

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 932	(1 932)	-	-	-	-	-	1 932	(1 932)
	5210	за 2022г.	1 932	(1 932)	-	-	-	-	-	1 932	(1 932)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)
	5211	за 2022г.	53	(53)	-	-	-	-	-	53	(53)
	5220	за 2023г.	1 879	(1 879)	-	-	-	-	-	1 879	(1 879)
Транспортное средство	5230	за 2022г.	1 879	(1 879)	-	-	-	-	-	1 879	(1 879)

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (вкладами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1	-	1	13	12	-	-	X	-	2	-	-	2
	5420	за 2022г.	1	-	1	13	13	-	-	X	-	1	-	-	1
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2023г.	1	-	1	13	12	-	-	-	-	2	-	-	2
	5426	за 2022г.	1	-	1	13	13	-	-	-	-	1	-	-	1

Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		Описание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	перевод из Долго-вную задолжен-ность			перевод из Дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	65	530	-	(534)	-	-	-	61
	5580	за 2022г.	65	601	-	(601)	-	-	-	65
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	54	329	-	(329)	-	-	-	54
	5583	за 2022г.	54	410	-	(410)	-	-	-	54
задолженность перед персоналом организации	5566	за 2023г.	11	201	-	(206)	-	-	-	7
	5586	за 2022г.	11	191	-	(191)	-	-	-	11

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	201	191
Отчисления на социальные нужды	5630	61	55
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	18	1
Итого по элементам	5660	280	247
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	280	247
Изменение остатков (прирост [-];: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+];: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	280	247

* - для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

6 февраля 2024г.

Рыбенкова Марина

Борисовна

(расшифровка подписи)

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год по Обществу с ограниченной
ответственности «ПРОМСНАБ»

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСНАБ» зарегистрировано
9 января 2007 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по
Тверской области.

По форме собственности ООО «Промснаб» относится к частной собственности.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2024 г. – 1 человек.

Сумма выплат согласно трудового договора руководителю за 2023 год составила
201,1 тыс руб. , отчисления страховых взносов составили 58,4 тыс. руб.

Основным видом деятельности является:

- «Аренда и лизинг грузовых транспортных средств»

1. Основные показатели бухгалтерского баланса и приложений к годовой бухгалтерской
отчетности

При составлении годовой бухгалтерской отчетности ООО «Промснаб» руководствовалось законодательством РФ о бухгалтерской отчетности и рабочим планом счетов организации.

В бухгалтерской отчетности отражены результаты финансово-хозяйственной деятельности нарастающим итогом с начала отчетного периода – 2023 года. Отчетность формируется на основании данных синтетического и аналитического учетов. Бухгалтерская отчетность составляется в валюте РФ.

К объектам основных средств относятся активы, сроком использования превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей . Принятые к учету в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету основных средств п.4 ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ФСБУ 6/2020) и признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом за месяц (п.32 ФСБУ 6/2020). Начало начисления амортизации -с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию основного средства. Срок полезного использования объектов основных средств, в течении которого ОС будут приносить экономическую выгоду организации определяется из ожидаемого периода эксплуатации, физического и морального износа.(п.8,п.9 ФСБУ 6/2020).

Если ликвидационную стоимость объектов (предполагаемая стоимость основных средств в конце срока полезного использования минус затраты на его выбытие) невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость основных средств (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Обесценение запасов в бухгалтерском учете не осуществляется – резерв не создается, если:

- запасы морально не устарели;
- не потеряли первоначальных качеств;
- рыночная стоимость не снизилась.

Переоценка основных средств в 2024 году не производится.

За отчетный период не совершались доходные вложения в материальные ценности, не производились долгосрочные финансовые вложения.

На конец отчетного периода на балансе ООО «Промснаб» остатки материалов составили 0,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024г. на счетах учета товаров остатки отсутствуют.

ООО «Промснаб» не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 2224 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. составила - 61 тыс.рублей.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации составил на конец отчетного периода 11 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «Промснаб» в течение года не изменялся и на отчетную дату составил 10 тыс. рублей.

2. Доходы и расходы организации, финансовый результат

Доходы организации составляют доходы, полученные от оказания услуг.

В состав издержек обращения организации входят расходы по приобретению материалов для собственных нужд, стоимость приобретенных работ, услуг, расходы на оплату труда персонала, отчисления на социальные нужды, хозяйственные расходы, услуги банков и прочие расходы.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	720 тыс. руб.
Комерческие расходы	263 тыс.руб.
Прочие расходы	76 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	364 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	73 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	291 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств:

Расшифровка стр. 4110 «Поступления» всего - 481 тыс рублей
— от сдачи в аренду транспортных средств - 481 тыс.рублей

3. Анализ финансового состояния организации

Дивиденды за предшествующие периоды Обществом в отчетном периоде и после отчетной даты не распределялись и не выплачивались.

Коэффициент промежуточного покрытия (быстрой ликвидности) на конец отчетного периода –36,65 Нормальный уровень коэффициента должен быть не менее 0,7.

Рассчитанный общий коэффициент покрытия (текущей ликвидности) на конец года составил -36,68. Принято считать, что нормальный уровень коэффициента общего покрытия должен быть равен 1,5 – 3 и не должен опускаться ниже 1.

На основании анализа ликвидности и платежеспособности и анализа ликвидности баланса видно, организация в состоянии рассчитаться с возникшей у неё задолженностью за счет существующей дебиторской задолженности.

ООО «Промснаб» за 2023 год, имеет положительный финансовый результат.

Директор ООО «Промснаб»



Рыб

Рыбенкова М.Б.