

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Сплитхоф Раша» за 2023 год

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Сплитхоф Раша».

Юридический и фактический адрес: 198097, г. Санкт-Петербург, РФ, проспект Стачек, д.48, к.2, офис 2207

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу 16 апреля 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1089847155243 (Свидетельство серия 78 № 006925671).

ОГРН: 1089847155243 ИНН: 7805459368 КПП: 780501001

Устав Общества утвержден Решением участников от 07 апреля 2008 года. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Полностью сформирован.

Состав учредителей на 31.12.2022:

1. Гражданин Нидерландов Дайкстра Ян Хессел, проживающий по адресу: Королевство Нидерландов, Моддерманлаан;
2. «Spliethoff's Bevrachtings-kantoor B.V» Королевство Нидерландов.

По состоянию на 31.12.2023 численность сотрудников составляет 9 человек.

Основным видом деятельности общества согласно лицензии № 20108781027 от 14.08.2008 г. выданной Федеральной миграционной службой, является оказание услуг по трудоустройству граждан РФ за пределами Российской Федерации, а именно оказывает услуги по подбору и найму моряков, комплектованию экипажей для работы на морских судах иностранных компаний.

Вознаграждение по основному виду деятельности за 2023 года составило 23 714 тыс. рублей. По итогам года, сформирована бухгалтерская и налоговая прибыль. На разницу в оценке бухгалтерской и налоговой прибыли оказали влияние постоянные различия в виде расходов, которые не были учтены для целей налогообложения, но были отражены на счетах бухгалтерского учета. В составе прочих доходов (стр.090) формы 2 и прочих расходов (стр.100) формы 2 отражено движение денежных средств при продаже валютной выручки. При расчете суммы налога на прибыль данные денежные средства не учитывались, в декларации по налогу на прибыль по статьям прочих доходов и расходов не отражались.

Ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

1. Руководитель: Семенов Владимир Сергеевич
2. Главный бухгалтер: Владимирец Валентина Владимировна

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

2. Основные аспекты учетной политики:

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Все данные в отчетности показаны в тыс. рублей (код по ОКЕИ 384).

Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные. Затраты Общества, относящиеся к общехозяйственным и коммерческим расходам признаются в стоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- порядок признания выручки организации – метод начисления;
- способ списания расходов будущих периодов равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- способы оценки МПЗ, по фактической стоимости приобретения;
- лимит признания активов объектами ОС менее 100000 рублей за единицу в налоговом учете, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию;
- способ начисления амортизационных отчислений – линейный;

3. Нематериальных активов, полученных в пользование, у компании нет.

4. Основные средства:

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 основные средства стоимость которых ниже планки, установленной учетной политикой, убраны из состава основных средств на забалансовый счет МЦ.04

5. Компания в 2023 году не осуществляла никаких финансовых вложений.

6. Материально-производственных запасов у Общества нет.

7. Операции с аффилированными лицами в 2023 году не осуществлялись.

8. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов, в частности: приобретение и потребление (п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», не могут быть приведены в разрезе количества, в связи с тем, что все коммунальные платежи включены в стоимость арендной платы по договору субаренды нежилого помещения. Общество является потребителем тепловой (обогрев помещения), электрической энергии.

9. Государственная помощь в отчетном году Обществом не получалась.

10. Решение по распределению прибыли не принималось.

Директор:

Семенов В.С.

Главный бухгалтер:

Владимирец В.В.

