

ООО «Уранус»

ИНН 7813402510/КПП 780401001

г. Санкт-Петербург, Свердловская набережная, д. 44, лит. Ю, пом. 304
Р/С № 40702810115010001703 в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
г. Санкт-Петербург, К/с 30101810200000000704, БИК 044030704
ОГРН 1089847020350

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Уранус» за 2023г

Сведения об организации

ООО «Уранус» (Далее-Общество) зарегистрировано 23.01.2008г.

Адрес: г. Санкт-Петербург, Свердловская набережная, д. 44, лит. Ю, пом. 304

Р/С 40702810115010001703 в Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге,

К/с 30101810200000000704, БИК 044030704, ОГРН 1097847302673, ИНН 7840421014, КПП 780401001.

Обособленных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность за 2023 год: 4 человека.

Деятельность за 2023 г осуществлялась по коду ОКВЭД-2 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

Сведения об органах управления Общества

Согласно Уставу высшим органом управления (контрольным) является Общее собрание участников. Сведения об участниках Общества в 2022г (изменений не было):

Миролюбова Наталья Александровна – 50%.

Миролюбов Александр Маркович – 25%

Коротков Александр Сергеевич – 25%

Уставный капитал – 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Полностью оплачен.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Генеральный директор Общества: Мосягина Надежда Михайловна, назначенный бессрочно Протоколом №7 от 01.06.2016г.

Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности: активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности: организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учётной политики: принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому;
- временной определённости фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства

Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету устанавливается согласно Классификации основных средств, утвержденных Постановлением

Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" как наименьший срок полезного использования, установленный для соответствующей амортизационной группы. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется методом калькуляции расходов. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка НМА не производится.

Материально-производственные запасы

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка осуществляется по стоимости единицы.

Раскрытие информации о доходах и расходах

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ) не ведется, все затраты списываются на счет 26 "Общехозяйственные расходы". Незавершенного производства нет.

Выручка признается по мере выполнения работы (оказания услуги) и по завершении выполнения работы в целом, в зависимости от условий заключенных договоров (п.13 ПБУ 9/99 и п.7 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности и (или) величине поступления денежных средств и иного имущества.

В случае признания выполненных работ этапами стоимость оплаченных заказчиком законченных организацией этапов работ, принятых в установленном порядке, учитывается по дебету счета 62 в корреспонденции со счетом 90 "Продажи", субсчет 90-1 "Выручка" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н).

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), а применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств Общество отражает денежные потоки свернуто в разрезе однородных элементов.

Организация создает резерв предстоящих расходов на ежегодные отпуска сотрудников, используя нормативный метод – сумма ежемесячных отчислений в резерв 8,33% от ФОТ.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация активов и пассивов Общества, включая основные средства, товарно-материальные ценности, нематериальные активы, денежные средства, расчеты с дебиторами и кредиторами, один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Важнейшие показатели бухгалтерского баланса Общества:

- 1) Код строки 1110 «Нематериальные активы» - отражены в Разделе 1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения). Остаточная стоимость НМА на 31.12.2023г отсутствует.
- 2) Код строки 1150 «Основные средства» - отражены в Разделе 2 Пояснений. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023г отсутствует.
- 3) Код строки 1210 «Запасы» - отражены в Разделе 4 Пояснений. На 31.12.2023г незавершенное производство отсутствует, стоимость запасов равна 0.
- 4) Код строки 1230 «Дебиторская задолженность» - отражена в Разделе 5 Пояснений.
- 5) Код строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на счетах учета 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета».
- 6) Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» - отражена в Разделе 5 Пояснений.

Основные показатели отчета о финансовых результатах Общества:

7) Код строки 2110 «Выручка»:

- доходы организации по основному виду деятельности за 2023 год составили –13 000 тыс.руб., за 2022 год –37 637 тыс.руб..

8) Код строки 2220 «Управленческие расходы» - расходы по элементам затрат отражены в Разделе 6 Пояснений.

9) Код строки 2340 «Прочие доходы»: в составе прочих доходов отражены в 2023 году – курсовые разницы на сумму 17 437 тыс.руб., поступления при продаже иностранной валюты – 12 765 тыс.руб., списание на финансовый результат части резерва на ежегодные отпуска -16 тыс.руб.; в 2022 году – курсовые разницы на сумму 7 137 тыс.руб., поступления при продаже иностранной валюты – 2 937 тыс.руб.

10) Код строки 2350 «Прочие расходы»: в составе прочих расходов в том числе отражены в 2023 году курсовые разницы на сумму 4 035 тыс.руб., расходы при продаже иностранной валюты 13 102 тыс.руб., расходы на услуги банков 232 тыс.руб.; в 2022 году курсовые разницы на сумму 8 791 тыс.руб., расходы при продаже иностранной валюты 3 044 тыс.руб., расходы на услуги банков 132 тыс.руб.

11) Код строки 2460 «Прочее» отражен налог в связи применением УСН, в 2023 году он составил 628 тыс.руб., в 2022 году – 450 тыс.руб.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Код строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» «Денежные потоки от текущих операций» отражены в 2023г суммы, полученные от покупателей 17 000 тыс.руб., в 2022г – полученные от покупателей 8 363 тыс.руб.

Код строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» «Денежные потоки от текущих операций» отражена заработная плата с учетом налогов и взносов в 2023г в сумме 13 226 тыс.руб., в 2022г в сумме 15 554 тыс.руб.

Код строки 4129 «Прочие платежи» «Денежные потоки от текущих операций» отражены налоги, не относящиеся к заработной плате в 2023г – 860 тыс.руб., в 2022г – 1 715 тыс.руб.

Код строки 4223 «процентный депозит в банке» «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражен в 2023г депозит, размещенный в банке под проценты.

Код строки 4322 «платежи на уплату дивидендов и иных платежей в пользу собственников (участников)» из Раздела «Денежные потоки от финансовых операций» отражены дивиденды в 2022 году -4 350 тыс.руб.

Код строки 4324 «прочие платежи» из Раздела «Денежные потоки от финансовых операций» отражен в 2022 году НДС с дивидендов в сумме 650 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

а) **Миролюбова Наталья Александровна**, учредитель, владеющая долей в УК 50%, а также акционер и генеральный директор АО «Альянс-АйТи». В 2023 году дивиденды не выплачивались. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года по выплате дивидендов отсутствует.

б) **Миролюбов Александр Маркович**, учредитель, владеющий долей в УК 25%, а также акционер АО «Альянс-АйТи». В 2023 году дивиденды не выплачивались. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года по выплате дивидендов отсутствует.

в) **Коротков Александр Сергеевич**, учредитель, владеющий долей в УК 25%, а также акционер АО «Альянс-АйТи». В 2023 году дивиденды не выплачивались. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года по выплате дивидендов отсутствует.

г) **АО «Альянс-АйТи»** значительное влияние со стороны учредителей.

В 2023 году выполнено работ по договорам между ООО «Уранус» и АО «Альянс-АйТи» на сумму 13 000 тыс.руб., оплачено работ на сумму 17 000 тыс.руб.

В 2022 году выполнено работ по договорам между ООО «Уранус» и АО «Альянс-АйТи» на сумму 7 000 тыс.руб. В 2022 году оплачено работ на сумму 7 000 тыс.руб.

Кредиторская ООО «Уранус» перед АО «Альянс-АйТи» на 31.12.2023г составляет 4 000 тыс.руб..

Информация о конечных бенефициарах

Конечным бенефициаром Общества является участник Миролюбова Наталья Александровна (доля 50% в УК).

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Перечень основного управленческого персонала определяется Обществом самостоятельно. К нему относится – генеральный директор Мосягина Надежда Михайловна. В 2023 году ФОТ основного управленческого персонала составил 1 292,6 тыс.руб., страховые взносы 216 тыс.руб.

Условные активы

Общество по состоянию на 31.12.2023г не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах.

Прочая информация

Организация имеет активы и обязательства в иностранной валюте (USD) на отчетную дату 31.12.2023г. При составлении бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г 1 USD по курсу ЦБ РФ составил – 89,6883 руб., а на 31.12.2022г – 70,3375 руб.

Краткая информация по арендуемому имуществу: - Офис 304 (юридический адрес) площадью 46 кв.м по адресу г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.44, Лит.Ю.

Оценочные обязательства на 31.12.2023 – составляют 1415 тыс.руб. – резерв предстоящих отпусков, условные обязательства и активы отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно. Организация не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенных ошибок в предшествующих периодах, исправленных в отчетном периоде на отчетную дату в Обществе нет.

Генеральный директор
ООО «Уранус»

Мосягина Н.М.

«18» марта 2024 года

