

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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛ БК" за 2023 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой части и содержат информацию об основных статьях баланса.

Раздел.1 Общие сведения об организации

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛ БК" ИНН 6678050835
- 1.2. Юридический адрес Общества 623700, Свердловская область, г. Березовский, ул. Режевской Тракт 15 Км, дом 4, участок 3А
- 1.3. Свидетельство о государственной регистрации присвоен ОГРН1146678017056
- 1.4. Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. Размер долей в уставном капитале, принадлежащих участникам:
 1. Винокуров Владимир Германович – 100% уставного капитала.Доли полностью оплачены. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
Дивиденды за предыдущие периоды распределялись и выплачивались в отчетном году в размере 3 344 828,00 руб.
Директором Общества является Акмалова Светлана Владимировна.
Изменение в составе учредителей в 2023 году не было.
- 1.5. Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет 8 человек. Начислено заработной платы Обществом в 2023 году 8 756,9 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы Обществом в 2023 году направило 7 618,5 тыс. руб.
- 1.6. Критерий существенности при составлении отчетности: 5%
- 1.7. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не регистрировала.
- 1.8. В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности является: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию, согласно коду ОКВЭД – 69.20.
- 1.9. Обществом применяется упрощенная система налогообложения в виде «ДОХОДЫ, УМЕНЬШЕННЫЕ НА ВЕЛИЧИНУ РАСХОДОВ»

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.
События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2023 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

Раздел.2 Отчетный период

Отчетным периодом для ООО "КАПИТАЛ БК" в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Раздел.3 Данные по видам деятельности

3.1. В 2023 году основными видами деятельности явилась Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2023г. (без НДС)	15 627
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2023г.	(11 751)
Прочие расходы за 2023г. в том числе:	(30)
Расходы на услуги банков	(26)
Прибыль от деятельности за 2023г.	3846
Налог на прибыль за 2023г.	(444)
Прочее	-
Чистая прибыль за 2023г.	3402

Раздел.4 Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя 1-УТ/БУ/2015 от 31.12.2014г. с изменениями и дополнениями.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО "КАПИТАЛ БК» возлагается на директора Общества
Форма бухгалтерского учета	ООО "КАПИТАЛ БК» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.
Материально-производственные запасы	Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ.
Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества	В ООО "КАПИТАЛ БК» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. ООО "КАПИТАЛ БК» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.
Учет расходов по обычным видам деятельности	Общехозяйственные расходы (26 счет) являются прямыми расходами и полностью относятся в состав управленческих расходов в конце года (счет 90-08), метод закрытия счета Директ-костинг.

Раздел.5 Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Винокуров Владимир Германович	Учредитель
2	Акмалова Светлана Владимировна	Директор
3	ООО "Торговая компания "ДИП"	Состав учредителей
4	ООО "Пряности онлайн"	Состав учредителей
5	ООО "ДИП ПромТорг"	Состав учредителей
6	ООО "ТЛС Карго"	Состав учредителей
7	ООО "Ай-Линк Консалтинг"	Состав учредителей
8	ООО "ДИП-Русс"	Состав учредителей
9	ООО "Айдиго"	Состав учредителей

1. На 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

Обязательная информация	
Ф.И.О./Гражданство	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Винокуров Владимир Германович	Учредитель -100% доли

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Характер отношений	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
ООО "Айдиго"	Заказчик	По договору № 4 от 02.01.2015	5967.6
ООО "Торговая компания "ДИП"	Заказчик	По договору № 1 от 02.01.2015	3929.4
ООО "ТЛС Карго"	Заказчик	По договору № 9 от 02.01.2015	2154.0
ООО "ДИП ПромТорг"	Заказчик	По договору № б/н от 02.01.2015	2337.0

Раздел.6 События после отчетной даты

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

В сложившихся условиях руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в будущем достаточно высока. Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития событий и их влияние на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Раздел.7 Условные факты хозяйственной деятельности

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. И решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды: не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Раздел.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация не формирует оценочные обязательства:

Раздел.9 Финансовые вложения

Способ оценки при выбытии финансовых вложений - по первоначальной стоимости. Способы оценки финансовых вложений в течение отчетного периода не изменялись. Финансовые вложения на отчетную дату отсутствуют

Раздел.10 Кредиты и займы

Привлеченные кредиты и займы на 31.12.2023 отсутствуют.

Раздел.11 Налог на прибыль

В 2023 году Общество уплачивало налог по ставке 7% с базы налогообложения в виде «ДОХОДЫ УМЕНЬШЕННЫЕ НА ВЕЛИЧИНУ РАСХОДОВ»
По итогам 2023г. согласно данным бухгалтерского учета прибыль составила 3 846 тыс. руб. Налог УСН составил 444 тыс. руб. Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Раздел.12 Аренда

ООО "КАПИТАЛ БК" арендует офисное помещение согласно Договора аренды № 103 от 01.11.18 на 104,47 м2.

Раздел.13 Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор ООО "КАПИТАЛ БК"

Акмалова Светлана Владимировна

Дата 21.03.2024

