

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФИ» за 2023 год (К1)

Настоящая пояснительная записка является сопутствующей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Фуга Инжиниринг» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснительная записка не является частью бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Фуга инжиниринг»
Сокращенное наименование	ООО «ФИ»
ИНН	2367026215
КПП	237801001
ОГРН	1222300037882
Зарегистрировано	Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю «25» июля 2022 года
Юридический адрес	354340, Краснодарский край, Ф. Т. СИРИУС, ПГТ. СИРИУС, ПРОЕЗД ТРИУМФАЛЬНЫЙ, Д. 1, ПОМЕЩ. 1-027Б
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) рублей
Сведения об учредителях	100% ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФУГА ТАБУЛА" ИНН 5410093079
Единоличный исполнительный орган Общества в 2023 году	Генеральный директор Антонов Михаил Алексеевич
Основной вид деятельности	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Сведения о филиалах, представительствах	Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Общество является резидентом «Инновационного научно-технологического центра «Сириус». Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного научно-технологического центра «Инновационный научно-технологический центр «Сириус» № 000050 от 26.08.2022 г.

В соответствии со ст. 246.1, "Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)", а также ст. 145.1, "Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)", Общество освобождено от обязанности быть налогоплательщиком по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость.

2. Основные положения учетной политики

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, механизм ускоренной амортизации не применяется, понижающие коэффициенты к основным нормам амортизации не применяются. Для целей налогового учета Общество включает в состав косвенных расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Материально-производственных запасы принимаются к учету по фактической стоимости заготовления и приобретения, готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Если в отношении активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности (реализации) работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Денежные средства, вложенные в банковские и другие вклады (депозиты), отражаются:

- по строке «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы» или строке «Финансовых вложения» раздела «Оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если предусмотрено получение дохода по указанным вложениям;
- по строке «Прочие внеоборотные активы» или строке «Прочие оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» (в зависимости от условий договора) в случаях, если получение дохода по указанным вложениям не предусмотрено.

- по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы «Бухгалтерский баланс», если срок их размещения менее 3-х месяцев.

Движение средств, связанное с инвестированием и погашением денежных эквивалентов (в том числе депозитов со сроком размещения менее 3-х месяцев), в форме «Отчет о движении денежных средств» не отражается.

К объектам расходов будущих периодов (далее – РБП) относятся следующие расходы:

- справочно-правовые системы;
- лицензии, квоты, разрешения и т.п.;
- приобретенные неисключительные права (компьютерные программы и др.).

В бухгалтерской отчетности РБП отражаются в Разделе II «Оборотные активы» - «Прочие запасы и затраты» при условии списания части РБП в течение 12 месяцев после отчетной даты, в Разделе I «Внеоборотные активы» - «Прочие внеоборотные активы» при условии списания части РБП через 12 месяцев после отчетной даты.

3. Информация об аффилированных лицах

В отчетном периоде со связанными сторонами не совершались финансовые операции, дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2023 году сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, не совершались.

4. Основные показатели деятельности Общества за 2023 год

По состоянию на 31.12.2023 года, среднесписочная численность штатных сотрудников составляет 2 человека

Затраты за 2023 год составили 7 228 тыс. руб., в том числе:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	9
Оплата труда	4682
Страховые взносы	753
Аренда офисных помещений	1101
Малоценное оборудование и запасы	150
Прочие затраты	17
Транспортные услуги	25
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	360
Амортизация	131

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность составила 1 968 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев, что указывает на ее краткосрочность

Дебиторская задолженность в размере 200 также является краткосрочной.

Долгосрочной задолженности, со сроком погашения более 12 месяцев, на 31.12.2023 у Общества нет.

6. Оценочные обязательства и резервы

В 2023 году Общество не создавало резервов по сомнительным долгам, так как дебиторская задолженность не имеет признаков сомнительного долга.

В 2023 году Общество не формировало резерва под обесценение финансовых вложений, так не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Значительных событий после отчетной даты, но до срока сдачи Бухгалтерской (финансовой) отчетности, не произошло.

8. Прочая информация

По состоянию на 31.12.2023 у Общества нет кредитных обязательств перед банками и организациями, Общество не является истцом либо ответчиком по судебным спорам, административные дела как в отношении Общества, так и должностных лиц Общества не возбуждались.

Корректировка создана по причине уточнения покупки основного средства и малоценного оборудования, а также произведенной сверки с основным контрагентом.

Генеральный директор

Антонов М.А.