

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Техэксперт» за 2023 год.

Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «Техэксперт» зарегистрировано 21 апреля 2008 г. по адресу: 248000, г. Калуга, ул. Суворова, дом 121, оф. 505. Адрес регистрации совпадает с фактическим местом нахождения. В 2018 году произошла смена участника в следствии реорганизации ООО «Бизнес Тренд (К) путем присоединения к ООО «Бизнес Тренд». Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Средняя численность работников составила 1 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

- Директор: Таксиор Петр Олегович.

Состав аффилированных лиц:

ООО «Бизнес Тренд» ИНН 4028034110,

ООО «Бизнес Тренд» ИНН 4027067850,

ООО «Бизнес Тренд (БТ)»,

ООО «Евразийская ассоциация поставщиков шельфового оборудования»,

ООО «Система Антиконтрафакт»,

ООО «Бизнес Тренд Инжиниринг»,

ООО «Клавис Тур».

Основным видом деятельности является деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу.

Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Организация находится на общем системе налогообложения. Уровень существенности показателей составляет 5 % от итога баланса

Организация оказывает услуги по контролю качества материально-технических ресурсов. Готовность оказанных услуг определяется по дате подписания акта приемки выполненных работ обеими сторонами. Договоры, предусматривающие не денежные формы оплаты отсутствуют. При исчислении налогов на прибыль и НДС используется метод начисления.

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2020 № 1-УПП/2021. Материально-производственные запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019 по фактической стоимости. Амортизационные отчисления производятся линейным способом. Ежегодная переоценка ОС не производится. Учет основных средств ведется согласно Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом ежемесячно. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете одновременно после ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 по каждому объекту на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Операции в иностранной валюте организацией не осуществляются. Лизинговые операции и обеспечения отсутствуют. В отчетном периоде Общество не предоставляло гарантии и поручительства по обязательствам третьих лиц, в отношении предприятия дело о банкротстве не возбуждалось, платежные реквизиты не менялись, кредитная история положительная, отсутствуют факты судебного взыскания задолженности перед кредитными организациями, Общество не имеет активов, обремененных залоговыми обязательствами.

В отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, операции не производились.

Организация не создает резервы, не предусмотренные законодательством РФ.

Дивиденды распределяются только по итогам календарного года.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 1 449 руб. (96% от валюты баланса), на 31 декабря 2022 г. составила 5205 тыс. руб. (96% от валюты баланса), на 31 декабря 2021 г. - 4664 тыс. руб. (95% от валюты баланса). Остальная доля актива баланса приходится на денежные средства. Сумма кредиторской задолженности предприятия на 31 декабря 2023 г. составила 98 тыс. руб. (7% от валюты баланса), по состоянию на 31 декабря 2022 года – 95 тыс. руб. (2% от валюты баланса), по состоянию на 31 декабря 2021 года - 141 тыс. руб. (3% от валюты баланса). Просроченной задолженности у ООО «Техэксперт» нет. Основная доля пассива баланса приходится на нераспределенную прибыль предприятия: в 2023 г. - 1395 тыс. руб., что составляет 93% валюты баланса. Выручка в 2023 году составила 2101 тыс. руб., что на 19% ниже показателя 2022 года. Прибыль предприятия в 2023 г. составила 58 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 27 тыс. руб. (за декабрь 2023 года, срок выплаты: 10.01.2024). Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует, списочная численность — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 64,1 тыс. руб.

Инвестиционная деятельность

Основные фонды организации представлены полностью амортизированной оргтехникой (сервер, ноутбук, принтер), находящиеся в эксплуатации.

По итогам 2023 года чистая прибыль организации составила 58 тыс. руб. Для сравнения в 2022 году была получена прибыль в сумме 577 тыс. рублей.

Прочая информация

Чрезвычайные факты, их последствия, существенны факты, повлиявшие на показатели баланса, совершенные крупные сделки, события после отчетной даты, произведенные корректировки или другая аналогичная информация отсутствует.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Директор

П.О. Таксиор

Главный бухгалтер

П.О. Таксиор