

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. 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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	141 460	(5 833)	251	-	-	(29 507)	-	-	-	27 774	(35 340)
	5210	за 2022г.	9 974	(1 825)	42 028	-	-	(4 008)	-	-	-	52 003	(5 833)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	12 838	(2 096)	-	-	-	(3 436)	-	-	-	12 838	(5 532)
	5211	за 2022г.	501	(281)	12 337	-	-	(1 815)	-	-	-	12 838	(2 096)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	372	(31)	-	-	-	(124)	-	-	-	372	(155)
	5212	за 2022г.	-	-	372	-	-	(31)	-	-	-	372	(31)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	4 655	(249)	251	-	-	(1 228)	-	-	-	4 906	(1 477)
	5213	за 2022г.	-	-	4 655	-	-	(249)	-	-	-	4 655	(249)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	9 473	(3 439)	-	-	-	(1 895)	-	-	-	9 473	(5 334)
	5214	за 2022г.	9 473	(1 545)	-	-	-	(1 895)	-	-	-	9 473	(3 439)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	185	(18)	-	-	-	(37)	-	-	-	185	(55)
	5215	за 2022г.	-	-	185	-	-	(18)	-	-	-	185	(18)
Здания	5206	за 2023г.	113 936	-	-	-	-	(22 787)	-	-	-	-	(22 787)
	5216	за 2022г.	-	-	24 479	-	-	-	-	-	-	24 479	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 936	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	-	-	113 936	-	-	(22 787)	-	-	-	113 936	(22 787)
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	
--	--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 744	251	-	(251)	3 744
	5250	за 2022г.	-	49 678	(3 906)	42 028	3 744
в том числе:							
Мраморная консоль	5241	за 2023г.	-	251	-	(251)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____

Якименко Иван
Владимирович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4 689	-	4 689	43 389	(43 490)	-	-	X	4 588	-	4 588
	5420	за 2022г.	-	-	-	207 525	(202 836)	-	-	X	4 689	-	4 689
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 448	-	4 448	245	(245)	-	-	-	4 448	-	4 448
	5421	за 2022г.	-	-	-	19 162	(14 713)	-	-	-	4 448	-	4 448
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	43 144	(43 144)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	188 075	(188 075)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	241	-	241	-	(101)	-	-	-	140	-	140
	5426	за 2022г.	-	-	-	289	(47)	-	-	-	241	-	241
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Якименко Иван
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	164 180	-	13 529	-	(10 419)	-	-	-	-	126	167 416	-
	5530	за 2022г.	125 889	-	45 274	-	(7 101)	-	(24 256)	-	-	118	164 180	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	94 564	-	255	-	-	-	-	-	-	-	94 819	-
	5531	за 2022г.	88 985	-	6 959	-	(1 381)	-	(24 256)	-	-	-	94 564	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 489	-	5 889	-	(9 448)	-	-	-	-	-	6 931	-
	5532	за 2022г.	561	-	10 489	-	(561)	-	-	-	-	-	10 489	-
Прочая	5513	за 2023г.	59 128	-	7 384	-	(972)	-	-	-	-	126	65 666	-
	5533	за 2022г.	36 343	-	27 826	-	(5 159)	-	(24 256)	-	-	118	59 128	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	164 180	-	13 529	-	(10 419)	-	-	X	-	126	167 416	-
	5520	за 2022г.	125 889	-	45 274	-	(7 101)	-	(24 256)	X	-	118	164 180	-

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	-	-	-	-	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	144 508	61 495	-	(16 539)	-	-	-	-	189 464
	5573	за 2022г.	160 579	73 704	-	(89 776)	-	-	-	-	144 508
прочая	5554	за 2023г.	113 936	-	-	(18 301)	-	-	-	-	95 636
	5574	за 2022г.	-	113 936	-	-	-	-	-	-	113 936
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	37 333	3 968	-	(22 243)	-	-	-	126	19 184
	5580	за 2022г.	30 574	7 811	607	(1 817)	-	-	-	118	37 294
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 050	160	-	(2 069)	-	-	-	-	3 142
	5581	за 2022г.	246	4 957	-	(203)	-	-	-	-	5 001
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	3 793	-	-	-	-	-	-	3 793
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	19 990	15	-	(20 028)	-	-	-	126	103
	5583	за 2022г.	18 101	2 708	607	(1 533)	-	-	-	118	20 000
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	12 293	-	-	(147)	-	-	-	-	12 146
	5586	за 2022г.	12 227	147	-	(81)	-	-	-	-	12 293
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	37 333	3 968	-	(22 243)	-	X	-	126	19 184
	5570	за 2022г.	30 574	7 811	607	(1 817)	-	X	-	118	37 294

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	-	-	-

Руководитель _____ **Якименко Иван Владимирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	245	14 281
Расходы на оплату труда	5620	8 880	58 777
Отчисления на социальные нужды	5630	2 295	13 627
Амортизация	5640	29 507	4 008
Прочие затраты	5650	9 776	97 382
Итого по элементам	5660	50 703	188 075
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	50 703	188 075

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

Руководитель _____

(подпись)

Якименко Иван
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 003	35	-	(1 038)	-

Руководитель

Якименко Иван
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

Якименко Иван
Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

Якименко Иван
Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2024 г.

**Письменная информация
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РУС»**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РУС», (далее по тексту «Общество»).

ИНН/КПП: 9706002831 / 770601001

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/ Якименко Иван Владимирович

Юридический адрес: 119049, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Шаболовка, д. 10, к. 2, помещ. XXX ком. 23

Фактический адрес: 119049, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул Шаболовка, д. 10, к. 2, помещ. XXX ком. 23

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 1 человек.

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 100 000 рублей. Добавочный капитал на 31 декабря 2023 года составляет 82 710 773 рубля 90 копеек.

Учредители:

- МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РИСОРСЕС ПТЕ.ЛТД., владеющее 99% уставного капитала – 99 000,00 рублей
- ЖУЛИВА ЛИМИТЕД , владеющее 1% уставного капитала – 1000,00 рублей

Дочерних и зависимых обществ, организация не имеет.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид деятельности по Уставу:

- Торговля оптовая твердым, жидким, и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

В 2023 году Обществом осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду нежилого помещения и транспортных средств без экипажа по договорам, заключенным с Представительством компании с ограниченной ответственностью «ОйлКо Сервисис» в г. Москве

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме, с применением специализированных бухгалтерских программ «1С:Предприятие».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных документов. Первичные документы принимаются к учету, если они содержат все обязательные реквизиты. Первичные документы принимаются к учету по дате составления документа.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом следующих допущений, утвержденных Приказом об учетной политике Общества на 2023 год.

1 Основные элементы учетной политики предприятия.

1.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 1.1.1 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется на договорных началах специализированной организацией.
- 1.1.2 Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость 100 тыс. рублей и более.
- 1.1.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. N 1.
- 1.1.4 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 1.1.5 Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 1.1.6 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 1.1.7 Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете определяется на счете 10 «Материалы». Общество учитывает материалы по правилам ФСБУ 5/2019.
- 1.1.8 Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.
- 1.1.9 Срок, в течение которого списываются расходы будущих периодов, а так же порядок их списания определяется непосредственно при принятии их к бухгалтерскому учету.
- 1.1.10 Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете после оказания услуг.
- 1.1.11 Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- 1.1.12 Предприятие создает резервы по отпускам.
- 1.1.13 Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

1.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- 1.2.1 Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.
- 1.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 1.2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. N 1.
- 1.2.4 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 1.2.5 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
- 1.2.6 По обязательствам и требованиям в иностранной валюте положительные курсовые разницы возникают и отражаются в налоговых доходах только на дату погашения или исполнения.

2 Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Выручка за 2023 год от реализации товаров составила 37 012 тыс. руб. (без НДС)

Затраты 43 144 тыс. руб. (без НДС)

Расшифровка дебиторской, кредиторской задолженности, ОС, заемных средств, расшифровка расходов в приложении к Бухгалтерской отчетности – Пояснения.

3 Налог на прибыль организации

Величина прибыли по налоговому учету за 2023 год составила 307 тыс. руб.

4 Кредиты и займы полученные

Обществом был заключен договор займа № 021 от 11.12.2019 года с «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ РИСОРСЕС ПТЕ.ЛТД» (MERCANTILE AND MARITIME RESOURCES PTE.LTD., INN 9909549130, 10 MARINA BOULEVARD 39 MARINA BAY FINANCIAL CENTER SENTER SINGAPORE 018983) на сумму 1 000 000 евро, со ставкой 0% годовых. В 2021 году была проведена смена кредитора на компанию с ограниченной ответственностью «МЕРКАНТАИЛ ЭНД МАРИТАИМ ЭНЕРДЖИ ПТЕ.ЛТД» (MERCANTILE AND MARITIME ENERGY PTE.LTD., INN 9909526478, 12 MARINA VIEW, ASIA SQUARE TOWER 2, #21-01/02. SINGAPORE 018961), согласно договора новации от 02.06.2021 года. Так же подписано соглашение от 14.12.2021 года к договору займа № 021 от 11.12.2019 года, согласно которому была изменена сумма кредита на сумму 4 000 000 евро. Сумма фактически полученного займа на 31.12.2023 года составила 1 910 079,72 евро.

5 Социальные показатели.

5.1 Среднесписочная численность - 1 человек.

5.2 Начисление заработной платы осуществляется согласно штатному расписанию и действующему Положению об оплате труда работников.

6 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

6.1 Какие-либо события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/2010 у Предприятия отсутствуют.

От имени ООО "М&М РУС"

Представитель по Доверенности

ООО «ФармКонсалтинг» в лице

Генерального директора Цеповой Е.А.

/Цепова Е.А./

