

ООО «ИНЖИНИРИНГ»

Пояснительная записка к годовой отчетности за 2023 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг».

Сокращенной фирменное наименование Общества: ООО «Инжиниринг». ИНН 4706051759, КПП 470601001.

Место нахождения Общества: 188640, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г Всеволожск, пр-кт Алексеевский, дом 62, строение 1, помещение 13

Дата государственной регистрации: 06.09.2022.

Сведения об уставном капитале: 50 000,00 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором, единоличным исполнительным органом, действующим на основании Устава. Генеральным директором Общества с 06.09.2022 г. является Гвинтовкин Владимир Иванович, избранный на соответствующую должность.

Основной вид деятельности по ОКВЭД2 - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Среднегодовая численность за 2023 год составляет 1 человек

Номер телефона и факса: 8-921-188-96-88.

Адрес электронной почты: info@oooeng.ru.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2023 года. Общество использует формы бухгалтерской отчетности за 2023 год на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Минфином России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статей, включенных в отчет о прибылях и убытках, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации, учредительных документов и Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала,
- отчет о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате, раскрывающим финансовое положение Общества.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1;

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Нематериальные активы стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Стоимость нематериальных активов более 100 000 руб. погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Метод списания себестоимости запасов – по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В учете создается резерв по сомнительным долгам, резервы на оплату отпусков. Ремонтный фонд и иные резервы не создаются.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям -6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность по налогам и сборам, по соц. страхованию – 53 тыс. руб. -
- Итого кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила: 53 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты – 1 051 тыс. руб.

Капитал и резервы

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 308 тыс. руб.

Заемные средства – 550 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности:

- задолженность по налогам и сборам, по соц. страхованию – 192 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда и с подотчетными лицами – 10 тыс. руб.
- Итого кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила: 202 тыс. руб.

5. Состояние чистых активов Общества

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества:

тыс. руб.

Показатели	2023 год
Стоимость чистых активов	358
Уставный капитал	50