

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Голдспайр Групп Ист» за 2023 год

Название – Общество с ограниченной ответственностью «Голдспайр Групп Ист»

Юридический адрес – 107045, г. Москва, ул. Трубная, дом 12, помещение I, ком. 2, офис D, этаж 3

Дата регистрации – 02 октября 2012 года.

Начало хозяйственной деятельности- 02.10.2012г.

ОГРН: 1127747005671

ИНН: 7702798792

КПП: 770201001

Уставный капитал – 10 000 (Десять тысяч) руб.

Участники общества – Предприятие «Амити Капитал Лимитед», Гонконг в размер доли 99 %
– Исаева Татьяна Петровна, размер доли 1 %

Среднегодовая численность персонала на 31.12.2023 года – 2 человека.

Виды услуг.

- Оказание информационно-консультационных услуг;
- Гарантийное облуживание (замена) изделий, изготовленных «Заказчиком»;
- Оптовая и розничная торговля непродовольственными товарами.

Основные положения учетной политики 2023 года.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности в течение отчетного года осуществлялось в соответствии с действующими в РФ нормативными документами учетной политикой изложенной в приказе № 16 от 30.12.2022г.

- Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. Авансовые платежи исчисляются и уплачиваются организацией ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.
- Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.
- Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции и ведет отдельный учет. Сумма «входного» НДС принимается к вычету пропорционально выручке квартала принятия на учет этих товаров (работ, услуг).
- Уплата НДС и представление декларации осуществляется ежеквартально.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).
- Дебиторская задолженность в балансе, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.
- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Основные показатели деятельности Общества в 2023 году:

рубли

№ п/п	Показатель	2023 год
1.	Выручка от реализации услуг (без НДС)	22 880 343
2.	Себестоимость продаж:	(11 004 151)
	- себестоимость товаров 10 983 918	
	- расходы сервисного центра 43 812	
3.	Управленческие расходы	(8 088 235)
4.	Прибыль от продаж	3 787 956
5.	Прочие доходы - в т.ч.:	4 247 026
	- Восстановление резерва -534 877	
	- курсовые разницы - 906 137	
	- прочие внереализационные доходы - 2 806 012	
6.	Прочие расходы – в т.ч.:	(3 611 545)
	- курсовые разницы - 565 173	
	- услуги банка -135 150	
	- прочие внереализационные расходы – 2 911 222	
7.	Прибыль до налогообложения	4 423 437
8.	Налог на прибыль	(884 687)
9.	Текущий налог на прибыль	(777 712)
10.	Отложенный налог на прибыль	(106 975)
11.	Прочие прибыли и убытки	(30)
12.	Чистая прибыль 2023 года	3 538 720

Резервы

На 31 декабря 2023 в бухгалтерском учете числится резерв по сомнительным долгам:

АО «ТЭМБ-БАНК» – 1 792 613,60

ООО "АЙ ЭМ ЭЛ" – 13 239.00

В 2023 году погашена часть задолженности по АО «ТЭМБ-БАНК» на сумму 534 876,78 и восстановлен отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 106 975,36

В налоговом учете резерв не создавался.

Информация о взаимозависимых лицах.

Компания «AMITI CAPITAL LIMITED» (АМИТИ КАПИТАЛ ЛИМИТЕД, Гонконг) является участником ООО «Голдспайр Групп Ист» - доля такого участия составляет 99% (пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ).

Компания «AMITI CAPITAL LIMITED» так же является участником компании «Goldspire Group Limited», Гонконг в размере 100%. Согласно пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ, указанные организации являются взаимозависимыми лицами.

Операции, проводимые в отчетном периоде с взаимозависимыми сторонами:

Согласно данным годовой бухгалтерской отчетности ООО «Голдспайр Групп Ист» в 2023 году сумма по сделкам с взаимозависимой организацией «Goldspire Group Limited», Гонконг :

- Доход от оказания услуг компании «Goldspire Group Limited» - 8 731 372 рублей (без НДС)
Договор № 26/2023 от 09.01.23г.
Договор № 23/2022 от 10.01.22г.
Договор № 27/2023 от 16.02.23г.
Договор № 28/2023 от 01.09.23г.
Договор № 29/2023 от 01.09.23г.
- Приобретен товар марки MEGASONEX у компании «Goldspire Group Limited» - 14 148 971 рублей (105 606 Долларов США).
Контракт № GGE#20220421-1-1 от 01.04.2022г.

Сделка с лицом, являющимся резидентом оффшорной зоны, не превышает 60 млн. руб. за календарный год и не признается контролируемой. Информация о ней не подлежит уведомлению налогового органа.

Протоколом № 24 Общего собрания Участников от 01.03.2024г. рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2023 год в размере 3 538 720 рублей.



Генеральный директор
ООО «Голдспайр Групп Ист»

Исаева Т.П.