ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому отчету ООО « Рефинитив РУС»
за 2023 год

1.Общая информация

Бухгалтерская отчетность ООО « Рефинитив РУС» 7707370898/770701001 сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

12 июля 2019 года Общество с Ограниченной Ответственностью «Рейтер» было переименовано в Общество с Ограниченной Ответственностью «Рефинитив РУС». Юридический адрес и ИНН/КПП остались без изменения.

ООО « Рефинитив РУС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральгой налоговой службы 346 ПО г. Москве 05.08.2016г. под Регистрационным номером (ОГРН) 1167746741117. Учредителем ООО « Рефинитив РУС» является фирма Рейтер МИА Лимитед, являющаяся юридическим лицом по законодательству Кипра, имеющая 100% долю в уставном капитале. Уставный капитал внесен полностью.

Руководство текущей деятельностью ООО « Рефинитив РУС» осуществляется единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) в компетенцию которого входят все вопросы, за исключением вопросов отнесенных к компетенции Общего собрания и Совета директоров.

За отчетный период среднесписочная численность работающих в ООО « Рефинитив РУС» составила 0 (ноль) человек.

В соответствии с уставной деятельностью ООО « Рефинитив РУС» может оказывать:
Исследование конъюнктуры рынка
Услуги по установке оборудования
Ремонт и сервисное обслуживание оборудования

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ приказом Генерального директора была установлена следующая учетная политика для целей налогообложения:

Основные средства

Метод начисления амортизации основных средств –линейный

В связи с прекращением деятельности начисление амортизации не производилось.

Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования отдельных видов нематериальных активов:
устанавливаются исходя из срока действия патента, лицензии
или ожидаемого срока использования объекта нематериального актива.

в случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Учет материалов

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по себестоимости каждой единицы.
Учет поступления материалов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 « Отклонение в стоимости материалов».
Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производиться по себестоимости каждой единицы.

Выручка от реализации продукции

определять выручку от реализации продукции, работ, услуг «по мере отгрузки» и предъявлению расчетных документов.
Датой реализации сервисных услуг ,посреднических услуг, услуг по установке оборудования клиентам ,считается дата выставления счета и подписания акта приемки работ.
Датой реализации услуг по поддержке оборудования у клиентов является последнее число каждого месяца.

Учет себестоимости

Использовать счет 20 «Основное производство» для обобщения информации о прямых и управленческих (общехозяйственных) расходах, связанных с выполнением работ (оказанием услуг).

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются на издержки производства равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Формирование резервов по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается задолженность не погашенная в сроки ,установленные договорами с момента выставления счетов:
По договорам на установку систем по истечению 30 дней
По договорам на поддержку систем по истечению 90 дней
Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной в конце отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности
Сумма резерва определяется в соответствии со статьей 266 главы 25 НК РФ
Суммы отчислений в резерв включаются в состав внереализационных расходов

Порядок исчисления налога на добавленную стоимость:

Дата возникновения обязанности по уплате НДС устанавливается по мере отгрузки и предъявлению расчетных документов.

Варианты техники учета

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной программы 1С)
Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета,
Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.

Организация бухгалтерского учета

-Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.

-Выдача средств в подотчет производится на срок не более 3 месяцев.,

-При определении расходов по командированию в иностранной валюте пересчет произведенных расходов в рубли производить по курсу ЦБ РФ на дату сдачи авансового отчета ,но не позже чем в течение 3 дней со дня возвращения из командировки.
-Для ведения бухгалтерского учета использовать установленные внутри компании формы следующих первичных документов:
авансовый отчет,
путевой лист,
акт на списание в производство материально-производственных ценностей,
В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности

производить инвентаризацию :
основных средств- один раз в три года
материалов - один раз в год,
Кроме случаев предусмотренных законодательством.

Организация налогового учета

Организация налогового учета будет осуществляться бухгалтерской службой
Для формирования регистров налогового учета Обществом будут использоваться данные бухгалтерского учета.
В случаях расхождения методик бухгалтерского и налогового учета ,данные бухгалтерского учета будут дополнены или созданы самостоятельные регистры для налогового учета.

3. Основные показатели и факторы , повлиявшие на хозяйственную деятельность

Курс ЦБ РФ на дату составления годового отчета равен 89.6883 за 1 доллар США

Отчет о прибылях и убытках за 2023 год в тыс.руб:

Строка 2110 «выручка» равна 0
Строка 2120 «себестоимость» равна -1,265
Строка 2340 «Прочие доходы» в размере 56,704 положительная курсовая разница (продажа валюты и курсовая разница по непрекращенным обязательствам – 56,601)
Строка 2350 «Прочие расходы» в сумме -16,283 курсовая разница по непрекращенным обязательствам - 16,151 /расходы на услуги банков

В 2023 г мы предоставили письмо о применении в 2023-2024гг порядка учетов расходов курсовых разниц по непрекращенным обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, согласно ст 271 НК РФ и ст 272 НК РФ п 6.2 п 7.

С 01 апреля 2022 года компания расторгла договор на оказание услуг контрагенту.

Генеральный директор Санченко Т.Ю.

Главный бухгалтер Лысенко Л.Б.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	171 886	-	58 005	1 174	16 332	-	-	-	-	-	212 386	-
	5521	за 2022г.	180 281	-	71 636	5 195	74 835	-	-	-	-	-	171 886	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	165 904	-	56 602	-	16 150	-	-	-	-	-	205 356	-
	5522	за 2022г.	177 964	-	62 775	-	74 835	-	-	-	-	-	165 904	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	5 793	-	183	-	182	-	-	-	-	-	5 794	-
	5523	за 2022г.	2 267	-	3 526	-	-	-	-	-	-	-	5 793	-
Прочая	5504	за 2023г.	189	-	1 221	1 174	-	-	-	-	-	-	296	-
	5524	за 2022г.	50	-	5 335	5 195	-	-	-	-	X	X	189	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

+ Добавить строку

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

+ Добавить строку

Итого	5500	за 2023г.	171 886	-	58 005	1 174	16 332	-	-	X	-	-	212 386	-
	5520	за 2022г.	180 281	-	71 636	5 195	74 835	-	-	X	-	-	171 886	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

+ Добавить строку

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

+ Добавить строку

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 735	587	-	560	-	-	-	-	1 762
	5580	за 2022г.	1 807	983	-	1 055	-	-	-	-	1 735
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 749
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 735	177	-	163	-	-	-	-	1 735
	5583	за 2022г.	1 789	517	-	571	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	13
прочая	5566	за 2023г.	-	410	-	397	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	18	466	-	484	-	-	X	X	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

+ Добавить строку

Итого	5550	за 2023г.	1 735	587	-	560	-	X	-	-	1 762
	5570	за 2022г.	1 807	983	-	1 055	-	X	-	-	1 735

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

+ Добавить строку