

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СТАРК» за 2023г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

1. Основные сведения об организации:

1	Полное наименование организации, с указанием его организационно-правовой формы	Общество с ограниченной ответственностью «СТАРК»
2	Сокращенное наименование организации	ООО «СТАРК»
3	ИНН	7706639793
4	КПП	770701001
5	Юридический адрес	127051, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, 1-й Колобовский пер., д. 18, помещение 1/1
	Почтовый адрес	127051, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, 1-й Колобовский пер., д. 18, помещение 1/1
	Фактический адрес	127051, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, 1-й Колобовский пер., д. 18, помещение 1/1
6	Номер документа, подтверждающего факт внесения записи об организации, как юридическом лице в ЕГРЮЛ	ОГРН 1067759824660
7	Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
8	Код отрасли по ОКВЭД	68.20.2
9	Код организации по ОКПО	98243289
10	Код по ОКОГУ	4210011
11	Код по ОКТМО	45384000
12	Код по ОКФС	23
13	Код по КОПФ	12300
14	Дата государственной регистрации	17.11.2006г.
15	Место государственной регистрации	МИФНС №46 по г.Москве
16	Генеральный директор	Юдин Александр Владимирович
17	Главный бухгалтер	Московцева Светлана Николаевна
18	Телефон	(495) 625-84-31
19	Факс	(495) 625-84-31
Банковские реквизиты		
20	Полное наименование банка	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва
21	Номер расчетного счета	40702 810 8 3000 0005394
22	Номер расчетного счета (валютный)	40702 840 1 3000 0005394
23	Корреспондирующий счет	30101 810 1 4525 0000411

24	БИК банка	044525411
----	-----------	-----------

2.Сведения об учредителях:

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Юридический адрес учредителя	Доля в уставном капитале, %
1	Компания с ограниченной ответственностью Месперанза Лимитед (Кипр 18.07.2006г., рег.№180630)	Кипр, Лимасол, Agias Fylaxeous & Zinonos Rossidi 2, 1st Floor, P.C. 3082	100,00%

3. Основные элементы учетной политики организации:

Учетно-финансовая политика предприятия определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 т.р., а также книги, брошюры и другие изделия, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по стоимости единицы запасов.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по начислению.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, организация использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 т.р., а также книги, брошюры и другие изделия, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

ООО «СТАРК» имеет на балансе основные средства (недвижимость).

- Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2024г. составляет – 47 500 т.р. Износ основных средств на 01.01.2024г. – 18 921 т.р.
- Остаток денежных средств на 01.01.2024г. на расчетном счете составил 179 т.р., на депозитах – 71 900 т.р.
- Дебиторской задолженностью на 01.01.2024г. составляет 220 т.р.
- Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. – отсутствует.
- В 2023 году ООО «СТАРК» в полном объеме и в срок выплачивало налоги/взносы в бюджет. В целом выплачено налогов/взносов на сумму 2 085 т.р.

- Среднесписочная численность - 2 человека, расходы на оплату труда – 1 294 т.р., страховые взносы – 388 т.р., взносы на травматизм – 8 т.р.
- В связи со сложной ситуацией на рынке аренды недвижимости, в 2023г. мы не смогли сдать в аренду принадлежащее организации помещение. Оборот по основному виду деятельности отсутствует. Затраты организации распределены между прочими и управленческими, в составе затрат - заработная плата и отчисления от ФОТ, арендные и коммунальные платежи, амортизация основных средств, и другие управленческие расходы.
- Проценты по размещенным депозитам (стр.2320) – 5 640 т.р.
- Прочие расходы (стр. 2350) – 5 099 т.р.
 - налог на имущество – 1 230 т.р.,
 - банковские услуги – 17 т.р.,
 - списание дебиторской задолженности (переплата по налогам/взносам в бюджет), по которой срок исковой давности истек – 3 852 т.р. (в соответствии пп.2 п.3 ст.4 ФЗ от 14.07.2022 №263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ»)
- Убыток отчетного года в размере 5881 т.р. образовался из-за отсутствия дохода по основному виду деятельности (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2), в связи со сложной ситуацией на рынке аренды недвижимости.

Годовой отчет ООО «СТАРК» утвержден решением учредителя.

Генеральный директор ООО «СТАРК»

А.В. Юдин

Главный бухгалтер ООО «СТАРК»

С.Н. Московцева