

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКО РИВЬЕРА"

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

1. Общие сведения

Юридический адрес; 452170, Башкортостан Респ, Чишминский р-н, Чишмы рп, дом № 1, комната 8

Почтовый адрес : 452170, Башкортостан Респ, Чишминский р-н, Чишмы рп, дом № 1, комната 8

Регистрация Общества:

Дата регистрации 24.10.2023 г. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 24.10.2023 г.)

Регистрирующий орган : МРИ ФНС № 39 по РБ

ОГРН 1230200038562

ИНН 0250020497, **КПП** 025001001

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 – 1 000 000 руб.

Среднесписочная численность на 01.01.2024 г. работающих в Обществе составила 2 человек.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Участником Общества с долей участия 100% с 17.10.2023 является ООО «ТАВРОСИНВЕСТ» ИНН 9721114473.

Генеральный директор ООО «ЭКО РИВЬЕРА» - Исламгулова Ирина Назифовна

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет.

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфина) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на предприятии утверждена приказом на 2023 г. На предприятии бухгалтерский учет ведется в программе 1С УПП блок УСХП.

2.1. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 г.
- Отчет о финансовых результатах за 2023 г.
- Отчет об изменениях капитала за 2023 г.
- Отчет о движении денежных средств за 2023 г.
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в Отчетности, раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 10 % от итога соответствующих данных.

Чистые активы предприятия по состоянию на 01.01.2024 г. – 55 тыс. руб. отрицательные. Отрицательных показателей чистых активов связано с полученным убытком по результатам деятельности предприятия за 2023 г. Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

2.2. Внеоборотные активы

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 и других нормативных актов.

В составе основных средств отражены объекты, используемые в качестве средств труда при производственной деятельности, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем введения основного средства в эксплуатацию.

2.3. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, чистая стоимость продажи которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости запасов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается в случае, когда чистая стоимость продажи таких запасов на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Незавершенное производство ведется пообъектно, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство». Оцениваются в сумме прямых затрат.

2.4. Денежные средства

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011. В отчете о движении денежных средств отражается свернуто в части НДС в составе поступлений и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.).

2.5 Финансовые вложения

На 01.01.2024 г. нет предоставленных займов.

2.6 Заемные средства

На 01.01.2024 г. имеется полученный займы в сумме – 355 тыс. руб. ООО «Тавросинвест».

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.8 Выручка от продажи и раскрытие по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99.

Выручка от продажи в Отчете о финансовых результатах отражается за минусом НДС, и иных аналогичных обязательных платежей.

2.9 Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99..

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются ежемесячно на управленческие расходы. В налоговом учете общехозяйственные расходы в качестве косвенных расходов в полном объеме относятся к расходам текущего периода.

2.10. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 25.12.2007 № 147н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции или курс иностранной валюты, установленный в договоре по соглашению сторон. Денежные активы и обязательства, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля.

3. Информация о связанных сторонах

ООО «ТАВРОСИНВЕСТ» в уставном капитале имеет 100 % долю в сумме 1 000 тыс.руб.

Между ООО «ТАВРОСИНВЕСТ» имеется договор займа №б/н от 19.12.2023 -остаток на 31.12.2023 г. 355 тыс.р.

Сделки между Генеральным директором Общества и Обществом, имевшие место в отчетном году, отсутствуют.

За период с 17.10.2023 г. по 31.12.2023 г. выплаты (фонд оплаты труда, включая страховые взносы) ключевому управленческому персоналу в совокупности составили 188 тыс. руб.

Ключевой управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

5. События после отчетной даты

В связи с обострением геополитического конфликта, ряд иностранных государств объявили в отношении отдельных секторов российской экономики и ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации надежно оценить не возможно.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев

после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

6. Изменения оценочных значений

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

7. Забалансовые счета

На 01.01.2024 г. за балансом не числятся остатков.

8. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Страновые и региональные риски. Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Республике Башкортостан, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

9. Непрерывность деятельности

Обществу не известно о возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель

ФИО

08.01.2024 г.