Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «КАМЕРТОН » за 2023 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КАМЕРТОН» (далее – Общества) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Юридический адрес Общества 432045 г.Ульяновск, Московское шоссе, д.6, 2 этаж, помещение 3.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 1 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Морозов Е.Ю.	директор	66,1	Оклад

Вознаграждения директору производились в соответствии с трудовым договором.

Выручка за 2023 год составила 195 958,0 тыс.руб.

В 2023г. дивиденды не выплачивались.

Учредителями ООО «Камертон» являются Сикачина А.Н. (размер доли 10%) и ООО «ЛИФ» (размер доли 90%).

Настоящая отчетность была подписана 05 марта 2024г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной программы 1С Предприятие «Управление холдингом».

Порядок хранения и доступа к первичным учетным документам, отраженным в бухгалтерском учете, и регистрам бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 г. № 62н.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020

«Капитальные вложения» утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2017 №153н.

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.
Учёт товарно-материальных ценностей (сырьё, материалы, комплектующие и т.п.) производить по фактическим расходам на приобретение.
К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- иные затраты (непосредственно связанные с приобретением запасов).
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создается.

В соответствии с п. 3 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)» величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением.
По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено сомнительной дебиторской задолженности исходя из критериев оценки, зафиксированных в учетной политике для целей бухгалтерского учета. В связи с этим отчисления в резерв не производились.

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 32 500 тыс.руб.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.
Краткосрочные полученные займы и кредиты 27 221 тыс.руб.
Долгосрочные полученные займы и кредиты составляют 229 845 тыс.руб.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Обществом получен долгосрочный займ от Сикачины А.Н. Задолженность по займу на 31.12.2023 составляет 5 367 147,87.

4. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в 2023г. не предоставлялась.

5. ВОЗНИКНОВЕНИЕ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКСТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Не возникали долгосрочные активы к продаже (ДАП) в соответствии с ПБУ 16/02.

6. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Информации о событиях после отчетной даты, подлежащая отражению в финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, у Общества нет.
В 2023 г. при ведении хозяйственной деятельности чрезвычайных фактов не произошло.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не раскрывает информацию по отчетным операционным и географическим сегментам, поскольку осуществляет однородную деятельность в определенном географическом регионе.

Директор ООО «Камертон» _____Морозов Е.Ю.