Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РЕФ-КОНТ СПБ»

г. Санкт-Петербург 28 марта 2024 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕФ-КОНТ СПБ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЕФ-КОНТ СПБ»
Сокращенное наименование	ООО «РЕФ-КОНТ СПБ»
Юридический адрес	196240, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, проезд 7-й Предпортовый, д. 1а, литера Д, помещ. 8Н,оф.6
Фактический адрес	Совпадает с юридическим адресом
Почтовый адрес	Совпадает с юридическим адресом
Телефон	89161688846
Адрес электронной почты	89161688846@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7805777561
Код ОКПО	47788113
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
Численность сотрудников на 01.01.2024	5 человек
Относится к субъектам малого предпринимательства	

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 500 000 руб.

По состоянию на 31.12.2023г распределение долей Уставного капитала было следующим:

90% доли принадлежало Недоливко Евгений Борисович (Паспорт гражданина РФ, серия: 46 11, № 319083, выдан: 02 марта 2011 года, ТП в пос. Немчиновке ОУФМС России по Московской обл. в Одинцовском р-не)

10% доли принадлежало Ходырева Олеся Евгеньевна (Паспорт гражданина РФ, серия: 46 08, № 773421, выдан: 01 декабря 2009 года, ТП в пос. Немчиновке ОУФМС России по Московской обл. в Одинцовском р-не, код подр. 500107)

1.3 Информация об органах управления

По состоянию на 31.12.2023г единоличным исполнительным органом Общества был Генеральный директор Недоливко Евгений Борисович, Решение № 1 от 25.01.2021.

Главный бухгалтер Общества – Ходырева Олеся Евгеньевна (приказ № 3 от 01.09.2023г)

1.4 Расшифровка основных показателей строк баланса

По строке 1150 Материальные внеоборотные активы отражены Основные средства (Относящееся к группе Машины и оборудование код ОКОФ 330.29.20.21.121 (Балансовая стоимость на 31.12.2023г - 12 178 тыс. руб.)

По строке 1230 Финансовые и другие оборотные активы на общую сумму 756 тыс. руб. отражено:

- Авансы выданные поставщикам и подрядчикам – 353 тыс. руб.
- Задолженность покупателей по выполненным услугам (работам) – 397 тыс. руб.
- Переплата по ЕНС – 4 тыс.руб.
- Сальдо по расчетам с СФР – 2 тыс.руб.

По строке 1370 Капитал и резервы на общую сумму 12 210 тыс. руб. отражено:

- Уставной капитал – 500 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль – 11 710 тыс.руб.

По строке 1520 Кредиторская задолженность на общую сумму 1 542 тыс. руб. отражено:

- Задолженность за услуги перед поставщиками – 680 тыс.руб.
- Авансы, полученные от покупателей услуг (работ) – 656 тыс.руб.
- Задолженность по налогам и взносам – 133 тыс. руб.
- Начисленная, но не выплаченная заработная плата за вторую часть декабря (выплата 10.01.2024) – 73 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Предприятие Бухгалтерия 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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Лимит основных средств – 100 000 руб.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

ФСБУ 25/2018 не применяется, так как организация не сдает и не предполагает сдавать предмет аренды в субаренду, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

Дата подписания отчетности:

« 28» марта 2024 года

Генеральный директор ООО «РЕФ-КОНТ СПБ» /Ходырева О.Е./