Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГринМама» за 2023 год

29 марта 2024 г.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ГринМама» (далее Общество) образовано 17 марта 2022 года.

Основной вид деятельности: производство парфюмерных и косметических средств.

Общество имеет товарные знаки.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 человек.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом обложения «доходы». Какие-либо налоговые льготы не применяются.

Общество зарегистрировано по адресу: г.Москва, сосна Красная, д. 2, к. 1, кв. 1, этаж 2, ком.232

Генеральным директором ООО «ГринМама» с 17.03.2022 года является Беллуян Кристина Семеновна.

2. Информация об учетной политике.

В отчетном периоде изменения учетной политики Общества не производились.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Организация формирует упрощённую бухгалтерскую отчетность в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о прибылях и убытках.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Обязанности главного бухгалтера выполняет генеральный директор.

Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом.

Материально-производственные запасы отражаются по фактической стоимости их приобретения без использования счета 15 и списываются в производство по средней себестоимости.

Расходы по ремонту основных средств относятся на себестоимость по мере их возникновения.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость услуг равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.

Общество не формирует резервы (в том числе по сомнительным долгам) для целей налогообложения.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1230 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. отражены авансы, выданные поставщикам – 65 тыс., задолженность подотчетных лиц по выданным авансам – 100 тыс., расходы будущих периодов входят расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты – 7 тыс.

3.3. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. заемные средства отсутствуют.

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность перед бюджетом – 2484 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

3.8. Доходы

Выручка от обычных видов деятельности в 2023 годе отсутствовала.

По стр. 2340 отражены прочие доходы, состоящие из дохода за право пользования товарным знаком – 2058 тыс. рублей и дохода от реализации нематериальных активов на сумму 39 350 тыс. рублей.

3.9. Расходы

По стр. 2120 отражены расходы обычным видам деятельности -3862 тыс. рублей. Они включали расходы на аренду офиса – 96 тыс. рублей, амортизацию нематериальных активов – 3712 тыс. руб. и расходы на информационные услуги – 54 тыс. рублей.

По стр. 2350 отражены прочие расходы, состоящие из расходов на услуги банков – 411 тыс. рублей и остаточной стоимости реализованных нематериальных активов - 33407 тыс. рублей.

3.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе организации отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

3.11. Резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не формировался.

Иные оценочные резервы в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (в т.ч. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов) не создавались, в связи с отсутствием необходимости их формирования.

3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Изменения в перевыпущенной отчетности

Настоящие пояснения сформированы к первоначальной бухгалтерской отчетности от 29 марта 2024 г. Данные бухгалтерской отчетности сопоставимы с данными корректировочной отчётности за 2022 год.

5. Прочая информация

5.1. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2023 году являлись:

ФИО – акционер (доля 100%), генеральный директор.

Операции со связанными сторонами в 2023 году отсутствовали.

5.2. Дополнительная информация

В 2023 году ООО «ГринМама» не получало государственной помощи или каких-либо средств на целевое финансирование.

ООО «ГринМама» не осуществляла совместную деятельность.

События после отчетной даты, оказавшие влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ГринМама», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность ООО «ГринМама» за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор ООО «ГринМама» Беллуян К.С.

29 марта 2024 года