**Общество
с ограниченной
ответственностью
«ИРВИС-МСК»**

ИНН 9718123703 КПП 771801001
ОГРН 5187746013483 ОКПО 35036559
р/с 40702.810.8.0000.0192014 в
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», г. Москва,
БИК 044525555, к/с 30101810400000000555
107143, Россия, г. Москва,
ул. Вербная, д. 6, стр.1

тел. (495) 772-65-48, (495) 517-35-78
1@irvis-msk.ru www.irvis-msk.ru

Исх. №2731 от 25.03.2024
На исх. №

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.
ООО "ИРВИС-МСК"

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Юридический адрес общества: 107143, г. Москва, ул. Вербная, д.6, стр.1. Адрес был изменен 10.04.2023 г., ранее 107065, г. Москва, ул. Сахалинская, д. 6, корп. 1, кв. 262.
Общество зарегистрировано 18 декабря 2018 года, ОГРН 5187746013483
Численность работающих по состоянию на 31.12.2023г. – 2 человека.
Исполнительный орган ООО «ИРВИС-МСК - Генеральный директор.
Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.
Участником Общества является:
- гражданин РФ Мурзин Владимир Александрович – 100% доли.
Бенефициаром Общества является Мурзин Владимир Александрович.
Филиалов и структурных подразделений Общество по состоянию на 31.12.2023г. не имеет.
В соответствии с Уставом основным предметом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.
Общество относится к категории микропредприятие с 10.01.2019г.

Раздел 2. Основные положения учетной политики и аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности.

Оценка активов и обязательств производиться в рамках норм ПБУ для бухгалтерского учета и Налогового кодекса для налогового учета. Применяются первичные учетные документы, которые формируются на основе форм первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.
В качестве первичного учетного документа для оформления операций по отгрузке товаров (работ, услуг) общество использует универсальный передаточный документ (УПД).
Учет ведется автоматизированным способом с применением рабочего плана счетов.
Инвентаризация основных средств производится 1 раз в три года, активов и обязательств до подписания годового баланса, амортизация начисляется линейным методом.
Лимит стоимости малоценных основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет 100 000 руб.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по

мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Списание финансовых вложений производится по единице.
В Обществе расходы отчетного периода подразделяются на прямые, учет которых ведется на счете 20 «Основное производство», и косвенные, учет которых ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
Уплата налога на прибыль производится по результатам работы за налоговый период.
В 2023 году Организация размещала временно свободные денежные средства на короткие сроки на депозитных счетах, учитывая их на счете 55.03 «Депозитные счета», признаваемые денежными эквивалентами.
Дивиденды участнику отражаются на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».
Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Раздел 3. Информация о доходах и расходах.

Доходы организации составили, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование.	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Выручка от реализации	120 029	83 586
2	Прочие доходы	489	50
	итого	120 518	83 636

Расходы организации составили, тыс. руб.:

№ п/п	наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Себестоимость продаж	100 600	78 429
2	Управленческие расходы	513	433
3	Прочие расходы	35	31
	итого	111 148	78 893

Финансовый результат за 2023г. составила прибыль в сумме – 9 370 тыс. руб.
Финансовый результат за 2022г. составила прибыль в сумме – 4 743 тыс. руб.

Раздел 4. Информация по связанным сторонам.

В 2023г. начислены доход участнику за 2022 год в размере 3 794,2 тыс. руб.
Сумма вознаграждения за 2023г. в пользу персонала составила:
– 1 453,3 тыс. руб., в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск 40,7 тыс. руб.
Сумма начисленных по выплатам НДФЛ за 2023г. составляет: с заработной платы 186,4 тыс. руб., с дохода участнику 493,2 тыс. руб.; страховых взносов 436,0 тыс. руб.
В 2024 г. планируется к выплате вознаграждение, налоги и обязательные платежи не ниже уровня текущего отчетного периода.

В 2022г. доходы участнику не начислялись и не выплачивались.
Сумма вознаграждения за 2022г. в пользу персонала составила:

– 851,8 тыс. руб., в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск 30,2 тыс. руб.
Сумма начисленных по выплатам НДФЛ за 2022г. составляет 107,8 тыс. руб., страховых взносов 257,2 тыс. руб.
В 2023 г. планируется к выплате вознаграждение, налоги и обязательные платежи не ниже уровня текущего отчетного периода.

Раздел 6. Информация о составе и движении резервов.

Резервы не создаются. Имеющая место задолженность не оценивается как сомнительная.

Раздел 7. Информация по применению ПБУ 18.

ПБУ 18 не применяется.

Раздел 8. Прочая информация.

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2023г. отсутствовали.

2. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации отсутствует.

3. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности - в отчетном периоде условных фактов хозяйственной деятельности не было.

5. Информация о государственной помощи - в отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

6. Информация по полученным кредитам и займам.

   За 2023 г. займов и кредитов Общество не получало.

   За 2022 г. займов и кредитов Общество не получало.

7. Информация по выданным кредитам и займам.

   Займы и кредиты не выдавались.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом и договора о совместной деятельности – в отчетном году договоров доверительного управления имуществом и договоров о совместной деятельности не заключалось.

9. Информации о корректировке отчетных данных предшествующих периодов для обеспечения их сопоставимости с данными отчетного периода не имеется.

10. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	наименование	За 2023г.	За 2022г.
1	Дебиторская задолженность	2 939	16 064
2	Кредиторская задолженность	5 041	16 894

11. Информация по сегментам отсутствует.

12. Оценочные значения. Организация не производит переоценку внеоборотных активов.

13. Негативного экологического воздействия не осуществлялось.

14. Организация не имеет намерений о ликвидации и прекращении деятельности.

15. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Генеральный директор  В.А. Мурзин