

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Инфо Тех"

Дата регистрации: 19.12.2015 г.

Местонахождение Общества в соответствии с учредительными документами:

115172, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, НАБ КРАСНОХОЛМСКАЯ, Д. 1/15, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. 5 КОМ. 1А

Контактный телефон: +7 (987) 165-72-60

Единственным участником Общества является Таранов Александр Викторович

ОГРН 5157746180433

ИНН 7733263469

КПП 770501001

Учредители и доли: Таранов Александр Викторович 100%

Высший орган управления: Генеральный директор Солонгин Валерий Викторович с 29.12.2023 г., директор по защите государственной тайны Никифоров Валерий Сергеевич с 28.11.2023 г.

Сведения об уставном капитале 10 000 рублей

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности 2023г. проводит ООО «ТРИЭЛ-АУДИТ», которая является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи ОРНЗ 12006017730 от 24.01.2020г.

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 117647, город Москва, улица Профсоюзная, д. 125.

Основным видом деятельности Общества являлось:

Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 г. составила 66 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также положениями Учетной политика Общества, утвержденной Приказом №38 от 30.12.2022 г.

Основные положения учетной политики.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год руководствовалось критериями установления существенности, закрепленными в учетной политике Общества:

- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Оценочные обязательства

Согласно Положению «Об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах», которое было утверждено Минфином России, Приказом от 13 декабря 2010 года (ПБУ 8/2010), оценочные и условные обязательства отражаются на счете 96 по учету резервов предстоящих расходов. Общество создает следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

2. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Иное использование основных средств.

Информация о стоимости основных средств, полученных в аренду на конец 2021г., 2022г., 2023г. не попадающих под применение ФСБУ 6/2020, приведена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов по их видам приведена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залоге по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

2.3. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают по состоянию на отчетные даты, в тыс. руб.:

	2023 г.	2022 г.	2021г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, руб.	3 116 481	46 339	15 692
Итого стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	3 116 481	46 339	15 692

2.5. Уставный капитал и резервы.

Уставный капитал на конец отчетного периода составил 10 тыс. рублей.

2.6. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.7. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ10/99) (стр. 2110, 2120, 2100 «Отчета о финансовых результатах»).

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
за 2022 г.			
<i>Реализация</i>	<i>664 659</i>	<i>626 734</i>	<i>37 925</i>
за 2023 г.			
<i>Реализация</i>	<i>80 938</i>	<i>105 834</i>	<i>(24 896)</i>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах»), в тыс. руб.:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Материалы	370	267
Затраты на оплату труда	36 663	12 117
Отчисления на социальные нужды	9 935	3 227
Информационно-консультационные и аудиторские услуги	10 145	6 924
Прочие затраты	17 582	16 719
Итого управленческие расходы	74 695	39 254

Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах приведена по стр. 2340, стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах».

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы, в тыс. руб.:

Прочие доходы	Доходы за 2023г.	Доходы за 2022г.
Штрафы, пени, неустойки	5 088	
Списание задолженности	97 049	
Итого прочих доходов	102 137	29 437

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы на услуги банков	1 271	
Прочие внереализационные расходы	766	
Итого прочие расходы	2 037	27 771

Расчёты по налогу на прибыль.

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	502
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	604
Ставка налога на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль	121

2.8. Связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Основной управленческий персонал и другие стороны	
1	Генеральный директор
2	Директор по защите государственной тайны
3	Исполнительный директор

Краткосрочные выплаты представителям основного управленческого персонала составили 16 770 тыс. руб.

Конечный бенефициар – Таранов Александр Викторович

3. Раскрытие информации о финансовых и других рисках

Условия ведения хозяйственной деятельности.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

5. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

6. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности.

В 2023 году Общество производило исправление существенных ошибок в связи с некорректным отражением показателей в бухгалтерской отчетности, выявленные в ходе выездной налоговой проверки (Акт от 10.08.2023 г.).

Были изменены следующие показатели строк бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Было	Стало	Было	Стало
Основные средства	1150			2 823	2 792
Запасы	1210	528 856	199 305	969 171	645 521
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 208	18 351	44 413	44 969
Дебиторская задолженность	1230	154 239	42 894	149 463	62 934
Прочие оборотные активы	1260	96 414	710	1 558	1 614
Баланс	1600	852 564	309 108	1 185 305	775 707
Кредиторская задолженность	1520	851 986	308 530	1 184 806	775 208
Баланс	1700	852 564	309 108	1 185 305	775 707

7. Непрерывность деятельности.

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2023г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в предыдущих разделах настоящих Пояснений. Стоимость чистых активов Общества увеличилась по сравнению с 2022г. В 2023г. деятельность Общества была прибыльной.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство уверено, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Исполнительный директор

29.03.2024



Таранов А.В.