Общество с ограниченной ответственностью «Олькор-Е»

ИНН/КПП 7724820473/667101001 ОГРН 1127746049640

620016, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул. Вильгельма де Геннина, дом № 34, офис 220

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. Общие положения:

1.1. Фирменное наименование общества:
Полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Олькор-Е»;
Сокращенное на русском языке: ООО «Олькор-Е» (далее по тексту Общество)
Адрес (место нахождения) юридического лица: 620105, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Вильгельма де Геннина, дом № 34, ком.220.

1.2. ИНН/КПП: 7724820473/667101001;

1.3. Единый государственный регистрационный номер: 1127746049640;

1.4. Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20);

1.5. Обязанности Генерального директора, согласно Уставу, исполняет: с 21.06.2022г. Малых Екатерина Сергеевна.
Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на Генерального директора.

1.6. Баланс представлен за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.;

1.7. Начало деятельности Общества с 31.01.2012 г.

1.8. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой в Обществе учетной политикой.

1.9. Состав бухгалтерской отчетности за 2023 год. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2. Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

Для целей исчисления налога, датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) Общества иным способом (кассовый метод).

В отчетном периоде не производились изменения в учетной политике.

Учетная политика на 2023 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая

рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.
Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.
Учет затрат ведется в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.
Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.
Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерской отчетности:

Пояснение № 1 Материальные внеоборотные активы:
Основные средства организации по остаточной стоимости на конец отчетного периода составили – 7 825 тыс.руб., в том числе:

- Нежилое помещение – 7 825 тыс.руб.

Пояснение № 2 Денежные средства и денежные эквиваленты:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Средства на расчетных счетах	3 780	2 641
Итого	3 780	2 641

Пояснение № 3 Финансовые и другие оборотные активы:
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составила всего – 459тыс.руб.,
в том числе:

- Расчеты по авансам выданным - 1тыс.руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 458тыс.руб.

Пояснение № 4 Капитал и резервы:
Капиталы и резервы Общества в отчетном периоде составляют – 11 978тыс.руб., в том числе:

- Уставной капитал Общества – 10тыс.руб.;
- Прибыль, подлежащая распределению – 11 968тыс.руб.

Пояснение № 5 Кредиторская задолженность:
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 86тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 20тыс.руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 14тыс.руб.;
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 52тыс.руб.

Пояснение № 6 Выручка и себестоимость продаж:

По Отчету о финансовых результатах прибыль на 31.12.2023 года составила – 860тыс. руб.

- Выручка от основного вида деятельности за период январь – декабрь 2023 года составила 2 106тыс. руб.;
- Расходы по обычной деятельности составили – (1 132)тыс. руб., в том числе:
  - Амортизация ОС- 373 тыс. руб.;
  - Оплата труда - 155 тыс. руб.
  - Бухгалтерское налоговое обслуживание – 167тыс. руб.
  - Коммунальные услуги- 390тыс. руб.
  - Страховые взносы - 47тыс. руб.;
- Прочие расходы всего – 45тыс. руб., в том числе:
  - Расходы на услуги банка – 19тыс. руб.;
  - Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 26тыс. руб.;

Пояснение № 7 Налог на прибыль (доходы) – стр. 2410 Отчета о финансовых результатах:

В отчетном периоде Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Книга доходов и расходов для исчисления налоговой базы по налогу ведется в электронном виде.

По итогам отчетного периода:

- сумма полученного дохода – 1 947тыс.руб.
- налог за год составляет – 117тыс.руб;
- сумма произведенных расходов (уплаченные страховые взносы за сотрудников) – 48тыс.руб.
- налог исчисленный составляет 69тыс.руб., который отражен в отчете о финансовых результатах;

Сумма авансовых платежей за отчетный период составляет 55тыс.руб.

Подлежит перечислению налог УСН по сроку 28.03.2024 г. - 14тыс.руб.

Пояснение № 8 Сделки между связанными сторонами за отчетный период.

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются для Общества в 2023году:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Дата наступления основания (оснований)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Малых Екатерина Сергеевна	21.06.2022	Генеральный директор ООО «Олькор-Е»
3	Физическое лицо (гражданин РФ)	31.01.2012	Владеет 100% доли Уставного капитала

Сделки между связанными сторонами за 2023 год:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций в 2023г., тыс. руб.	Объем операций в 2022г., тыс. руб.
Генеральный директор	Заработная плата согласно трудовому договору, за период с 01.01.2023 по 31.12.2023	155	85

Пояснение № 9. События после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023 год.

Пояснение № 10. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Прочее.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор ООО «Олькор-Е» _____ Малых Е.С.

«01» марта 2024 г.