ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АиТиМонитор»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Раздел 1. Данные о хозяйственной деятельности предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «АйТиМонитор», именуемое в дальнейшем «Общество», создано 13.09.2013 года зарегистрировано под Основным Государственным Регистрационным Номером (ОГРН) 1130280054816.

Высшим органом общества в соответствии с Уставом является Общее собрание участников, которое назначает директора Общества, ревизора.

Исполнительным органом Общества является Директор.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава. Не имеет в собственности обособленное имущество

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации.

Уставный фонд Общества составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила 4 человека, за 2022 год – 5 человек.

Раздел 2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «Айтимонитор».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.(в ред. от 07.02.2020 г)

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором, возложивший на себя обязанности главного бухгалтера.. На предприятии ведется компьютерная обработка первичной учетной информации с распечаткой карточек счетов, оборотно-сальдовых ведомостей и так далее.

Для учета расходов используются счет 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Уплата НДС и предоставление налоговых деклараций в 2023 году производилась ежеквартально.

При исчислении налога на прибыль, доходы и расходы определялись по методу начисления. Была организована система исчисления налоговой базы при расчете налога на прибыль, которая определяется на основе порядка группировки и отражения объектов и хозяйственных операций одновременно и в бухгалтерском, и в налоговом учетах.

2.2. Изменения в учетной политике.

Согласно п. 6 ст. 8 Закона N 402-ФЗ изменение учетной политики может производиться при следующих условиях:

- изменении требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;

- существенном изменении условий деятельности экономического субъекта.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями в учетной политики не производились, в связи с отсутствием объектов учета для применения изменений.

3.1. Основные средства.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	472	(464)	-	-	-	(7)	-	-	-	472	(471)
	5210	за 2022г.	458	(388)	14	-	-	(77)	-	-	-	472	(464)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	472	(464)	-	-	-	(7)	-	-	-	472	(471)
	5211	за 2022г.	458	(388)	14	-	-	(77)	-	-	-	472	(464)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Движение денежных средств.

В составе прочих платежей в отчете о движении денежных средств отражены:

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.
Подотчетные суммы	4
Услуги банка	234
Прочие расходы	807
Итого	**1045**

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31.12.2022		На 31.12.2023	
Дебиторская задолженность составляет, тыс. руб.	**2761**	**Дебиторская задолженность составляет, тыс. руб.**	**3 198**
Расчеты с покупателями и заказчиками	**2688**	**в т.ч. покупатели и заказчики**	**3 110**
наиболее крупные дебиторы, в т.ч.:		***наиболее крупные дебиторы, в т.ч.:***	

ООО «Дортранссстрой»»	*2 438*	***ООО «Дортранссстрой»»***	*2622*
ООО «Нерудные материалы»	*238*	***ООО «Нерудные материалы»***	*475*
По авансам выданным	**15**	**По авансам выданным**	**37**
переплата в бюджет	**57**	**переплата в бюджет**	**0**
прочие	**1**	**прочие**	**51**

На 31.12.2022		**На 31.12.2023**	
Кредиторская задолженность составляет, тыс. руб.	**2491**	**Кредиторская задолженность составляет, тыс. руб.**	**3 036**
в т.ч. покупатели и заказчики	0	в т.ч. покупатели и заказчики	0
поставщики и подрядчики	508	поставщики и подрядчики	292
перед персоналом	121	перед персоналом	95
внебюджетные фонды	0	внебюджетные фонды	0
налоги и сборы	643	налоги и сборы	787
Прочие	1219	прочие	1862

3.4. Налоги

Показатель	**За 2022 год, тыс. руб.**
НДС	2446
Налог на прибыль	26
Страховые взносы	453
Итого	**2925**

За 2023 г. транспортный налог, налог на имущество, земельный налог не начислялся, в связи с отсутствием имущества.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.5. Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	**2023 год**
Прочие доходы	**0**
Прочие расходы	**324**
Услуги банка	234
Прочие расходы	90

Раздел 4. Данные об инвестиционной деятельности предприятия.

Инвестиционной деятельности нет

Раздел 5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебных разбирательствах
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены, не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск поставщику не предъявлен
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.

Раздел 6. Данные о связанных сторонах.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору

тыс. руб.

Перечень вознаграждений	2023 г
Заработная плата	308
Страховые взносы	92

Раздел 7. События после отчетной даты.

У предприятия не было данных о доходах, расходах, об обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но произошедших до ее предоставления и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты).

Раздел 8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Башкортостан и не выделяет отдельных географических сегментов.

Раздел 9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Раздел 10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Раздел 11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Раздел 12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года некоторые страны ввели новые санкции и ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют, предвидеть как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывной деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Директор **В.А.Никитин**