ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Интасис»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Интасис», юридический и фактический адрес: 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 14, корпус 2, помещ. I
Дата государственной регистрации: «02» августа 2012г.
ОГРН: 1127746595096
ИНН: 7730669478
КПП: 773001001
Зарегистрировано в ИФНС России № 30 по г. Москве «02» августа 2012г.

свидетельство серия 77 № 015846205

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2023 г. составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: Оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами и программным обеспечением.
Общество:
- не имеет собственных основных средств;
- не осуществляет операции с ценными бумагами;
- не имеет обособленных подразделений;
- является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации";
- применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Единственный участник Пашков Роман Витальевич
Генеральный директор Пашков Роман Витальевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 50 тыс. руб.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2023г. составляют 15 тыс. руб. из которых:
Вложения во внеоборотные активы (разработка сайта) – 15 тыс. руб.;
Запасы на 31.12.2023г. составляют 25 тыс. руб. из которых:
Расходы будущих периодов – 25 тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2023г. составляют 675 тыс. руб. из которых:
Дебиторская задолженность – 576 тыс. руб.;

Финансовые вложения (доля ООО «ЭНСИ») - 99 тыс.руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается, когда право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана) в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 0,00 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 0,00 тыс. руб.,
- 2021 год – 1 543 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 52 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2022 год – 72 тыс. руб.
- 2021 год – 79 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов – это сумма уплаченных за налоговый период страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уменьшающая (но не более чем на 50%) составила 0 тыс. руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 0,00 тыс. руб.,

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0,00 тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 27 тыс. руб., из которых:
- Услуги банка – 22 тыс. руб.,
- Проценты по полученным займам – 2 тыс. руб.,
- Штрафы, пени по налогам и сборам – 3 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 0,0 руб.

6. Расчеты по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения

Прибыль для целей налогообложения по единому налогу в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 45 тыс. руб.

Ставка единого налога с «Доходов» в 2023 году составила 6%. Сумма исчисленного единого налога по данным налоговой декларации за 2023 год составила 2,7 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов (уплаченные страховые взносы), уменьшающих сумму исчисленного единого налога, составила 0 тыс. руб.

Сумма единого налога по данным налоговой декларации за 2023 год, подлежащая уплате составила 2,7 тыс. руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль для целей налогового учета в соответствии с данными регистров налогового учета в 2023г. составила 45 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2023г. составила (-82) тыс. руб.
В бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. капитал и резервы составили 376 тыс. руб., из которых:
- Уставной капитал – 50 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 326 тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Генеральный директор ООО «Интасис»
«29» марта 2024г.



Пашков Роман Витальевич