

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «Масконт»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Масконт» за 2023 год.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Масконт»

Краткое наименование: ООО «Масконт»

Сведения о регистрации:

ООО «Масконт» зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1237700339755 от 12.05. 2023г путем реорганизации в форме преобразования АО «Масконт Лтд.», регистрационный № 2237704072582 от 12.05.2023г.

- Идентификационный номер налогоплательщика 9724132230
- Код причины постановки на учет (КПП): 772401001

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: утвержден Протоколом № 24 от 19.12.2022 года Общего собрания участников и зарегистрирован 12.05.2023г.

Адрес местонахождения: 117403, город Москва, улица Харьковская, дом 1А

Почтовый адрес: 117403, город Москва, улица Харьковская, дом 1А

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет **Генеральный директор Стародубцев Сергей Александрович** на основании Устава, протокол № 24 ООО «Масконт» о назначении Генерального директора от 19.12.2022 г.

Главный бухгалтер Общества: Стародубцева Анжелика Сергеевна

Состав участников Общества:

ФИО участника (Наименование)	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Стародубцев Сергей Александрович	50%	5 тыс. руб.
Стародубцева Людмила Николаевна	50%	5тыс. руб.

Уставный капитал ООО «Масконт» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Обыкновенные именные бездокументарные акции общий объем:

- 126 шт.

- доля в уставном капитале ООО «Масконт.»: 100 %

Прибыль (убыток) на акцию.

В соответствии с Приказом №29н от 21 марта 2000 года Министерства финансов Российской Федерации, базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

- В соответствии с финансовым результатом ООО «Масконт» за 2022 г. убыток составляет

6502 тыс. руб.

Таким образом, прибыль на 1 акцию за 2022 г. составляет 0 руб. (0 руб./126 шт.)

- В соответствии с финансовым результатом ООО «Масконт» за 2023 г. убыток составляет

4675 тыс. руб.

Таким образом, прибыль на 1 акцию за 2023 г. составляет 0 руб. (0 руб./126 шт.)

- Сведения о чистых активах**

Чистые активы Общества по состоянию на два последних отчетных даты отрицательные и составляют соответственно:

Дата	31.12.23.	31.12.22.	31.12.21.
Чистые активы	-9207	-4532	1970

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных длительного хранения (ОКВЭД 10.72)

Среднесписочная численность работающих:

за 2022 год составила человек; 14

за отчетный год составила человек; 6

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Выплата дивидендов:

В 2022 г. Общество не осуществило выплату дивидендов.

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется ручным способом.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

На забалансовом счете № 001 «Арендованные ОС» ведется учет земельного участка (договор аренды земли № М-05-009622 от 11.08.1997 с Московским земельным комитетом, адрес: 113054, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 20, стоимость земельного участка 19626326 руб.)

4. Структура дебиторской и кредиторской задолженности (в тыс. рублях):

	2022г	2023 г
Дебиторская задолженность перед покупателями по сч. 60-2		
АО Мосэнергосбыт 7736520080	63,8	52,3
ООО 1АБ Центр Автоматизации» 7725789829	18,0	18,0
ООО «Юргарант-консалтинг» 7701251460	50,0	
ООО «Такском» 7704211201	12,5	14,0
ООО «ГСС» 7726399892		90,0
Итого	144,3	174,3
Дебиторская задолженность перед прочими дебиторами, бюджетом и внебюджетными фондами.		
Прочие с долей менее 10 тыс. руб.	17,1	17,1
Итого	17,1	17,1
Дебиторская задолженность перед бюджетом	303,0	328,4
Итого	464,4	519,8
Кредиторская задолженность по счету 60-2		
ПАО «МОЭК» ф-л № 11 7720518494	25,7	52,4
Прочие с долей менее 15тыс. руб.	18,5	6,6
Итого	44,2	59,0
Кредиторская задолженность перед прочими кредиторами, бюджетом и внебюджетными фондами.		

Расчеты с персоналом по оплате труда	589,2	1619,4
Кредиторская задолженность перед бюджетом	419,6	301,9
Прочие кредиторские задолженности	3555,0	7755,0
Итого	5357,0	9735,3

Договор беспроцентного займа (заимодавец Стародубцев С. А. сумма 4200тыс. руб.)

5. Структура доходов и расходов (в тыс. рублях).

Доходы по обычным видам деятельности за 2022 г.:

Выручка без НДС по основному виду деятельности: 5245,0

Доходы по обычным видам деятельности за 2023 г.:

Выручка без НДС по основному виду деятельности: 0,0

Расходы по обычным видам деятельности:

	2022г	2023г
Расходы на оплату труда	7320,5	3138,9
Затраты на электроэнергию	118,5	23,6
Затраты на горячее водоснабжение и отопление	139,3	197,3
Ремонт автомобиля	27,6	
Страховые взносы	2174,3	961,1
Плата за аренду земли	288,3	294,3
Транспортные расходы бензин	260,6	
Налог на загрязнение окружающей среды	58,2	2,5
Прочие расходы	1586,7	18,4
Итого	11974,0	4636,1

Прочие доходы:

	2022 г	2023 г
Получена страховая премия ОСАГО	43,0	
Реализована макулатура	12,0	
Реализация основных средств	4825,0	200,0
Реализация списанных МБП	90,0	99,0
Итого	4971,0	299,0

Прочие расходы:

	2022 г	2023 г
Комиссия банка	92,7	28,7
Вознаграждения покупателям (бонус)	134,8	
Прочие внереализационные расходы	833,5	305,8
Итого	1061,0	334,5

В 2022 г. и в 2023 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

6. Информация по расчетам по налогу на прибыль

за 2022 и 2023 г. представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2022г	2023г
Прибыль (убыток) до налогообложения	-6346	-4672
Отложенный налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль	156	3
Прочие платежи		

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ Стародубцев С. А.
(подпись) (расшифровка подписи)
20 марта 2024г.