

ООО «Айс-Плюс»

141600, Клин, Московской обл., Советская пл, Торговые ряды,
ИНН 5020032070, КПП 502001001
тел./факс 7-78-49, 7-73-83

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Айс-Плюс".
2. Юридический и фактический адрес Общества: 141600, Московская область, г.Клин, Советская площадь, Торговые ряды, стр.20
3. Дата государственной регистрации Общества: 13.02.2002 г.
4. Уставный капитал – 20 000,00 рублей
Участником общества является: Гавальян Юрий Вазгенович, 13.08.1955 г.р. - 100% УК.
5. ИНН 5020032070; КПП 502001001; ОГРН 1025002593770
6. Директор – Согомонян Ара Константины

II. Финансово-хозяйственная деятельность

1. Основной вид экономической деятельности — оптовая торговля прочими машинами и оборудованием
2. Дополнительный вид экономической деятельности – торговля оптовая неспециализированная
3. Среднесписочная численность работающих в ООО «Айс-Плюс» за отчетный период составила 8 (восемь) человек.
4. Выручка ООО «Айс-Плюс» в 2023 году составила – 445 695,00 т.р.
5. Полученная прибыль за 2023 год, оставшаяся в распоряжении ООО «Айс-Плюс» после уплаты налогов равна 38 439,00 т.р.

III. Информация о связанных сторонах

1. Связанные стороны ООО «Айс-Плюс»: учредитель Гавальян Ю.В., доля в УК — 100%.
2. Основной управленческий персонал ООО «Айс-Плюс» включает: директора.

Вознаграждения управленческому персоналу в 2023 году выплачивалось в сумме 351,00 тыс.руб., удержанный НДФЛ составил 91,00 тыс.руб., начисленные страховые взносы — 215,00 тыс.руб.

IV. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Айс-Плюс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Айс-Плюс» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

1.1. Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

1.2. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

1.4. Объекты основных средств, стоимостью на дату приобретения не более 100 000 руб. (с НДС) списываются на затраты по мере отпуска их в производство - эксплуатацию.

1.5. В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

1.6. Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

1.7. По приобретенным объектам, бывшим в употреблении у предыдущего собственника, Предприятие самостоятельно определяет срок полезного

использования на дату ввода в эксплуатацию данного объекта исходя из срока, в течение которого объект основных средств предполагается использовать для выполнения целей деятельности Предприятия, но не более сроков, предусмотренных Постановлением №1 от 01.01.02 для соответствующей амортизационной группы.

1.8. Затраты на ремонт основных средств учитываются по-фактически произведенным затратам.

2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

2.2. Способ списания материалов - по средней стоимости.

2.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по средней себестоимости.

2.4. Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи – по средней стоимости.

2.5. Затраты по заготовке и доставке товаров и материалов, производимые до момента их передачи в продажу или использование, включаются в состав материальных расходов текущего отчетного (налогового) периода.

3. Отложенные налоги

3.1. Обществом не ведется учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

4. Доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Для учета расходов по обычным видам деятельности общество использует следующие счета:

- счет 44 «Расходы на продажу»

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу» списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу»;

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы»

V. Кредиты и займы

В 2023 году ООО «Айс-Плюс» не привлекало заемные средства.

VI. Состав прочих доходов и расходов.

1. По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 43 713,00 тыс. руб., в том числе
 - курсовые разницы – 43 674,00 т.р.
 - услуги банка – 39,00 т.р.
2. По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 57 530,00 тыс. руб., в том числе:
 - курсовые разницы — 51 843,00 т.р.
 - проценты по депозитным вкладам — 5 687,00 т.р.

VII. Текущий налог на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль:

Условный расход по налогу на прибыль не формировался.

Отложенные налоговые активы:

Отложенные налоговые активы не формировались.

Постоянное налоговое обязательство:

Постоянное налоговое обязательство не формировалось

VIII. Денежные потоки от текущих операций

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета о движении денежных средств за 2023 год ООО «Айс-Плюс» отражает денежные средства:

- полученные от покупателей на счета учета денежных средств в сумме 469 556,00 тыс. руб. (без учета НДС);

IX. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние ООО «Айс-Плюс», нет.

X. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств, условных активов и оценочных обязательств нет.

XI. Дополнительная информация

ООО «Айс-Плюс» сдает вместе с бухгалтерской отчетностью Пояснения по форме, утвержденной Приложением № 3 к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н, содержащие в разрезе расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности, развернутые данные по основным средствам, запасам и прочую расшифровывающую информацию.

Курс ЦБ РФ действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

На 31.12.2023 EUR — 99,1919 руб. (31.12.2022 EUR - 75,6600 руб., 31.12.2021 EUR –84,0695 руб.)

XII. Допущение непрерывности деятельности

ООО «Айс-Плюс» не планирует прекращение (сокращение) деятельности. В 2024 году планируется осуществлять активную деятельность.

XII. Исправление ошибок

Директор ООО «Айс-Плюс»



Согомоян А.К.

«19» марта 2024 г.