

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ИФ Дром-Сервис» за 2023 год.

РАЗДЕЛ 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

1.1. Применимые правила составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ИФ «Дром-Сервис», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИФ Дром-Сервис».

ООО «ИФ Дром-Сервис» зарегистрировано 30.04.2009, ОГРН 1095543013323 Российская Федерация, 644046 город Омск, ул. Декабристов, д. 114, помещение 1П.

Уставный капитал составляет 100 тысяч рублей и принадлежит физическому лицу.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 10 человек. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Сербиновский Евгений Викторович.

Основной вид деятельности ООО «ИФ Дром-Сервис» - торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД2 49.60). В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 29.12.2020 № 476-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ООО «ИФ Дром-Сервис» не подлежит обязательному аудиту.

ООО «ИФ Дром-Сервис» не является участником совместной деятельности. ООО «ИФ Дром-Сервис» имеет обособленное подразделение.

1.3. Раскрытие информации об учетной политике.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2022 года. Учетная политика сформирована на основании действующих в Российской Федерации Положений по бухгалтерскому учету и Налогового Кодекса РФ.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г №1 (в редакции от 24.02.2009г.).

В 2023 году в ООО «ИФ Дром-Сервис» изменений стоимости основных средств (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не производилось. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в ООО «ИФ Дром-Сервис» не числятся.

Способ оценки МПЗ: по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»; списание производится по средней стоимости. В 2023 году изменений в способах оценки МПЗ не было, материальные ценности в залог не передавались, резерв под снижение МПЗ не создавался.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления. Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2.2. Состав денежных средств.

	тыс. р.	
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Денежные средства, в т.ч.:	951,8	14 542, 7
по дебету счета 50	-	-
по дебету счета 51	951,8	980,3
по дебету счета 52	-	13 562, 4

2.2. Налог на прибыль

Для исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ №18/02.

Налог на прибыль за 2023 год составил: 8 359 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год составил: 1 572 тыс. руб.

2.3. Доходы от деятельности.

Доходы от обычных видов деятельности составили 219 755,1 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах.

Учредителем ООО "ИФ Дром-Сервис" является Канищев Александр Анатольевич.

Основной управленческий персонал в 2023 году: генеральный директор, зам. генерального директора по стратегическим вопросам.

В отчетном периоде ООО "ИФ Дром-Сервис" проводило операции со связанными сторонами:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) управленческому персоналу составили 1 526 тыс. руб.

4. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Общество не формирует в учете и отчетности информацию об оценочных обязательствах в виде оплаты предстоящих отпусков работников.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Кредиторская задолженность перед поставщиками, стоимость которой выражена в иностранной валюте (евро) составила:

Год	Сумма, евро	Курс	Сумма, руб.
31.12.2023	101 328,83	98,47	9 977 927,81
31.12.2022	50 151,97	75,65	3 794 262,34

6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Е. В. Сербиновский

26.03.2024 г.