

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СП Лахта»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СП Лахта» за 2023 год

ООО «СП Лахта» (далее Общество) зарегистрировано 10 августа 2023 г. Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам является капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Уставный капитал 500 тыс. руб. Единственный участник Общества ООО «Строй-Профит» 100 % доли в УК.

Место нахождения Общества: 117342, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул. Миклухо-Маклая, д.40, помещ.2/1

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Характеристика деятельности Общества

Деятельность ООО «СП Лахта» в отчетном периоде была направлена на обеспечение текущей деятельности Общества.

На конец 2023 года в составе дебиторской задолженности отражены: сумма выданного аванса поставщикам и подрядчикам в размере 16 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам в размере 3 тыс.руб.

На конец 2023 года в составе кредиторской задолженности отражены: текущая задолженность по страховым взносам в размере 3 тыс.руб.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2023 г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг, долей. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг (долей) считаются расходами по обычным видам деятельности.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2023 г.

Основные расходы:

- управленческие в сумме 125 тыс. руб.:
- заработная плата – 47 тыс. руб.;
- страховые взносы – 14 тыс. руб.;
- резерв на неиспользованный отпуск – 5 тыс. руб.;
- услуги по обеспечению электронного документооборота с ИФНС – 17 тыс. руб.;
- нотариальные расходы – 34 тыс. руб.;
- аренда помещения – 6 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие расходы:

- РКО Банка – 25 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 4 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2023 год сложился убыток до налогообложения в сумме 154 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Отложенный налоговый актив на убыток по данным налогового учета – 29 тыс. руб.
- ОНА на оценочный резерв по отпускам – 1 тыс. руб.

В результате чистый убыток Общества за 2023 год – 124 тыс. руб. Непокрытый убыток по балансу на конец отчетного периода составил 124 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На конец отчетного периода на балансе организации не числятся основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2023 г. Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор
ООО «СП Лахта»

А.А.Налиткина