

Общество с ограниченной ответственностью

“ВАРУС”

Юридический адрес: 124460, город Москва, город Зеленоград, корпус 1100, комн. 22

Тел/Факс: (495) 647-88-44 e-mail: info@varusonline.ru

ИНН 7725679939 КПП 773501001 БИК 044525360

Р/с 40702810800010090036, мс 30101810445250000360

Филиал “Корпоративный” ПАО (Совкомбанк“ г. Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

000 «ВАРУС» за 2023 год, (единица измерения — тыс. руб.)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «ВАРУС» за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВАРУС» зарегистрировано в ИФНС №35 по г. Москве 27.10.2009.

Государственный регистрационный номер 1097746660670,

ИНН 7725679939, КПП 773501001,

юридический адрес: 124460, город Москва, город Зеленоград, корпус 1100, комн.22.

Уставный капитал организации: 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

1. Участники общества:

Г.Б. Панкратов – 50% Уставного капитала

И.А. Веремеенко — 50% Уставного капитала

- Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лагуткин Сергей Николаевич.
- Основной вид деятельности: оптовая торговля промышленным оборудованием и запасными частями.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Основные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе учётной политики, утвержденной генеральным директором Никитиным А.М. 28.12.2018, приказ 1-УП (с дополнениями).

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1 С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2.2. Основные средства

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Основные средства» ПБУ 6/2020, утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Избран перспективный метод учета.

В составе основных средств отражаются оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объектов основных средств признается равным нижней границе соответствующей амортизационной группы увеличенной на один месяц,

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

2.3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Запасы» ПБУ 5/2019, утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО.

На 31 декабря 2023 года резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.4. Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товара, а также выполнения работ, оказания услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

Выручка от продажи товара, реализации работ, услуг определяется по отгрузке. Готовность выполненных работ и услуг, устанавливается на основании актов приёмки выполненных работ, оказанных услуг.

2.5. Порядок формирования расходов

Учёт расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К прямым расходам, включаемым в покупную стоимость товара, относятся:

- покупная стоимость товара;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;

К прямым расходам так же относятся транспортные расходы по доставке товара от поставщика.

Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения на остаток нерезализованного товара.

Коммерческие расходы, накопленные на счёте 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчётного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счёта 90 «Продажи», субсчёт 90-7 «Расходы на продажу»).

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Обществом убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документах, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заёмные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы

3. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка от реализации товаров составила 404 981 тыс.руб.

Себестоимость продаж 319 067 тыс.руб.

Коммерческие расходы составили 33 790 тыс. руб.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2023 приведена в отдельных приложениях.

Налог на прибыль:

Прибыль до налогообложения 43 841 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль 8 726 тыс. рублей

4. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

27.09.2023г. внеочередным общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «ВАРУС» было принято решение (протокол №28) прибыль, полученную Обществом с ограниченной ответственностью «ВАРУС» по итогам 2021 и 2022 года в сумме 40 000 000 руб. распределить между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 10.10.2023г.

5. События после отчётной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2023 год, отсутствуют.

6. Арендованное имущество

В составе арендованного имущества по состоянию на 31.12.2023 числятся:

- офисное помещение, площадью 15,6 кв.м по адресу: г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1100, комната 22 арендованное у ООО «Жилком».

- офисное помещение, площадью 20,1 кв.м по адресу: г. Москва, Волгоградский проспект, д.32, корп. 1 1 , арендованное у ООО «ВИСТА»

Генеральный директор ООО «ВАРУС» Лагуткин С.Н.

20.03.2024