Общество с ограниченной ответственностью «Купсилла РУС»

199004, г. Санкт-Петербург, линия 8-Я В.О., д. 25 литера А, помещ. 14Н, ком. К24-1

ИНН/КПП: 7801724752/780101001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «КУПСИЛЛА РУС» ЗА 2023 ГОД

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Купсилла РУС» (далее – Общество) зарегистрировано 6 июля 2023 г. Основной государственный регистрационный номер – 1237800078207, ИНН – 7801724752.

Общество зарегистрировано по адресу: 199004, г. Санкт-Петербург, линия 8-Я В.О., д. 25 литера А, помещ. 14Н, ком. К24-1.

Единственным учредителем Общества является гражданин Российской Федерации – Струсь Глеб Игоревич, доля в уставном капитале – 100%.

Бухгалтерская отчетность составлена за период деятельности организации – с момента регистрации юридического лица 6 июля 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный год составила 7 человек.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с ОКВЭД-2 62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения.

Информация об органах управления Общества

Основным органом управления Общества является Единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года №106н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	**Сумма, руб.**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**170 171,17**
в том числе:	
Авансы, выданные поставщикам	161 636,17
Расчеты с подотчетными лицами	8 535,00

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имелись следующие остатки денежных средств:

Показатель	Сумма, руб.
Расчетные счета (руб.)	247 924,52
Итого денежные средства	**247 924,52**

Информация о денежных поступлениях и платежах Общества содержится в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала составляет 15 000 российских рублей. По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**3 041 834,49**
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	168 922,62
Расчеты по налогам и сборам	706 610,64
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 166 301,23

Оценочные обязательства

В 2023 году Обществом начислен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочные обязательства на конец 2023 года состоят из резерва на оплату отпусков. Величина резерва составила:

Оценочное обязательство	Остаток на 31.12.23, руб.
Резерв на оплату отпусков	**1 308 646,74**

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определяются в соответствии с принципом начисления.

Выручка за 2023 год составила (строка 2110 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Реализация программного обеспечения	**21 325 000,00**

К расходам, связанным с себестоимостью услуг, относятся следующие виды расходов: по оплате труда основных производственных работников, страховым взносам основных производственных работников, взносам по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев и профессиональных заболеваний основных производственных работников.

Себестоимость за 2023 год составила (строка 2120 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Показатель	Сумма, руб.
Себестоимость	**20 195 859,53**

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы – затраты на обеспечение нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности затраты на оплату труда и отчисления на социальное и пенсионное страхование управленского персонала, не связанного с производственным процессом, аренду офиса, затраты по страхованию, услугам сторонних организаций по ведению учета, юридические услуги и прочие.

Структура управленческих расходов (строка 2220 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»), понесенных Обществом в 2023 году, содержит следующие элементы:

Вид расходов	**Сумма, руб.**
Расходы на оплату труда	4 007 091,32
Аренда помещений	506 422,00
Страховые взносы	314 957,37
Прочие расходы	918 726,06
Итого	**5 747 196,75**

Прочие расходы Общества за 2023 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид расходов	**Сумма, руб.**
Прочие внереализационные доходы (расходы)	27 109,90
Расходы на услуги банков	37 840,94
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	37 500,00
Прочие косвенные расходы	7 651,86
Итого	**110 102,70**

По итогам 2023 года компанией был получен убыток, который составил 4 728 тыс. руб. (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерский учет Общества осуществляется сторонней организацией ООО «Аксор» (ИНН 7801531408) согласно договору на оказание бухгалтерских услуг.

С уважением,

Генеральный директор ООО «Купсилла РУС» **Струсь Глеб Игоревич**