

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МАРСУМ» ЗА 2023 ГОД

г. Москва

20 марта 2024г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МАРСУМ»

Юридический адрес: 127566, Г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 23, к.1 ком. 1

Дата государственной регистрации: 20 августа 2020 г.

ОГРН: 1187746761641

ИНН: 7726438598, КПП: 774301001

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 31 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 12 000 рублей 00 копеек.

Участники:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАТА-ЦЕНТР ПРАВЫЙ БЕРЕГ"

Органами управления ООО «МАРСУМ» является:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Основными видами деятельности Общества является:

46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

информации и связанная с этим деятельность.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

1. Учетная политика

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

1.1. Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В Обществе учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной программы «1С Предприятие» версия 8.3 Конфигурация 1С: ERP Управления предприятием.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, кредиторская задолженность, финансовые вложения, обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3. Финансовые вложения

Учет операций с финансовыми вложениями

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2. Финансовые показатели

2.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составила сумма: 373 358,0 тыс. руб.

2.2 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2023 г. составили в сумме 365 758,0 тыс. руб.:

- Расходы на оплату труда, страховые взносы
- Услуги по размещению оборудования
- Активная мощность, электроэнергия
- Права использования программы для ЭВМ
- Транспортные услуги, страхование
- Себестоимость ТМЦ
- Прочие расходы

2.3. Прочие доходы

Прочие доходы общества за 2023 год составили 0,0 тыс. руб., имели отражение в отчете о финансовых результатах: прочее.

2.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 488,0 тыс. руб., в т.ч. расходы: комиссия банка, прочее.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал составляет 12 тыс. рублей.

По итогам 2023 года получена прибыль в размере 5 438,0 тыс. руб.

Прибыль по состоянию на 31.12.2023г. составляет 5 358,0 тыс. руб.

3.2. Налоги

Налог на прибыль за 2023г. составил 1 429,0 тыс. руб.

4. Основным управленческим персоналом Общества являются:

Генеральный директор Общества.

Долгосрочные вознаграждения и компенсации Генеральному директору (единоличному исполнительному органу) в 2023 г. не начислялись и не выплачивались.

5. События после отчетной даты.

Применение новых ФСБУ

Применение данных ФСБУ не окажет существенного влияния на последующее финансовое состояние общества.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.
- Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

7. Дополнительная информация для участников.

Общество не относится к категории пострадавших и не пользовалось дополнительными преференциями со стороны государства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством организации, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

20.03.2024 г.



П.В.Масловский