организации: ООО «СибСтройИнвест Холдинг»

ОГРН 1147746784349

ИНН/КПП организации: 7736678091 / 773601001

Место нахождения: 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д.12, стр.11, эт.2, пом.1, часть комн.4

Дата создания (государственной регистрации): 11.07.2014 г.
Генеральный директор – Антошкин Сергей Михайлович (Протокол № 22/11/22 от 22.11.2022 г.) с 23.11.2022 г.
Главный бухгалтер – Крутов Алексей Иванович

Основным видом деятельности является: (74.14) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения.

Среднегодовая численность работников за 2023 г. составила 2 чел. (совместители).

Размер Уставного капитала ООО «СибСтройИнвест Холдинг» составляет 1053 461 000 рублей.

Уставный капитал ООО «СибСтройИнвест Холдинг» перераспределен между Участниками следующим образом:

- Международная компания ООО "АДИАНТИ ЛИМИТЕД" ИНН 3900010832, владеющая долей номинальной стоимостью 1053451000 рублей;
- ООО «СибСтройИнвест» ИНН 7727587313, владеющая долей номинальной стоимостью 10 000 рублей.

2.Организация бухгалтерской службы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Ответственным за формирование учетной политики, а также за ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы «1С-предприятие 8.3».

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России).

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержат уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

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

3. Нематериальные активы и основные средства

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.
На балансе организации основные средства отсутствуют.

В течение отчетного года движения объектов основных средств (поступление, выбытие и т.п.) в организации не было.
В течение отчетного года капитальные вложения во внеоборотные активы отсутствуют.
На дату 31.12.2023 г. незавершенного строительства нет.

4. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе ООО «СибСтройИнвест Холдинг» материально - производственные запасы отсутствуют.

5. Расчетные счета и кассовые операции

Расчетный (рублевый) счет и валютный (в долларах США) счет открыт в ПАО «Совкомбанк» г. Москва.

В 2023 году кассовые операции не проводились.

6. Кредиты и займы

Для пополнения оборотных средств был заключен краткосрочный Договор займа № 01/2023 от 31.01.2023 г. с ООО «Промзона 4 ТМ» ИНН 5030052492. Процентная ставка 7,5% за год. На дату 19.05.2023 года задолженность по Договору займа оплачена.
На 31 декабря 2023 года в ООО «СибСтройИнвест Холдинг» задолженность по кредитам и займам отсутствует, действующих кредитных договоров и договоров займа нет.

7. Финансовые результаты

ООО «СибСтройИнвест Холдинг» в 2023 году не оказывало услуг и не выполняло работ, следовательно, выручки от реализации в течение года не было.

Управленческие расходы в течение отчетного года составили – 537 тыс. руб., в том числе:
- аренда офиса – 203 тыс. руб.;
- заработная плата – 161 тыс. руб.;
- налоги с ФОТ – 48 тыс. руб.;
- комиссия банка по РКО – 40 тыс. руб.;
- консультационные услуги - 85 тыс. руб.

Проценты к получению:
- проценты, начисленные на неснижаемый остаток по Соглашению с Совкомбанком – 841 тыс. руб.

Прочие расходы в течение отчетного года составили – 96 тыс. руб., в том числе:
- проценты к уплате по Договору займа – 4 тыс. руб.
- списан НДС по истечении срока исковой давности – 41 тыс. руб.
- программное обеспечение – 51 тыс. руб.

На дату 31.12.2023 г. в организации сформирован резерв отпусков на сумму – 26 тыс. руб.
НДС по расчетам с поставщиками к зачету не принимается.

8.Налог на прибыль

Внереализационные доходы:
- проценты, начисленные на неснижаемый остаток по Соглашению с Совкомбанком – 841 тыс. руб.
Косвенные расходы на сумму 447 тыс. руб., в том числе:
- аренда офиса – 203 тыс. руб.;
- заработная плата – 157 тыс. руб.;
- налоги с ФОТ – 47 тыс. руб.;
- комиссия банка по РКО – 40 тыс. руб.;

Внереализационные расходы:
- проценты уплаченные по Договору займа – 4 тыс. руб.

Прибыль за отчетный год составила – 390 тыс. руб.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина от 19.11.2002 №114н, применяется в полном объеме. Условный доход и условный расход по налогу на прибыль учитывается на обособленном субсчете, т.е. к счетам 99 и 68 открываются дополнительные субсчета.

9.Налоговые платежи

В 2023 году уплачены следующие налоги на сумму	142 тыс. рублей
в том числе:	
- НДФЛ на сумму	19 тыс. рублей
- налог на прибыль	80 тыс. рублей
- страховые взносы по единому тарифу на сумму	43 тыс. рублей

10.Учет оценочного обязательства по оплате отпусков.

В 2023 году величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается ежемесячно.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (п.8 ПБУ 8/2010). При признании обязательства в зависимости от его характера его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство в виде оплаты труда работников отражается в составе тех активов, затрат и расходов, куда относится основная оплата труда работника.

В бухгалтерском балансе обязательства, связанные с оплатой отпусков работникам предприятия, признаются краткосрочными обязательствами и отражаются по строке 1540 "Оценочные обязательства", раздела "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

11.Дебиторская задолженность.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе дебиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость.

12.Кредиторская задолженность.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость.

13. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности.

В 2023 году:
- среднесписочная численность составляет 2 человека;
- чистые активы на дату 31.12.2023 г. составляют 1 054 019 тыс. рублей;
- событий после отчетной даты (ПБУ 7/98) нет;
- дивиденды участникам не распределялись и не выплачивались;
- дивиденды от дочерних компаний не распределялись и не поступали;