ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕСИБ».
Адрес местонахождения: 117342, Москва, ул. Введенского, д. 3, кор.1
ООО «ИНТЕСИБ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 24 сентября 2012 г. (свидетельство серия 77 № 015644342)
Уставный капитал составляет 500 000 руб.

100% уставного капитала принадлежит Фоменковой Светлане Олеговне.

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика ООО «ИНТЕСИБ» сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. Формы и методы бухгалтерского учета определены в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению (утв. Приказом Минфина РФР от 31.10.00г. № 94н).

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, который ведется в рублях и копейках по автоматизированной форме в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета.

Все хозяйственные операции оформляются оправдательными документами в соответствии с формами первичной учетной документации, утвержденными приказом ООО «ИНТЕСИБ» № 1-УП-12 от 29.12.12г.

ООО «ИНТЕСИБ» осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, которая проводится комиссией, утвержденной приказом Генерального директора. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года, материальных ценностей 1 раз в год, ревизия кассы ежегодно или при смене материально ответственных лиц.

Методика учета

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, по сумме фактических затрат предприятия на их приобретение, включая расходы по доставке, монтажу, установке с учетом иных затрат, связанных с приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Начисление амортизации объектов основных средств производится на первоначальную стоимость, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию, исходя из установленных норм амортизационных отчислений на полное их восстановление линейным способом. Нормы амортизации определяются комиссией в составе квалифицированных специалистов в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией приказом руководителя на основании технических условий и рекомендаций организаций-производителей.

Стоимость нематериальных активов организации погашается по нормам, установленным при принятии объекта к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном ПБУ 14/2007.

Выручка от реализации услуг для целей налогообложения определяется по методу начисления.

Организация не создавала в 2023 году резервов по сомнительным долгам, резервных фондов и фондов накопления.

Техника учета

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года. Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы подлежат включению в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению руководителя предприятия на результаты хозяйственной деятельности.

Затраты по ремонту основных средств списываются непосредственно на себестоимость продукции.

Приобретение материалов учитывается на счетах 10 без использования сч. 15 и 16.

Учет затрат на производство услуг производится котловым способом.

Коммерческие расходы учитываются на сч. 44 с последующим списанием в Д-т сч. 90.

Выявленные излишки товарно-материальных ценностей, основных средств, денежных средств приходуются и зачисляются на результаты хозяйственной деятельности того отчетного периода, в котором они были выявлены.

Прибыль используется без распределения, со сч. 84.

Установлены единые нормы командировочных расходов для всех работников предприятия согласно нормам, установленным законодательством, кроме норм суточных расходов, которые установлены приказом руководителя.

Установлены нормы списания представительских расходов согласно смете.

3. Характеристика деятельности организации

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

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

В соответствии с требованиями п. 10 ПБУ 4/99 данные бухгалтерской отчетности должны быть сопоставимы с данными за предшествующие отчетные периоды.

В соответствии с разъяснениями Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01 авансы выданные и авансы полученные отражаются в балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством.

Основной вид деятельности – разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

Объем реализации продукции без НДС – 49 843 тыс. руб., в том числе:

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг составила (48 263) тыс. руб.

Управленческие расходы – (93) тыс. руб.

Проценты к получению – 10 тыс. руб.

Прочие доходы – 4 тыс. руб.

Прочие расходы – (128) тыс. руб., в том числе:
- услуги банка – (58) тыс. руб.
- курсовые разницы – (70) тыс. руб.
Прибыль до налогообложения – 1 373 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль –(275) тыс. руб.
Чистая прибыль – 1 098 тыс. руб.
Размер чистых активов – 4 557 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 6 371 тыс. руб.
Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.23г. являлись следующие компании:
ООО «ИТЕРАНЕТ» - 6 000 тыс. руб.
ООО «СОФТЭРА» - 304 тыс. руб.
Кроме того, дебиторской задолженности относятся:
- авансы выданные– 11 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 56 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила 4 911 тыс. руб.
Основными кредиторами Общества по состоянию на 31.12.23г. являлись следующие компании:
ООО «ИТЕРАНЕТ» - 2 тыс. руб.
НИИ «Полюс» - 9 тыс. руб.
ООО «Виза Консалт» - 3 585 тыс. руб.
ООО "ДИСТРИБЬЮШЕН КОМПАНИ" – 77 тыс. руб.
Кроме того, к кредиторской задолженности относятся
- задолженность по налогам и сборам – 1 238 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы Обществом не создавались.

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества не произошло существенных событий, которые могли бы оказать влияние на результаты хозяйственной деятельности.

8. Совместная деятельность

Общество не принимало участия в совместной деятельности.

9. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Генеральный директор **О.А. Дыбнова**