

Пояснительная записка к балансу за 2023 год.

1. Сведения о ООО «УК «Магнолия» ИНН/КПП 7705859362/770101001.

- 1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Магнолия».
- 1.2 Дата государственной регистрации: 14.10.2008г. ОГРН №5087746238443.
- 1.3 Место нахождения: 101000, г. Москва, Лубянский проезд, д.7, стр.1, 3 этаж, кааб. 11
- 1.4 Уставный капитал на начало и конец отчетного года составил 60 001 000 рублей.
- 1.5 Генеральный директор – Турта Сергей Александрович

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2 Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.
- 2.1.3 ФСБУ 6/200 применяется с 01.01.2022 года. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования по ОС организация определяет самостоятельно. При этом срок полезного использования считается период, в течении которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации. А также на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.(в ред.28.07.18)
- 2.1.4 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейном способом.
- 2.1.5 Активы, стоимостью не более 70 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.6 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.7 Факторы хозяйственной деятельности согласно ФСБУ 5/2019 применяются перспективно. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости. Затраты на приобретение запасов отражаются на сч. 10, запасы предназначенные для управленческих нужд, отражаются сразу на счетах учета затрат (сч. 26).
- 2.1.8 Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- 2.1.9 ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 применяется с 01.01.2024 года. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется с помощью перспективного пересчета. НМА стоимость которых, не превышает 100 000 рублей не признается в составе НМА. НМА оцениваются по первоначальной стоимости..

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1 Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.
- 2.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.4 Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней.

- 2.2.5 Организация не создает резервы по сомнительным долгам и по предстоящим расходам и платежам.
- 2.2.6 Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1 Выручка за 2023 год составила 1450,0 тыс. рублей

3.1.2 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.23 составляет 650 тыс. руб.

3.1.3 Кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.23 составляет 132 тыс. руб.

4. Социальные показатели

п/п	Показатель	2022 год	2023 год	изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	3	3	
2.	Затраты на оплату труда. руб.	877000	973000	+96
3.	Сумма страховых взносов, руб.	208445	233000	+24555

Бухгалтерская отчетность ООО «УК «Магнолия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Событий после отчетной даты нет, условных факторов хозяйственной деятельности нет.

В 2024 году прекращение деятельности не планируется, организация будет получать доход от основного и дополнительных видов деятельности.