Общество с ограниченной ответственностью

“МастерКом”

344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 67 оф. 303, ИНН 6141029892, КПП 616301001 тел.232-42-72

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МастерКом» за 2023 г.

1.1 Общие сведения о деятельности организации

1.1.1 Основной вид деятельности – сдача в аренду собственного недвижимого имущества

1.1.2 Среднесписочная численность за 2023г. составила 4 человека.

1.1.3 Уставной капитал на 31.12.2023г. составляет 250000,00 (двести пятьдесят тысяч) рублей.

1.1.4 Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарным владельцем Организации является Крюкова Евгения Евгеньевна.

1.15. В 2023году проведена реорганизация ООО «МастерКом» в форме присоединения к нему ООО «МК».

1.2 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

1.2.1 ООО «МастерКом» применяет упрощенный режим налогообложения.

1.2.2 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Данные положение применяется в целях бухгалтерского и налогового учета.

1.2.3 Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и прочем выбытии оцениваются по средней себестоимости.

1.3 Финансовая деятельность

1.3.1 Размер дебиторской задолженности на 31.12. 2023 г. – 282167 тыс.рублей.

в т.ч. непогашенная задолженность покупателей и заказчиков – 1877 тыс.руб.

в т.ч. ООО «Жилстрой» -845,8тыс.руб.

ООО «Проект-8» -884,9тыс.руб.

1.3.2 Размер кредиторской задолженности на 31.12.2023г.- 2197 тыс.руб.

В т.ч. непогашенная задолженность перед поставщиками - 1612 тыс.руб.

в т.ч. ООО «Редсайд» -204,9 тыс.руб.

ООО «Батайск Сити» -769,6 тыс.руб

ООО «Авангард» - 403,4 тыс.руб.

1.3.3 Размер чистых активов на 31.12.2023г. составил 939672 тыс.рублей.

1.3.4 По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023г., Обществом получен убыток в размере 7871 тыс. руб., в том числе: прибыль Общества составила 32353 тыс. рублей и убыток в результате реорганизации – 40224 тыс.руб.

2. Займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) у общества нет.

3. Информация о связанных сторонах

3.1 В отчетном 2023 году Общество оказывало услуги (выполняла работы, получала товары) следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
ООО «Семигор»	Аренда офиса	102	В течении арендуемого месяца	17
ООО «Жилстрой»	Аренда офиса	845,8	В течении арендуемого месяца	845,8
ООО «Проет-8»	Аренда офиса	845,8	В течении арендуемого месяца	884,9

3.2 В отчетном году Организация получала услуги (работы, получала товары) у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
ООО «Семигор»	Инвестиционный договор	54515	В течении действия договора	225742

3.3 Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.4 В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарным владельцем.

4. Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	1669,2
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	374,5
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	83
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.		
	ИТОГО	2126,7

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «МастерКом» *Е.Е.Крюкова.*

19 марта 2024г.