

**ООО «Инвестиции и инновации»  
Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инвестиции и инновации» за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 1. Характеристика деятельности ООО «Инвестиции и инновации»

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиции и инновации»**. Сокращенное название: **ООО «Инвестиции и инновации»** (далее Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: **121170, г. Москва, Кутузовский проезд, д.16, стр.16.**

**ИНН 5029156521, КПП 773001001, ОГРН 1115029009963**

Общество создано 29 сентября 2011 года (Решение единственного учредителя ООО «Инвестиции и инновации» от 29.09.2011 г.), о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1115029009963 (Свидетельство о ОГРЮЛ серия 50 № 012761259 от 14.10.2011 г.).

Общество в своей деятельности руководствовалось Уставом Общества, последняя редакция которого утверждена Решением № 9 единственного участника Общества от 18 апреля 2013 года.

Уставный капитал Общества составляет 13 300 000 рублей.

Единственным участником Общества является Частная компания с ограниченной ответственностью СКИЛИ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД, с долей в уставном капитале 100 %.

Видами деятельности Общества являются:

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

**Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде было: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД – 68.20.2).**

Руководителем Общества в отчетном периоде являлся:

С 04 ноября 2020г.:

Генеральный директор – Г-н Холматов Евгений Валерьевич (Решение №б/н от 03.11.2020г. единственного участника Общества, приказ № 10 от 04.11.2020г.)

За отчетный период 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет – 0 человек.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества – Холматов Евгений Валерьевич.

В 2023 году Обособленные подразделения Обществом не создавались. Дочерних и зависимых обществ, филиалов Общество не имеет.

## **2. Бухгалтерский учет Общества**

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политики Общества. Бухгалтерский учет ведется в программе «1С».

Бухгалтерская отчетность ООО «Инвестиции и инновации» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, исходя в том числе из принципа непрерывности деятельности.

### **Основными элементами Учетной политики Общества являются:**

- амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным методом. В налоговом учете повышающие (понижающие) коэффициенты к основной норме амортизации и амортизационная премия не применяются;
- основные средства стоимостью не более 100 000 (Сорока тысяч) рублей за единицу подлежат включению в состав материально – производственных запасов;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится в бухгалтерском учете по стоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО), в налоговом – по средней стоимости;
- доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления;
- общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются в себестоимость продаж по статье «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»);
- способ оценки при выбытии финансовых вложений применяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений для всех групп;
- расчет оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется один раз в год на конец года по результатам инвентаризации неотгуленных отпусков сотрудниками Общества;
- резерва по сомнительным долгам формируется один раз в год на конец года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности;
- уплата налога на прибыль осуществляется ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли.

## **3. Раскрытие существенных показателей (далее в текстовой информации даны ссылки на табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности)**

### **Раскрытие существенных показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс»**

#### **3.1. Основные средства.**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Основные средства» на балансе отсутствуют.

### 3.2. Вложения во внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

### 3.3. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Дебиторская задолженность» отсутствует.

### 3.4. Краткосрочные заёмные средства.

По состоянию на 31 декабря 2023г. на балансе Общества краткосрочные заёмные средства отсутствуют.

### 3.5. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Кредиторская задолженность» отсутствует.

### 3.6. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2023г. оценочные обязательства и резервы отсутствуют.

Валюта баланса на 31.12.2023 г. составляет **3 629 тыс. руб.**

## Раскрытие существенных показателей формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

### 3.7. Выручка от реализации.

Выручка за 2023 г. от реализации по основной деятельности (без НДС) отсутствует.

### 3.8. Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)

Затраты по основной деятельности – отсутствует.

### 3.9. Прочие расходы.

( тыс. руб.)

Наименование показателя	2023
Прочие расходы	9
<b>Итого:</b>	<b>9</b>

### 3.10. Налог на прибыль.

Сумма убытка по данным бухгалтерского учета за отчетный год составила 9 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных налоговых обязательств составила -2 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны, главным образом, с непризнанием для целей налогообложения части расходов, осуществляемых Обществом.

По оценочным обязательствам (резервы по отпускам) сумма погашенных налоговых активов составила 0 тыс. руб., сумма признанных налоговых активов – 0 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговый убыток за отчетный период за 2023 год составил 0 тыс. руб. Сумма изменения отложенных налоговых активов по статье «Расходы будущих периодов» составила – 2 тыс. руб.

### 3.11. Операции со связанными сторонами.

Данный раздел составлен исходя из требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом МФ РФ от 29.04.2008г. №48н и вступившего в силу с отчетности за 2008 год.

Операции со связанными сторонами – отсутствовали.

### 3.12. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

На основании Устава Общества единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2023 году вознаграждение единоличному исполнительному органу не выплачивалось.

### 3.13. События после отчетной даты.

1.)- обнаруженные после отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском учете, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период. – Отсутствуют.

2)- события, подтверждающие существующие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность. Это может быть решение об объявлении дебитора банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства. – Отсутствуют.

3)- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Это может быть принятие решений о реорганизации, реконструкции, эмиссии акций и иных ценных бумаг; крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений; чрезвычайные ситуации, в результате которых уничтожена значительная часть имущества, и др. – Отсутствуют.

### 3.14. Условные факты хозяйственной деятельности

К условным фактам (п. 3 ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности") относятся:

1) не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

Разбирательства отсутствуют.

2) не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

Разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

3) учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

Векселя не выпускались и не выдавались.

### 3.15. Прочая информация.

Чрезвычайных событий не происходило.

Реорганизаций не было.

Государственную помощь организация не получала.

Генеральный директор

Холматов Е.В.

