

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах**

**ООО "Ева Таймер Форвардинг"  
за 2023 год**

**Общие сведения об организации и собственниках**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Ева Таймер Форвардинг»

**Сокращенное наименование:** ООО «Ева Таймер Форвардинг»

**ИНН:** 1513084978

**КПП:** 774301001

**Дата постановки на учет:** 09.07.2021

**ОГРН** 1211500003164

**ОКПО** 53065235

**ОКОПФ** 12300

**ОКФС** 16

**Адрес нахождения:** 125493, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ул Смольная, д. 14

**Размер уставного капитала:** 10 000 рублей.

**Участники:** Литвинова Алла Валерьевна – 100% (10 000 рублей)

**Основные виды экономической деятельности:** 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

**Среднесписочная численность работающих за отчетный период:** 5 человек

ООО «Ева Таймер Форвардинг» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов. Книга учета доходов и расходов ведется Обществом в электронном виде. Программное обеспечение 1С Предприятие 8.3

Показатели ООО «Ева Таймер Форвардинг» в 2023 году для его признания микропредприятием:

- участник физическое лицо,

- уставный капитал 100 000 руб.

- средняя численность работников за календарный год, в котором создано Общество – 5 человек;

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС за календарный год, в котором создано Общество - 221 745 тыс. рублей.

**Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации**

Элементы учетной политики	Вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Руководитель Общества
Форма бухгалтерского учета	автоматизированная . 1 С Предприятие 8.3
Оценка имущества и обязательств	в рублях и копейках
Формы бухгалтерской отчетности	Общество представляет следующую бухгалтерскую отчетность:
	- бухгалтерский баланс
	- отчет о финансовых результатах
	- отчет об изменениях капитала
	- отчет о движении денежных средств
Критерии существенности при составлении отчетности	- пояснения к бухгалтерской отчетности.
	- 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

ООО "Ева Таймер Форвардинг" (Организация) в 2023 году не приобретала, не создавала нематериальные активы и не имела расходов на НИОКР

**2. Основные средства**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	6 334	-52	0	0	0	-1 974	0	0	0	6 334	-2 026
	5210	за 2022г.	0	0	6 334	0	0	-52	0	0	0	6 334	-52
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	634	-52	0	0	0	-125	0	0	0	634	-177
	5211	за 2022г.	0	0	634	0	0	-52	0	0	0	634	-52
Транспортные средства	5202	за 2023г.	5 700	0	0	0	0	-1 849	0	0	0	5 700	-1 849
	5212	за 2022г.	0	0	5 700	0	0	0	0	0	0	5 700	0

**3. Финансовые вложения**

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2022 году предоставило заем генеральному директору в размере 594 тыс.руб. На 31.12.23 года сумма невозвращенного займа составила 407 тыс. руб. размер непогашенных процентов 41 тыс.руб. Процентная ставка по займу превышает 2/3 ключевой ставки.

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	312	0	312	856	-1 101	0	0	X	67	0	67
	5420	за 2022г.	11	0	11	783	-482	0	0	X	312	0	312
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1	0	1	656	-656	0	0	0	1	0	1
	5421	за 2022г.	0	0	0	363	-362	0	0	0	1	0	1
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	311	0	311	200	-445	0	0	0	66	0	66
	5426	за 2022г.	11	0	11	420	-120	0	0	0	311	0	311

**4.2. Запасы в залоге**

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 года не имело и не имеет запасов в залоге

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	17 311 3 154	-363 0	6 745 15 991	0 0	-15 307 -1 834	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	8 749 17 311	-363 -363
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	14 161 2 421	-363 0	6 004 13 492	0 0	-13 734 -1 752	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	6 431 14 161	-363 -363
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	2 936 732	0 0	448 2 285	0 0	-1 372 -81	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	2 012 2 936	0 0
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	214 1	0 0	293 214	0 0	-201 -1	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	306 214	0 0
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	17 311 3 154	-363 0	6 745 15 991	0 0	-15 307 -1 834	0 0	0 0	X X	0 0	0 0	8 749 17 311	-363 -363

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 года имеет просроченную дебиторскую задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам.

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	4 233 0	0 4 233	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	4 233 4 233
в том числе:											
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	4 233 0	0 4 233	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	4 233 4 233
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	21 369 4 521	9 129 21 343	0 2	-21 220 -4 497	0 0	0 0	0 0	0 0	9 278 21 369
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	21 337 4 200	7 347 21 318	0 0	-21 196 -4 181	0 0	0 0	0 0	0 0	7 488 21 337
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	0 50	0 0	0 0	0 -50	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	1 265	1 782 0	0 2	-1 -266	0 0	0 0	0 0	0 0	1 782 1
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	31 6	25 0	0 0	-23 0	0 0	0 0	0 0	0 0	8 31
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	25 602 4 521	9 129 25 576	0 2	-21 220 -4 497	0 0	X X	0 0	0 0	13 511 25 602

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 года не имело и не имеет просроченной кредиторской задолженности

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	656	362
Расходы на оплату труда	5620	8 539	3 599
Отчисления на социальные нужды	5630	2 456	1 085
Амортизация	5640	1 973	52
Прочие затраты	5650	195 694	164 752
Итого по элементам	5660	209 318	169 850
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	0
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	209 318	169 850

### 7. Оценочные обязательства

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2023 году не создало резервов по сомнительным долгам. ООО "Ева Таймер Форвардинг" является микро предприятием и в 2023 году не создавало оценочных обязательств по расхода на оплату труда.

### 8. Обеспечения обязательств

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2023 году не получало и не выдавало обеспечений обязательств

#### 9. Государственная помощь

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2023 году не получало государственную помощь.

#### 10. Чистые активы

Величина чистых активов ООО "Ева Таймер Форвардинг" по состоянию на 31.12.2023 года составила 6022 тыс. руб.

#### 11. Налог на прибыль

ООО "Ева Таймер Форвардинг" применяет упрощенную систему налогообложения с налогооблагаемой базой доходы, уменьшенные на величину расходов. Налогооблагаемая база по итогам 2023 года составила 4 635 тыс. руб. Сумма исчисленного налога по ставке 15% (20% в 4м квартале) составила 857 тыс. руб. Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период (налоговая ставка 1%) составила 2 318 тыс. руб. Разница между суммой минимального налога и налога исчисленного по ставке 15% (20% в 4м квартале) составила 1461 тыс. руб.

#### 12. Расчеты с генеральным директором

ООО "Ева Таймер Форвардинг" за 2023 год выплатило генеральному директору Литвиновой Алле Валерьевне заработную плату в размере 2840 тыс. руб удержано НДФЛ - 369 тыс. руб., начислено страховых взносов 715 тыс. руб., начислено платежей НСИПЗ - 17 тыс. руб. В январе 2022 года генеральному директору предоставлен заем в размере 594 тыс.руб. По состоянию на 31.12.23 года размер невозвращенного займа составил 407 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 года сумма накопленных процентов по займу составила 41 тыс.руб. Процентная ставка по займу превышает 2/3 ключевой ставки, материальной выгоды не возникает.

#### 13. События после отчетной даты

После отчетной даты 31.12.2023 года не происходило событий, которые могли оказать влияние на данные отчетности за 2023 год. В 2023 году общество принимало решение о выплате дивидендов по результатам работы ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2022 году. Дивиденды выплачены единственному учредителю ООО "Ева Таймер Форвардинг" Литвиновой А.В. Сумма дивидендов составила 580 тыс. руб. При выплате удержан НДФЛ 75,4 тыс.руб.

Генеральный директор

Литвинова А.В.