Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ФЕМИДА» за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ФЕМИДА» зарегистрировано ИФНС по г. Курску 15.09.2006. , ОГРН:1064632048304, ИНН 4632069935, КПП 463201001.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности .

Уставный капитал: 24 000 (Двадцать четыре тысячи) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность в области права (ОКВЭД 69.10).

Учредители юридического лица:

Новосильцева Людмила Александровна.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составила 1 человек

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Форма собственности - частная собственность.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью

Адрес: 305004, Курская область, г Курск, ул. Садовая, зд 12, пом 1, комната 7Б

Руководитель предприятия:

Директор - Новосильцева Людмила Александровна

Предприятие работает на упрощенной системе налогообложения «Доходы»

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2021 № 1

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 не возникало

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 первоначальная стоимость основных средств составляет 113,7 тыс. руб., накопленная амортизация объектов основных средств за весь период эксплуатации – 17,1 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023г. составляет 96,7 тыс. руб.

За 2023 поступило объектов основных средств на сумму 314,0 тыс. руб., выбытие произведено на сумму 200,00 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Выручка от выполнения работ (услуг) в 2023 году составила 1539,00 тыс. руб. (без НДС).

Счет	Название	Выручка с НДС	НДС	Выручка без НДС
90.1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб.	1539,00	0	1539,00

Себестоимость продаж, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2120 «Себестоимость продаж» составила 388,00 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год, составила в сумме 0 тыс. руб.

Счет	Название	Сумма тыс. руб.	
20	Прямые затраты основного производства		0
25	Общепроизводственные расходы		0,0
26	Общехозяйственные расходы		388,00

Фонд оплаты труда за 2023 год – 12 188,50руб.

Прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2340 «Прочие доходы» составили 234,00 тыс. руб. и представляют собой:

тыс. руб.

Счет 91.1	**Прочие доходы всего**, в том числе:	**0**
	Доходы от реализации прочего имущества	
	Курсовые разницы	**0**
	Проценты к получению	**0**
	Прочие доходы	**234**

Прочие расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2350 «Прочие расходы» 374,00 тыс. руб. и представляют собой:

тыс. руб.

Счет 91.2	**Прочие расходы всего,** в том числе:	
	Услуги банка	**44,6**
	Госпошлины	**0**
	Проценты к уплате	**-25,1**
	Прочие расходы	**200,0**

Финансовые вложения: в 2023 году по договорам уступки права требования приняты обязательства (дебиторская задолженность) на сумму 130,0 тыс. руб.

Состав и структура дебиторской задолженности Организации представлены в табл. 5.1, 5.2, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на начало отчетного года составила 1427,0 тыс. руб., на конец отчетного года 65,0 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе. На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам отсутствовала.

Состав и структура кредиторской задолженности Организации представлены в табл. 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по сравнению с предыдущем периодом уменьшилась на 3,0 тыс. руб., Вся кредиторская задолженность краткосрочная.

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2023:

задолженность по налогам 10,0 тыс. руб. (перечислена в соответствии с налоговым законодательством).

По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств составил 965,0 тыс. руб., в том числе на расчетных счетах 941,0тыс. руб., в кассе 24,0 тыс. руб. Проведенная инвентаризация подтверждает остатки.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на балансе ООО «Фемида» на 31.12.2023 отсутствуют.

Величина уставного капитала Организации составляет 24,00 тыс. руб.,

Информация о наличии и движении капитала представлена в Отчете об изменениях капитала в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Чистые активы Организации по состоянию на 31.12.2023 составляют положительную величину 1116,0 тыс. руб., что выше уставного капитала организации, за отчетный период чистые активы увеличились на 962,00 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2023 составляют 97,0 тыс. руб., и представляют собой сумму основного долга по краткосрочному займу в сумме 97,0 тыс. рублей.

Организация применяет УСН с объектом налогообложения «Доходы». Для целей налогообложения признаются доходы по кассовому методу.

Текущий налог (УСН) составляет за 2023 год 74 тыс. руб.

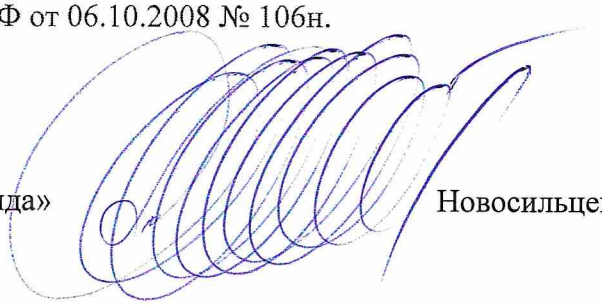
Событий, существенно изменяющих финансовое положение организации и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023 г., после отчетной даты нет.

Государственной помощи ООО «Фемида» не получало.

Организация не является учредителем доверительного управления в соответствии с правилами, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ООО «Фемида» по результатам финансово-хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п.4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

По результатам хозяйственной деятельности ООО «Фемида» за 2023 год нет оснований и фактов для сомнения в непрерывности или ликвидации ООО «Фемида», требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.



Директор ООО «Фемида» Новосильцева Л. А.