

ООО «Стримэс»
Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2023 год

г.Москва
01.03.2024

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стримэс»

Сокращенное наименование ООО «Стримэс»

Место нахождения Общества: 101000, г.Москва, Кривоколенный пер., д.11/13, стр.4

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 015627048 от 28 декабря 2012 года, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве

ОГРН 1127747295323

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 01 по г. Москве 28 декабря 2012г., свидетельство серия 77 №015627049

ИНН/КПП 7701984186/770101001

Руководитель организации: Немировский Матвей Николаевич, Директор.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества - нет.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Обособленных подразделений нет.

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

По состоянию на 31.12.2023г. единственным участником Общества являлся:

Немировский Матвей Николаевич 100% (номинальная стоимость 10000 рублей)

Уставный капитал общества на 31.12.2023г. составляет – 10000 рублей, оплачен полностью.

Изменения налоговых ставок, по тем видам налогов, плательщиком которых является Общество, в 2023г. не было.

Проведена инвентаризация:

Объект учёта	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023 г.	Расхождений с учетными данными нет
Материально-производственные запасы	31.12.2023 г.	Расхождений с учетными данными нет
Денежные средства	31.12.2023 г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023 г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты с покупателями и заказчиками	31.12.2023 г.	Расхождений с учетными данными нет

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2023 году отсутствовали.

2.Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, а также регистры, формируемые с использованием программного продукта 1С 8.3.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Расходы по кредитам и займам признаются в учете Общества прочими расходами и отражаются обособленно от основной суммы обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов ежемесячно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, приводит к искажению соответствующей статьи отчетности более чем на 10%.

Общество может применять УПД для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни Общества.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 000 000 рублей.

Информация о постоянных и временных разницах отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

3. Вступительные сравнительные данные

В 2023 году данные отчетности за 2022 год не корректировались.

Бухгалтерский баланс:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.22	Корректировка на 31.12.22	Сумма с учетом корректировок на 31.12.22
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

Отчет о финансовых результатах:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки за 2022 год	Корректировка за 2022 год	Сумма с учетом корректировок за 2022 год
-	-	-	-	-

4. Доходы Общества

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом на дату составления акта оказанных услуг.

Прочие доходы и расходы учитываются Обществом развернуто, за исключением прибыли/убытка от операций купли-продажи валюты и операций по уступке прав требования. Поэлементная расшифровка прочих доходов/расходов приведена в Отчете о финансовых результатах.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Прямые расходы по обычным видам деятельности формируются по следующим статьям затрат:

Амортизация
Вывоз ТБО
Обслуживание водоснабжением
Обслуживание пожарной сигнализации
Прочие расходы
Расходы на аренду помещения
Расходы на центральное отопление
Ремонт помещения
Тех обслуживание и ремонт инженерных коммуникаций
Уборка территории

Управленческие расходы учитываются Обществом на счете 26 и в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08.1).

В качестве Управленческих в 2023 году Обществом признаны следующие виды расходов:

Виды расходов
Взносы в ФСС от НС и ПЗ
Оплата труда
Программное обеспечение
Прочие расходы
Расходы на резерв по отпускам
Расходы на услуги связи
Расходы на электроэнергию
Страховые взносы

6. Резервы и обеспечения выданные

Общество признало в отчетности за 2023 год оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков.

В течение 2023 года в учете Общество не создавало резервы по сомнительным долгам.

Общество не выдавало поручительства по обязательствам третьих лиц.

В течение 2023 года Общество не получало обеспечений обязательств третьих лиц.

7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В учете Общества отсутствуют хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Курсовые разницы не возникали.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 832 176 рублей.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Налог на прибыль» составила 166 435 рублей.

Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2023 год, составили 0 рублей.

Движение сумм отложенных налоговых активов.

Основание для расчета отложенных налоговых активов	Остаток на 31.12.22, рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.23, рублей
Резерв на оплату отпусков	20 302	2 911	0	23 213
Расходы будущих периодов	0	1 319	0	1 319

Движение сумм отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 31.12.22, рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.23, рублей
-	-	-	-	-

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 853 326 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2023 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 170 665 рублей.

9. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008):

ООО «Стримэс» не имеет аффилированных (связанных/взаимозависимых) организаций.

10. События после отчетной даты

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Стримэс» в течение следующего отчетного периода событий, произошедших после отчетной даты, в частности:

влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;

влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;

влияние повышения ключевой ставки Банка России;

влияние введенных санкционных ограничений.

По нашему мнению, Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем. Считаем, что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Директор

Немировский М.Н.