

ООО «МАГНУМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МАНУМ» ИНН 9731120483 (далее по тексту – “Компания” или “Общество”) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация и сферы деятельности:

Компания была организована как Общество с ограниченной ответственностью и зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Запись внесена в государственный реестр юридических лиц ОГРН 1 2 3 7 7 0 0 6 0 1 3 3 5 от 12.09.2023 г.

Юридический адрес – 121614, г.Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Крылатское, ул. Крылатская, дом 17, к.1

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 2 человека по совместительству.

Уставный капитал:

Уставный капитал Компании на 31.12.2023г. составляет 250 тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

-Рябцов С.Л.- доля 100%

Задолженность за учредителем по взносам в уставные капитал Компании нет.

За 2023г. компания получила прибыль по бухгалтерскому учету в размере 3 891 тыс. руб.

Резервы в Обществе:

Резервы в Обществе формируются на отпуска.

Совет Директоров

Совет Директоров отсутствует.

Высший орган управления является единственный участник Общества.

Исполнительный орган

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Рябцов С.Л.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества дочерних и зависимых компаний нет. Нет филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества – Деятельность Холдинговых компаний

Общество не ведет лицензионной деятельности.

В 2023 году бухгалтерский учет велся в Обществе в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП от 18.09.2023 года.

Существенные элементы учетной политики:

Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Учет запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
 - 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
 - 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
 - 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.
- При условии соблюдения вышеуказанных условий, к доходам от обычных видам деятельности относятся: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Учет заемных средств

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разнице формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Учет аренды

Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация, в качестве арендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Непрерывность деятельности

Общество зарегистрировалось 12.09.2023г. Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

Пояснения № 1 к Бухгалтерскому балансу по статье 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2023г. на балансе общества числится дебиторская задолженность в размере 14 144 тыс. руб.,

Пояснения № 2 к Бухгалтерскому балансу по статье 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. -1 тыс. руб.

Пояснения № 1 к “ Отчету о финансовых результатах”

За 2023 г.

Выручка за 2023 г. отсутствует.

Управленческие расходы за 2023 г. составили 106 тыс. руб., в т. ч.:

- Зар. пл и налоги 5 тыс. руб.;
- Программа 8 тыс. руб.;
- Амортизация 17 тыс. руб.;
- Нотариальные расходы 48 тыс. руб.
- Аренда 28 тыс. руб.

Проценты к получению 14 143 тыс. руб. по договору займа.

Проценты к уплате 14 154 тыс. руб.

- Проценты к уплате по займу 14 142 тыс. руб.;
- Проценты по применению ПБУ 25 12 тыс. руб.

Прочие доходы 4 000 тыс. руб. переоценка ЦБ

Прочие расходы составили 19 тыс. руб. банковская комиссия

Связанные стороны:

Операция со связанными сторонами не было.

Обеспечения и гарантии:

У компании не было.

На 31.12.2023г. официальный курс Центрального банка РФ составил:

1 евро = 99,6883 рублей;

1 доллар США = 89,1919 рублей.

Остаток валюты на 31.12.2023 года отсутствует..

Вознаграждение основного управленческого персонала с учетом страховых взносов составило:
За 2023 г. – 5 тыс. руб.

Условные факторы хозяйственной деятельности: нет

События после отчетной даты: не было

Генеральный директор

28 февраля 2024 г.



Рябцов С.Л.