

Пояснения
к годовому Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Социальные технологии»

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Социальные технологии» (далее - Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Социальные технологии» создано 14 марта 2019 г. Устав Общества утвержден Общим собранием учредителей протоколом б/н от 25.03.2021 года. зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 02.04.2021 г.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц - за № 1197746187077 от 14.03.2019 г.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом.

По состоянию на 31.12.2023 зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 250 000 рублей. Создан резервный фонд в размере 125 000 рублей.

Место нахождения и юридический адрес Общества: : г. Москва, ул. Покровка, д. 21-23/25, стр.1 эт. 1, пом. I, ком. 1.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор- Гутенева Алиса Владимировна .

Согласно статьи 346.12, 346.13 НК РФ с 14.03.2019 г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Среднегодовая численность работников Общества за 2023 год составляет 3 человека

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

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ» ИНН 7737522940 - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации

Учетная политика

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности
- рациональности

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

С 1 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды».

Основные средства и незавершенное строительство

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Иные основные средства, в том числе ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не признаются инвестиционной недвижимостью, отражаются на отдельном субсчете счета 01 "Основные средства".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

На учете Общества числятся объекты ОС, используемый для сдачи в долгосрочную аренду. Объекты переведены в инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости объектов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Период списания определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода). В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев показываются в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» со сроком списания более 12 месяцев - по строке 1174 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

У Общества имеются расходы будущих периодов по договорам страхования в сумме 448 тыс. рублей

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Для осмотрительного отражения в отчетности дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам.

Порядок и сроки формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с организационным - распорядительным документом Общества, регулирующим порядок управления дебиторской и кредиторской задолженности.

Расходы по созданию резерва включается в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

В отчете о финансовых результатах Общества отражается свернуто:

- расходы и связанные с ним доходы, возникшие в результате начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам в разрезе контрагента и договора;
- расходов от корректировки выручки прошлых лет (в сторону уменьшения) и доходов от восстановления резерва по сомнительным долгам ранее созданного в связи с риском неполучения оплаты отраженной в учете выручки (в разрезе контрагента и договора);
- доходов в виде санкций за нарушение договорных обязательств и расходов от создания резервов по сомнительным долгам, созданных по данным начислениям (в разрезе контрагента и договора).

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных приложений отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиты и займы полученные

По полученным кредитам и займам Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней .

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по полученным займам и кредитам, распределяются между стоимостью инвестиционного актива и текущими расходами в порядке, предусмотренном организационно-распорядительными документами Общества.

У Общества заключены долгосрочные, беспроцентные договоры займа. На 31.12.2023 г. общая сумма займа – 24 300тыс. руб.

Доходы и расходы Общества

Выручка от продажи товаров, продукции, работ услуг признается по мере реализации товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются Обществом доходами от обычных видов деятельности.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Расходы от сдачи имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

В отчетном году выручка ООО «Социальные технологии» составила:

По основному виду деятельности по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества – 18 155 тыс. руб.

Расходы, связанные с производством и реализацией – 5 018 тыс. руб.

Налог по УСН – 1 143 тыс. руб.

В 2023 году прибыль не распределялась, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Связанные стороны.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

В 2023 году была выплачена заработная плата управленческому персоналу в размере 612 тыс. руб.

Исправления ошибок

Существенными считаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. Уровень существенности - это предельное значение ошибки отчетности, начиная с которого квалифицированный пользователь с большой степенью вероятности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Общество устанавливает следующие признаки, влияющие на достоверность отчетности и признаваемых существенными:• обстоятельства считаются существенными, если они приводят к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение статей отчета о финансовом результате, общий эффект которых может привести к изменению показателя чистой прибыли (убытка) за отчетный период не менее чем на 10%.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, страновых, региональных, финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В

связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, способные оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой (31.12.2023) и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год и могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности, по оценке Общества, отсутствуют.

12 марта 2024 г.

Генеральный директор

А.В. Гутенева