

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-
Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1
Телефон +7-495-639-94-23

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Общая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Прялка РУ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Прялка РУ»

Фирменное название на английском языке: «Pryalka RU»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 127006, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1

Основной государственный регистрационный номер юридического лица:
1057747451145

Дата регистрации: 13 июля 2005 года

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ИНН: 7716528771. Общество создано на неопределенный срок.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор.

В отчетном 2023 году Генеральным директором являлась Машнина Светлана Сергеевна.

Машнина Светлана Сергеевна назначена Генеральным директором Общества 26 июля 2019 года.

Доли участия в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Прялка РУ» Генеральный директор Машнина С.С. не имеет.

По состоянию на 31.12.2023г. размер уставного капитала Общества составляет 15 161 016 (Пятнадцать миллионов сто шестьдесят одна тысяча шестнадцать) рублей.

Данные об учредителях на 31.12.2023 г. по ООО «Прялка РУ»

1. Галуха С.Г. размер доли 99%
2. Дабрундашвили М.А. размер доли 1%

Общество не ведет основную деятельность с 2018 года.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-
Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1
Телефон +7-495-639-94-23

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялись на основании утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета на 2023 год.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой Финансовым директором, с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия Предприятия.

Существенными способами ведения бухгалтерского и налогового учета в 2023 году являлись следующие:

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Признание доходов и расходов.

Для признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете использовался метод начисления.

В бухгалтерской отчетности выручка от оказания услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В целях налогового учета расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение одного отчетного периода подразделялись на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относились:

- материальные расходы в части приобретения материалов для конкретного вида оказания услуг;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам, используемым при оказании услуг.

К косвенным расходам относились все иные расходы, связанные с производством и реализацией.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывались на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списывались равномерно в течение периода, к которому они относились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРЯЛКА РУ»

ИНН/КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-
Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1
Телефон +7-495-639-94-23

Деятельность не ведется. Амортизация не начисляется.

Дебиторская задолженность

Тыс. руб. на 31.12.23 года.

Наименование	Сумма	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 370	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Расчеты с прочими контрагентами	164	
Налог на прибыль	61	Авансовые платежи по налогу на прибыль
Авансы выданные		Авансы выданные, в соответствии с условиями договоров с поставщиками
Прочая	18 049	Суммы в подотчете, по соцстрах
ИТОГО	19 644	

Кредиторская задолженность.

Тыс. руб. на 31.12.23 года

Наименование	Сумма	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками		Авансы полученные, в соответствии с условиями договоров с покупателями
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Расчеты по налогам и сборам		налог на добавленную стоимость, НДС
Расчеты с персоналом		Зарплата за декабрь
Расчеты с разными дебиторами кредиторами		Услуги, оказанные
Расчеты по соц. страхованию	540	Налоги за 2023
ИТОГО	540	

Денежные средства

Денежные средства в сумме 1156 тыс. руб. представляют собой остатки денежных средств на расчетных счетах 1156 тыс. руб

Финансовые вложения – предоставленные займы в сумме 49 704 тыс. рублей – 49 704 тыс. руб. по процентному договору займа с ООО «Компания «ЮРИСТИ».

По состоянию на 31.12.2023 года полученные займы (вместе с процентами за пользование ДС) включали:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-
Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1
Телефон +7-495-639-94-23

Наименование кредитора/займодавца	№ и дата договора	Сумма кредита/займа с учетом процентов по состоянию на 01.01.2023 (тыс.руб.)	Сумма кредита/займа по состоянию с учетом процентов на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Сумма начисл.%% по кредиту/займу на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Сумма уплачен.%% по кредиту/займу на 31.12.2023 (тыс.руб.)
ООО «ЮРИСТИ»	1/08 от 10.08.2015	21 407	18800	3943	-
ООО «ЮРИСТИ»	04/09 от 04.09.2015	25 399	21982	4979	-

Доходы и расходы Общества.

Доход Общества в 2023 году складывался из следующих показателей:

1. Прочие доходы

Тыс. руб.

Вид дохода	Доходы, полученные	
	в 2023 г.	в 2022 г.
Выручка от продажи продукции	0	0
Услуги по организации и предоставлению банкетов	0	0
Прочие доходы(проценты к получению, проценты причисленные, курсовые разницы)	2 905	23 248

Управленческие расходы

Тыс. руб.

Наименование расхода	2023 г.	2022 г.
Материальные расходы		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-
Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1
Телефон +7-495-639-94-23

Прочие затраты	(79)	(139)
ИТОГО	(79)	(139)

Прочие расходы

Наименование расхода	Тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Комиссия банка и прочие услуги	52	30
Проценты к уплате		4
Прочие расходы	8174	30 650
ИТОГО	8226	30 684

Сравнительный анализ показателей отчета о прибылях и убытках

Тыс. руб

Финансовые показатели деятельности общества (руб)	2023 год	2022 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-	-
Валовая прибыль	-	-
Коммерческие расходы	(79)	(139)
Прибыль (убыток) от продаж		
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	2905	23248
Проценты к уплате	-	4
Прочие доходы	7952	7788
Прочие расходы	(8226)	(30681)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2552	212

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 771652877\771001001

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-
Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1
Телефон +7-495-639-94-23

Текущий налог на прибыль	(637)	(96)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	12850	116

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	2023 год	2022год	Примечание
Условный расход по налогу на прибыль	515	54	Бухгалтерская прибыль до налогообложения (стр. 140 Отчет о прибылях и убытках) * ставку налога на прибыль
Условный доход по налогу на прибыль	(5)	(12)	Бухгалтерский убыток
Постоянные разницы	127	54	Сумма расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль, в соответствии с НК РФ * ставку налога на прибыль
Отложенное налоговое обязательство			Долгосрочное обязательство
Сумма налога на прибыль	637	96	

Событие после отчетной даты

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Условные факты хозяйственной деятельности

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Пояснения по отчету движения денежных средств

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, денежные потоки отражаются свернуто, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, но в связи с тем, что в Обществе оживленный денежный оборот, разные

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРЯЛКА РУ»

ИНН\КПП 7716528771\771001001

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.
г. Муниципальный Округ Тверской, ул Садовая-
Триумфальная, дом 16, строение 3, помещение 8/1
Телефон +7-495-639-94-23

ставки НДС и операции не облагающиеся НДС, в положениях учетной политики общества отражено, что косвенные налоги (НДС) отражаются в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и в составе платежей по поставщикам и подрядчикам.