

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СИРИУС» за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сириус»

Сокращенное название: ООО «Сириус»

Свидетельство о регистрации: 5077746422573 от 27 марта 2007 г., выдано Межрайонной ИМНС России №46 по г. Москве

Государственный регистрационный номер: 5077746422573

ИНН/КПП организации: 7730558880/772901001

Место нахождения: г. Москва

Основной вид деятельности: 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год - 3 (Три) человека.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Сириус» № 2 от 12.08.2022 г., Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским Кодексом, другими правовыми и нормативными документами РФ.

Состав членов исполнительных органов:

- единственный исполнительный орган – Генеральный директор Томкевич А. Б.

Состав членов контролирующих органов:

- единственный учредитель Литвинов Е.С.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, по централизованной форме учета, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учётной политике, утверждённой приказом генерального директора № 1/У от 31 декабря 2022 г. При формировании учетной политики на отчетный год руководство ООО «Сириус» исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «Сириус» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 г. №94н.

ООО «Сириус» применяет упрощённую систему налогообложения – Доходы уменьшенные на величину расходов.

Учитывают доходы и расходы кассовым методом, то есть признают выручку сразу при её поступлении, а затраты — при погашении задолженности по полученным товарам, выполненным работам или услугам.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Стоимость МПЗ при списании оценивается по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

На 31.12.2023 г. резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения остатков материальных ценностей, классифицируемых как Запасы.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете производится с использованием линейного способа. Корректировки классификации объектов основных средств для сопоставимости с показателями на 31.12.2022 г. не производилось.

Лимит для отнесения объектов к основным средствам установлен в размере 40.000 руб.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным методом.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю отчетную дату месяца и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в составе активов по экономическому содержанию и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Существенных изменений в учетной политике на 2023 год по сравнению с 2022 годом не было, изменений на 2024 год организацией также не планируется.

3. Расшифровка отдельных показателей БФО

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось.

Активы:

Внеоборотные активы, в т.ч.

- Материальные внеоборотные активы в сумме 3 918 тыс. руб.

Оборотные активы, в т.ч.

- Запасы в сумме 402 тыс. руб.;
- Денежные средства (средства на расчетном счете) в сумме 497 тыс. руб.;
- Финансовые и другие оборотные активы в сумме 61 679 тыс. руб.

Пассив:

- Капитал и резервы, в т.ч

- уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.
- нераспределенная прибыль в сумме 20 790 тыс. руб.

- Долгосрочные обязательства, в т.ч

- долгосрочные заемные средства в сумме 19 542 тыс. руб.;
- другие долгосрочные обязательства в сумме 2 757 тыс. руб.

- Краткосрочные обязательства, в т.ч.

- краткосрочные заёмные средства в сумме 11 901 тыс. руб.
- кредиторская задолженность в сумме 11 496 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Показатели Выручка (строка 2110), прочие доходы (строка 2340) и расходы (строка 2350) раскрыты в Отчете о финансовых результатах

Показатели Расходы по обычной деятельности (строка 2120) и Проценты к уплате (строка 2330) раскрыты в Отчете о финансовых результатах.

4. Информация о событиях после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Страновые и региональные риски

Начиная с 24.02.2022г. РФ начата специальная военная операция по защите Донбасса. И связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в РФ. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и организаций со стороны Евросоюза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством РФ, привело к увеличению экономической неопределенности, в т.ч. большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

ООО «Сириус» не ведет внешнеэкономическую деятельность. Санкции, введенные США, ЕС, Францией, Германией, Италией, Великобританией и Канадой против России не повлияют на деятельность Организации.

ООО «Сириус» предпримет все возможные меры по уменьшению влияния негативных изменений в случае их наступления.

В связи с этим, руководство Общества полагает, что указанные события не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и что организация будет осуществлять свою деятельность непрерывно.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных активов и обязательств организация не имеет.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Сириус» являются:

- Генеральный директор Томкевич А.Б., осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа;

Бенефициарный владелец - единственный учредитель Литвинов Е.С.

В отчетном периоде организация осуществляла операции со связанными сторонами:

- выплат дивидендов в 2022 г. и 2023 г. учредителю Литвинову Е.С. не было.

8. Информация о судебных делах

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в 2023 году ООО «Сириус» не имело.

Генеральный директор Томкевич А. Б.

подписано ЭЦП

20.03.2024г.