

ООО «Центр инвестиционных технологий»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

г. Краснодар
«16» 03 2024 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центр инвестиционных технологий»

Сокращенное наименование организации: ООО «Центр инвестиционных технологий»

ИНН 2308156773

КПП 230801001

ОГРН 1092308003248

Адрес в РФ: 350049, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красных партизан, д. 144/2

ФИО, должность руководителя организации: Иванченко Роман Николаевич, директор

ИНН руководителя организации: 234702979117

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложено на Иванченко Романа Николаевича (приказ № б/н от 19.12.2018 г.).

Высшим органом управления общества является общее собрание его собственников.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек

Размер уставного капитала организации: 10000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основные виды деятельности организации:

- деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.01);
- производство деревянных рам для картин, фотографий, зеркал или аналогичных предметов и прочих изделий из дерева (код ОКВЭД 16.29.14);
- производство статуэток, рам для фотографий, картин, зеркал и прочих декоративных изделий из недрагоценных металлов (код ОКВЭД 25.99.24);
- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (код ОКВЭД 56.10.1);
- деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах (код ОКВЭД 56.10.3);
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (код ОКВЭД 56.29).

Режим налогообложения - упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» (уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 13.05.2009 г. № 10136).

Краткая характеристика основных видов деятельности организации в отчетном году:
Деятельности в 2023 г. по основным и дополнительным видам деятельности не велось.

Оплата труда в 2023 г. не начислялась.

1. Кредиты и займы

В 2023 г. привлечены займы на общую сумму 16 860 тыс. руб.

2. Денежные средства

В 2023 г. денежные средства в сумме 16 831 тыс. руб. направлены:

- расчеты прочими дебиторами – 16 298 тыс. руб.
 - расчетно-кассовое обслуживание банка – 125 тыс. руб.
 - прочие платежи – 408 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2023 г. – 72 тыс.руб.
- Остаток денежных средств в кассе на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 100 301 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (заемные средства) по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 21835 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (краткосрочные обязательства) по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 80 000 тыс. руб.

4. Выручка, себестоимость и финансовый результат

Проценты к уплате за 2023 г. составили 616 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 г. составляют 534 тыс. руб.

в т.ч.

- расчетно-кассовое обслуживание банка – 125 тыс. руб.
- прочие расходы – 409 тыс. руб.

Финансовый результат за 2023 г. – убыток в сумме 1 150 тыс. руб.

5. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях.

Метод учета выручки в бухгалтерском учете – метод начисления.

Управленческие и коммерческие расходы отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Лимит признания активов основными средствами составляет 40000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Способ оценки материально-производственных запасов – по средней себестоимости каждого наименования материала по месту хранения.

Способ оценки финансовых вложений – по первоначальной стоимости приобретения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на конец по текущей рыночной стоимости.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Организация создает резерв отпусков в размере 8,33% от суммы заработной платы и страховых взносов за месяц.

Распределение и использование прибыли, остающейся после уплаты налогов, осуществляется в соответствии с учредительными документами.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 (пяти) процентам от валюты баланса.

6. Информация об изменениях в учетной политике

В течение отчетного периода изменения в учетную политику организации не вносились

7. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

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

Случаев по учету имущества, обязательств и хозяйственных операций, к которым не могут быть применены правила бухгалтерского отчета за отчетный период нет.

8. Сведения об отчетности

Данных бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному, несопоставимых с данными за отчетный период нет.

Корректировка входящих остатков не производилась.

9. Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы), подлежащая уплате.

Сумма полученных доходов за 2023 г. – 0,00 руб.-коп.

Ставка налога – 6 %

Сумма исчисленного налога за 2023 г. – 0,00 руб.-коп.

10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в отчетном периоде за прошлые отчетные периоды не производились.

11. Дополнительная информация (ПБУ 4/99)

Изменения в капитале:

- уставный капитал не изменялся;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде нет.

12. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В 2023 г. субсидии (государственная помощь) не поступала.

13. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В 2023 г. юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) не имеются.

В 2023 г. физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) являются собственники организации:

- Иванченко Р.Н.

В соответствии с п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ бенефициарным владельцем организации признается:

- Иванченко Р.Н.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 г. отсутствуют.

14. Информация о судебных разбирательствах

В течении 2023 г. ООО «ЦЕНТР ИНФЕСТИЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ» является участником судебного разбирательства в качестве истца по судебному делу № А32-1097/2019.

15. Непрерывность деятельности и планы развития

В отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность считаем, что ООО «ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ» способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за проверяемым периодом.

Активно ищем партнеров (инвесторов) для организации деятельности в сферах:

- деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания;
- производство деревянных рам для картин, фотографий, зеркал или аналогичных предметов и прочих изделий из дерева;
- производство статуэток, рам для фотографий, картин, зеркал и прочих декоративных изделий из недорогих металлов;
- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Ведем переговоры с финансовыми (кредитными) организациями в целях привлечения кредитов на выгодных для организации условиях (срок кредитования, процентная ставка, залоговые и прочие условия).

Ведем поиск мест ведения производственной деятельности (помещения с оптимальными санитарными условиями, наличие удобной инфраструктуры, цены за аренду помещений и сроков аренды)

16. Информация о влиянии СВО на деятельность Общества

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ООО «ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ» может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что ООО «ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

17. Информация о влиянии коронавируса на финансово- хозяйственную деятельность Общества

Последствия событий, связанных с пандемией коронавируса COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Распространение пандемии не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем. Деятельность Общества не признана пострадавшей. Простои в использовании основных средств и трудовых ресурсов отсутствовали.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2023 год.

Руководство Общества оценивает условия распространения коронавируса COVID-19, не оказывающими существенного влияния для способности продолжать ООО «ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ» непрерывно свою деятельность.

В отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность считаем, что ООО «ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ» способно продолжить

непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за проверяемым периодом.

Директор



Р.Н. Иванченко