

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Диаметр»

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

ООО «Диаметр» (далее Общество) зарегистрировано 31 мая 2022 г. Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам является вложения в ценные бумаги.

Уставный капитал 30 тыс. руб. Участники Общества: ООО «Паритет» 1 % доли в УК, ООО «Фактор» 99 % доли в УК.

Место нахождения Общества: 117461, г. Москва, улица Херсонская, дом 5, корпус 2, этаж 1, пом. I, ком. 2, офис 405.

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

ООО «Диаметр» в отчетном периоде проводило инвестиционную деятельность, размещало денежные средства на депозитные вклады.

На начало 2023 года и конец 2023 год в составе долгосрочных финансовых вложений отражены 100% доли в уставном капитале двух юридических лиц на общую сумму 60 тыс. руб., которые были приобретены в 2022 году.

На конец 2023 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражены долгосрочные займы на общую сумму 36 720 руб., которые были выданы Обществом в 2023 году.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности отражены: сумма выданного аванса в размере 32 тыс. руб., проценты по предоставленным займам в размере 2 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности отражены: сумма выданного аванса в размере 25 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам в размере 7 тыс.руб., проценты по депозитным вкладам – 113 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе краткосрочных финансовых вложений числятся краткосрочные займы в размере 615 тыс. руб., выданные Обществом в 2022 году. В 2023 году указанные краткосрочные займы были погашены.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных финансовых вложений числятся депозитные вклады на сумму 22 000 тыс. руб.

На конец 2023 года в составе долгосрочных обязательств отражена сумма полученного Обществом в 2023 году долгосрочного займа в размере 59 200 тыс. руб.

На начало 2023 года в составе краткосрочных обязательств отражена сумма полученного Обществом в 2022 году краткосрочного займа на ведение уставной деятельности в размере 1 000 тыс.руб. и сумма начисленных процентов в размере 38 тыс. руб. В 2023 году указанный краткосрочный заем и начисленные проценты были погашены. На конец отчетного периода краткосрочные обязательства отсутствуют.

На начало 2023 года кредиторская задолженность отсутствовала. На конец 2023 год в составе кредиторской задолженности отражены: текущая задолженность по налогам и сборам в размере 67 тыс. руб., текущая задолженность по страховым взносам в размере 4 тыс. руб.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики 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 2023г.

Основные расходы:

- управленческие в сумме 260 тыс. руб.:
- заработная плата – 140 тыс. руб.;
- страховые взносы - 42 тыс. руб.;
- резерв на неиспользованный отпуск - 15 тыс. руб.;
- услуги по обеспечению электронного документооборота с ИФНС – 29 тыс. руб.;
- аренда помещения – 25 тыс. руб.;
- почтовые услуги – 9 тыс. руб.

Проценты к получению – 2 377 тыс. руб.

Проценты к уплате – 1 295 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие расходы:

- РКО Банка – 48 тыс. руб.;
- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу – 6 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2023 год Общество получило прибыль до налогообложения в размере 768 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2023 год составила 99 тыс.руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 были осуществлены следующие начисления и погашения:

- Погашение отложенного налогового актива по убытку в налоговом учете прошлого года в размере 59 тыс. руб. в связи с получением налогооблагаемой прибыли по результатам отчетного года.
- Начисление отложенного налогового актива на оценочный резерв по отпускам в размере 3 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2023 год составила 613 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по балансу по состоянию на 31.12.2023 составила 393 тыс. руб. с учетом непокрытого убытка прошлого года в размере 250 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 «Диаметр»

М.М. Клименко