

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Росинка» за 2023 год.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Росинка», сокращенное название ООО «Росинка», зарегистрировано ИФНС по Сургутскому р-ну ХМАО-Югры 06.08.2013г., свидетельство о государственной регистрации ОГРН 1028601443078, способ образования-создание юридического лица.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставной капитал организации: 19 000 (девятнадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: два физических лица Л.И. Юртаева и Ю.А. Величко.

Основной вид деятельности — Розничная торговля часами и ювелирными изделиями в специализированных магазинах. (ОКВЭД 47.77)

Численность сотрудников на 31.12.2023г. составляет 2 человека с месячным фондом оплаты труда 70 602,40.

До 2023 года организация была на упрощенной системе налогообложения и отчитывалась по упрощенной форме. Согласно Закону 47 НК РФ от 09.03.2022г. применяет основную систему налогообложения. С 01.01.2023г. Согласно ст. 145 НК РФ имеет право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.

Основные показатели деятельности организации за 2023 год

Доходами от обычных видов деятельности являются розничная торговля непродовольственных товаров и ювелирных изделий.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров. Расходы формируются по следующим статьям затрат, материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, транспортные расходы, аренда помещения, прочие затраты.

Выручка за 2023 год составила 5 698 тыс.руб., этот показатель выше прошлогодней на 414 тыс.руб.

I. АКТИВ:

Запасы стр. 1210 в сумме 2 332 тыс. руб. составляют:

Товары в розничной торговле 4 578 тыс. руб.

Торговая наценка — 2 246 тыс. руб.

Дебиторская задолженность строка 1230 в сумме 157 тыс. руб.

Сумма сертификатов 44 тыс. руб.

Переплата по платежам в бюджет 34 тыс. руб.

Прочие дебиторы, возврат товаров 79 тыс. руб.

Денежные средства, стр. 1250.

На расчетных счетах и кассе числятся 271 тыс.руб.

II. ПАССИВ

Уставной капитал строка 1310 составляет 19 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль строка 1370 составляет 1 301 тыс.руб.

Прибыль убытки прошлых периодов 1 281 тыс.руб.

Прибыль текущего периода 19 тыс.руб.

Кредиторская задолженность, стр. 1520 составляет 1 441 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по товарам и услугам 634 тыс.руб.

Задолженность перед персоналом 32 тыс.руб.

Платежи в бюджет 22 тыс. руб.

Сумма авансов по сертификатам 15 тыс.руб.

Расчеты с учредителями 738 тыс.руб.

Все расчеты на данный период производились в рублях.

Информация о внеоборотных активах

Объекта учета нет.

Нематериальные активы

Объекта учета нет.

Информация о выполняемых НИОКР

Организация не выполняет научно-исследовательские, опытно-конструкторский и технологические работы собственными силами и не является по договору заказчиком указанных работ.

Материально-производственные запасы

Материально - производственные запасы (МПЗ) в Организации принимаются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» используются в качестве материалов и т. п.

используется для управленческих нужд.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 и учетной политикой организации материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Изменения способов оценки в текущем периоде не проводилось

МПЗ в залог не передавались.

Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «Росинка» за период 2023года отсутствуют.

Займы (кредиты) полученные

В 2023г. Организация рассчиталась по ранее полученным краткосрочным займам. По состоянию на 31.12.2023года предприятие не имеет задолженности по займам.

Информация об оценочных значениях

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период - отсутствуют.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г. №114 н.

Предприятие применяет налоговую ставку 20% разбивая ее по федеральному бюджету и бюджету субъекта в соответствии с п. 1 ст.284 НК РФ.

Операции со связанными сторонами

В 2023 году операций со связанными сторонами нет.

События после отчетной даты

После окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023года) до момента завершения подготовки годовой отчетности, на предприятии не возникали следующие события:

- Предприятием не принимались решения о реорганизации;
- Предприятием не приобреталось как предприятие, имущественного комплекса;
- На Предприятии не планировалась реконструкция;
- Предприятием не проводилась крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений ;
- Предприятие не пострадало от пожара, аварии, стихийного бедствия или другой чрезвычайной ситуации ,в результате которой уничтожена значительная часть активов ;
- На Предприятии существенно не снижался вид основной деятельности;

Информация по сегментам

ООО «Росинка» не является публичной компанией.

Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Росинка» заявляет об отсутствие какой- либо информации по прекращаемой деятельности.

Информация о совместной деятельности (для организаций, являющихся участниками совместной деятельности)

ООО «Росинка» не является участником договора о совместной деятельности.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В Бухгалтерской отчетности КГ МУП ООО «Росинка» за 2023 год не были обнаружены и исправлены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

Отчет о движении денежных средств

ООО «Росинка» по состоянию на отчетную дату не имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) сумм открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);

б) величин денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

в) не имеет полученных организацией, поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Кроме того, ООО «Росинка»:

а) не имеет сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату были бы недоступны для использования организацией.

б) не имеет сумм денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности;

в) не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.

Информация о поисковых затратах

ООО «Росинка» не является организацией, которая ведет поиск и разведку полезных ископаемых, и не ведет «Учет затрат на освоение природных ресурсов согласно ПБУ 24/2011.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В ООО «Росинка» существуют риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

Основной деятельностью Предприятия является розничная торговля ювелирными изделиями и непродовольственных товаров. Так, как это не товары первой необходимости период низких температур воздуха, отпускной период, приводят к отсутствию торговой выручки.

Информация об экологической деятельности организации

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год, приводим информацию об экологической деятельности организации.

ООО «Росинка» по роду своей деятельности в Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре, Декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023год., не предоставляет .

Информация о забалансовых счетах

Забалансовых счета ООО «Росинка» отсутствуют .

Директор
ООО «Росинка»



В.Е. Пивкина