Общество с ограниченной ответственностью

«ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ»

ИНН 9703080119 КПП 770301001

123610, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Краснопресненская, дом 12, этаж 5, помещение 5.04

Пояснения к бухгалтерскому балансу и финансовому результату за 2023г. ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представленые бухгалтерской отчетности в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Периодичность отчетности годовая. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ», зарегистрировано 24.03.2022г., юридический адрес:123610, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Краснопресненская, дом 12, этаж 5, помещение 5.04, ИНН 9703080119 КПП 770301001 ОГРН 1227700164086, Генеральный директор ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ» Ан Татьяна Валентиновна, фактическим месяцем начала финансовой деятельности организации является ноябрь 2022г.

Численность сотрудников на 31.12.2023г. 5 человек.
Размер уставного капитала Общества 10000 руб. 00 коп. (Десять тысяч рублей).

Основной вид деятельности ОКВЭД 82,30 Деятельность по организации конференций и выставок, финансовый результат, полученный в 2023г. полностью относится к основному виду деятельности ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ», лицензируемая деятельность отсутствует, организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений. Изменения в организационно-правовой форме Общества в 2023г. не производились.
Основные средства, здания, сооружения, производственные запасы в 2023г. Обществом не приобретались, на балансе не числятся. Материальные, нематериальные активы так же отсутствуют. Арендных обязательств у Общества нет. Финансовые вложения (ценные бумаги, депозитные вклады, вклады в уставные капиталы сторонних организаций, займы предоставленные сторонним организациям) отсутствуют.

Общество не создавало резервы по сомнительным долгам, т.к. нет основания для признания дебиторской задолженности сомнительной.

Оценочные обязательства не начислялись, материальная помощь организации не предоставлялась.

Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора, п. 9 ПБУ 15/2008).
Обязательства по полученным займам и кредитам отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99). По состоянию на 31 декабря 2023г. краткосрочные займы отсутствуют.

Кредиторская задолженность по обязательствам Общества составила 73 304 000 руб. 00 коп. (Семьдесят три миллиона триста четыре тысячи рублей), отражена по строке 1520 (Кредиторская задолженность) 5 раздела баланса.

Общество в 2022г.-2023г. произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражены по счету 97 «Расходы будущих периодов». Затраты изначально краткосрочного характера включены во 2 раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка 1260 «Прочие оборотные активы») в размере 13000 руб. 00 коп.

Дебиторская задолженность, по договорам, заключенным в 2023г. в размере 73 023 000 руб. 00 коп. (Семьдесят три миллиона двадцать три тысячи рублей) отражена по строке 1230 («Дебиторская задолженность) 2 раздел Бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023г. на расчетным счете Общества, отражен по строке 1250 (Денежные средства и денежные эквиваленты») в размере 286000 руб. 00 коп. (Двести восемьдесят шесть тысяч рублей) 2 раздел Бухгалтерского баланса.

Финансовый результат деятельности Общества по итогам 2023г. составляет 9000 руб. 00 коп. (Девять тысяч рублей) и является прибылью 2023г., отражен по строке 1370 (нераспределенная прибыль) в разделе 3 Бухгалтерского баланса.

Выручка по основному виду деятельности за 2023г. составила 392000 руб. 00 коп. (Триста девяносто две тысячи рублей 00 копеек) и отражена по строке 2110 в отчете о финансовых результатах за 2023г.

Себестоимость продаж в размере 269000 руб. 00 коп. (Двести шестьдесят девять тысяч рублей), отражена по строке 2120 отчета о финансовых результатах и включает в себя: заработную плату сотрудников, страховые взносы, взносы в ФСС и НС.

Прочие расходы Общества за 2023г. в размере 53000 руб. 00 коп. (Пятьдесят три тысячи рублей) отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах и включают в себя: расходы на услуги банков, % по предоставленному займу.

За 2023г. финансовый результат ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ» сформировался в размере 59000 руб. 00 коп. (Пятьдесят девять тысяч рублей 00 копеек), однако чистая прибыль за 2023г. составляет 9000 руб. 00 коп., на данный финансовый результат повлиял убыток накопленный за 2022г. в размере 50000 руб. 00 коп. (расходы организации, произведенные в рамках основной деятельности, в том числе выплата заработной платы сотрудникам, начисление/удержание налогов с ФОТ, комиссии за банковское обслуживание, приобретение ПО для ведения хозяйственных операций и формирования бухгалтерской и налоговой отчетности, % за использование кредитных средств, расходы на оформление КЭП для Генерального директора, за период 2022г.).

ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ» настроено на поддержание положительного финансового результата в 2024г., со стороны руководства организации будут приняты все возможные меры, для достижения поставленной цели.