ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Лаборатория успеха» ЗА 2023 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория успеха» (далее – Общество) создано, запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 09 июля 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве за ОГРН 1127746530141).

Юридический адрес: Московская область, г. о Истра, с .Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

Фактический адрес: Московская область, г. о .Истра, с. Петровское, тер. НП Дарвил - М, дом 88.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; код 55.1

С 28.12.2021г. Общество состоит на учете по месту нахождения, в Инспекции федеральной налоговой службы по г. Истра Московской области.
ИНН Общества 7724840110, КПП 501701001

До 28.12.2021г. Общество состояло на учете по месту нахождения, в Инспекции Федеральной налоговой службы № 03 по г. Москве.

ИНН Общества 7724840110, КПП 770301001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 1 человек (на 31 декабря 2022 г. – 1 человек).
К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников:
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ «Общество» не имеет.

28.10.2022г. произошла смена Генерального директора.

Генеральным директором назначен Юнусов Айрат Забирович, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1 «С»: Предприятие 8.3 (версия 3.1).

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, в соответствии с п. 15.1 ПБУ 1/2008.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2.2. ПОРЯДОК И СРОКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н. Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 28 марта 2024 года. Промежуточная отчетность составляется ежеквартально.

2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г.

В 2023г. активов и обязательств в иностранной валюте у Общества не было.

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год внесены изменения связанные с новым стандартом ФСБУ 5/2019.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

13.12.2017 г. Обществом было приобретено исключительное право на товарный знак «Воздушный экспресс» в сумме 105 тыс. руб. Срок полезного использование сайта составляет 13 лет. Амортизация начислялась линейным способом. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2023 г. составила 91 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. составила 87 тыс. руб.).

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке 1150 «Объекты основных средств» бухгалтерского баланса отражены следующие объекты:

тыс. руб.

Наименование группы объектов	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2022 г.
Здания	-	-
Земельные участки	-	-
Сооружения	59 576	61 959
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	-	-
Офисное оборудование	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	-	-
Другие виды		
Итого:	**59 576**	**61 959**
Незавершенные капитальные вложения	**2 117**	**2 117**
Итого стр.1150:	**61 693**	**64 076**

По состоянию на 31 декабря 2023 года первоначальная стоимость основных средств составила 73 875 тыс. руб., остаточная – 59 576 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года остаточная – 61 959 тыс. руб.).

Приобретено, и введено в эксплуатацию основных средств – на 0 тыс. руб. (в 2022г. 0 тыс. руб.).

Выбытие за отчетный период основных средств – 350 тыс. руб.

На 31.12.2023г остаток на счете 08 “Незавершенные капитальные вложения” – 2 117 тыс. руб.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря	
	2022 г.	**2021 г.**
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	-	-
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	**-**	**-**
Итого денежные эквиваленты	**-**	**-**

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.4. ЗАПАСЫ

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, пояснения 4.1:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода.	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	**за 2023 г.**	**-**		**-**	
	за 2022 г.	**12**		**-**	
Материалы	за 2023 г.	-		-	
	за 2022 г.	12		-	

В 2023г. Реализации не было.

3.5. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

пояснения 6.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	-	24
Расходы на оплату труда	-	65
Отчисления на социальные нужды	-	13
Амортизация	2 387	2 391
Прочие затраты	1 100	1 260
Итого по элементам	**3 487**	**3 753**
Управленческие расходы	**-**	
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 487**	**3 753**

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

В 2023 году Общество не пользовалось кредитами банков

По состоянию на 31.12.2023 г. Задолженность по кредитам отсутствует.

Займы

В 2023 г. Обществом были получены краткосрочные займы:
От ООО «Успех» в сумме 748 тыс. руб.

В 2023г. Обществом были погашены краткосрочные займы:
ООО «Транзит Отель» краткосрочный займ в сумме 1 945 тыс. руб.
ООО «Успех» краткосрочный займ в сумме 80 тыс. руб.
Итого: получено в 2023г краткосрочные займы в сумме 748 тыс. руб.,
Погашены краткосрочные займы в сумме 2 025 тыс. руб.
В 2023г. Обществом были погашены долгосрочные займы:
ООО «Успех» долгосрочный займ в сумме 2 750 тыс. руб.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения:

В 2023г. долгосрочных финансовых вложений у Общества не было.

Краткосрочные финансовые вложения:

В 2023г. краткосрочных финансовых вложений у Общества не было.

3.8. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров, работ, услуг рассчитанная методом «по отгрузке» в 2023 году составила – 0 тыс. руб. (в 2022 году составила – 408 тыс. руб.).

Себестоимость продаж в 2023 г. составила 0 тыс. руб., (в 2022 г. составила 50 тыс. руб.).

Управленческие и коммерческие расходы в 2023г. составили 3 487 тыс. руб., (в 2023 г. составили 3 703 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж в 2023г. Составили (-3 487) тыс. руб. (в 2022г. (- 3 345) тыс. руб.)

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, Пояснения 5.1.:
- на 31 декабря 2023 г. составила – 1 550 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 г. составила – 2 080 тыс. руб.;

тыс.руб.

Наименование показателя	**Период**	**На начало периода**		**На конец периода**	
		учтенная по условиям договора	**величина резерва по сомнительным долгам**	**учтенная по условиям договора**	**величина резерва по сомнительным долгам**
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:	**за 2023 г.**	**2 080**	**-**	**1 550**	**-**
	за 2022 г.	**2 886**	**-**	**2 080**	**-**
Поставщики и подрядчики (60.2) авансы выданные	за 2023 г.	662		206	-
	за 2022 г.	673		662	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	236	-	166	-
	за 2022г.	239	-	236	-
Прочая	за 2023г.	1 182	-	1 178	
	за 2022 г.	1 974	-	1 182	

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2023 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	**Сумма задолженности, тыс. руб.**

ООО «ЭФФЕКТИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	827
ООО «Формула УСПЕХА»	497

На 31.12.2023 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность, Пояснения 5.3.:

- на 31 декабря 2022 г. составила – 83 109 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 г. составила – 83 875 тыс. руб.

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года тыс. руб.	На конец периода тыс. руб.
5551	**Долгосрочная кредиторская задолженность**	**за 2023 г.**	**10 457**	**7 707**
5571	**– всего в том числе:**	**за 2022 г.**	**10 457**	**10 457**
5552	*кредиты*	за 2023 г.	-	-
5572		за 2022 г.	-	-
5554	*займы*	за 2023 г.	10 457	7 707
5574		за 2022 г.	10 457	10 457
5560	**Краткосрочная кредиторская задолженность**	**за 2023 г.**	**72 652**	**76 168**
5580	**– всего в том числе:**	**за 2022 г.**	**72 932**	**72 652**
5561	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 2023г.	1 382	1 262
5581	*(60.1)*	за 2022 г.	1 288	1 382
5562	*авансы полученные*	за 2023 г.	8	8
5582		за 2022 г.	89	8
5563	*налоги и сборы (68)*	за 2023 г.	1 583	142
5583		за 2022 г.	1 985	1 583
5564	*соцстрах и обеспечение (69)*	за 2023г.	391	7
5584		за 2022 г.	637	391
5566	*Расчеты с персоналом по оплате труда (70)*	за 2023 г.	255	236
5586		за 2022 г.	573	255
5567	*Расчеты с разными дебиторами и*	за 2023 г.	56 746	56 722
5587	*кредиторами (76)*	за 2022 г.	56 925	56 746
	Заемные средства:		-	-
5564	*Кредиты (66)*	за 2023 г.	-	-
5584		за 2022 г.	-	-
5564	*Займы*	За 2023г.	12 287	17 791
5584		за 2022 г.	11 435	12 2867
	Итого:	за 2023 г.	**72 652**	**76 168**

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2023 г. являются следующие компании:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Успех»	39 675

ООО «Транзит Отель»	35 494
ООО ПрогрессГарант»	1 226

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2023г. у Общества имеется задолженность по налогам и сборам:

- по налогу на имущество 107 тыс. руб. (на 31.12.2022г- 372 тыс. руб.).

3.11. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

Общество в 2023 г. не осуществляла на условиях товарообмена (бартера), каких-либо операций.

3.12. ОТЧЕТ О ДДС

В соответствии с ПБУ 23/2011 при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды были отражены в сумме 371 тыс. руб. (в 2022г. в сумме 280 тыс. руб.) в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "Оплата труда работников".

3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Компания применяет ПБУ18/2 –Балансовый метод, при котором постоянные и временные разницы определяются на отчетную дату.

В отчетном периоде Обществом получен убыток в бухгалтерском учете в сумме (3 544) тыс. руб.

Налог на прибыль в бухгалтерском учете (699) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету (2 845) тыс.руб.

В налоговом учете получен убыток в сумме (3 491) тыс. руб.

Налог на прибыль в налоговом учете отсутствует.

8 Отложенный налог на прибыль это разница между отложенным налоговым активом, учитываемым на счете 09 и отложенным налоговым обязательством, учитываемом на счете 77 составляет (699) тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых в налоговом учете или принимаемых в другом отчетном периоде.

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2023 г.		2022 г.	
	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.
Субсидии, полученные из федерального бюджета	-	-	-	-
Не принимаемые в целях налогообложения	-	50		256
Проценты к получению (уплате)	-	-	-	-
Реализация амортизируемого имущества	-	-	500	83
Прочие внереализационные доходы (расходы)	26	153	68	127
Расходы на услуги банков		18	-	20
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	369	231	223	-
Итого прочие доходы/расходы:	**395**	**452**	**791**	**486**

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Учредителями Общества являются физические лица Юнусов А.З., владеет долей 49 % УК в сумме 4,9 тыс. руб. и Юнусова З.А., владеет долей 51 % УК в сумме 5,1 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не отражает ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (п. 3).

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. не сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

ООО “Лаборатория успеха” включено в реестр малого и среднего предпринимательства.

3.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном периоде Общество не получало обеспечения по договорам.
В отчетном периоде Общество не выдавало обеспечения по договорам.

Генеральный директор _____ А.З. Юнусов
28.03.2024 (подпись)
м. п.