

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «ЛИС»
за 2024г.

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИС»

Юридический адрес: 117105, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, Варшавское ш., д. 26, этаж 4, помещ. 38, офис 411

Фактический адрес: 117105, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, Варшавское ш., д. 26, этаж 4, помещ. 38, офис 411

Зарегистрировано в Едином государственном реестре, ОГРН 1227700451285

Состоит на учете в ИФНС РФ № 26 по г. Москве

ИНН: 9726017882 КПП: 772601001

Основные статистические коды: ОКПО 55618767, ОКТМО 45920000,

Основной вид деятельности:

ОКВЭД ред. 2: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

Филиалы и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в 2024 году не происходило.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2024 год составила 1 человек.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Перфильев Алексей Николаевич

Ведение бухгалтерского учета поручено Генеральному директору – Перфильеву Алексею Николаевичу

Общество является малым предприятием в соответствии ст.4 Федерального Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007.

Общество не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Положения Учетной политики Общества применяются на протяжении ряда лет и уточняются в соответствии с вновь утвержденными Положениями по бухгалтерскому учету и включают в себя совокупность принципов и правил ведения методов бухгалтерского учета применительно к специфике предприятия.

Учетная политика может дополняться отдельными приказами в случае внесения изменений в законодательные акты, регулирующие порядок бухгалтерского учета, и в других случаях, предусмотренных п.10 ПБУ 1/2008.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии со ст.11 Закона 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме и по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль.

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 (Приказ Минфина России от 28.06.10) и зависят от существенности ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Кассовый метод, установленный п.12 ПБУ 9/99 не применяется.

Доходы от участия в уставных капиталах других предприятий учитываются в составе доходов, связанных с обычными видами деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей сопутствующих товаров.

В состав управленческих расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», входят расходы для нужд управления: содержание персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Указанные расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей:

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по

отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Учет займов и кредитов отражается в сумме фактически полученных (выданных) денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате (получению) процентов, начисляемых ежемесячно и рассчитываемых в соответствии с условиями договора.

Федеральным законом от 04.11.2014 № 344-ФЗ внесены изменения в Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Согласно новому положению, субъекты малого предпринимательства, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ, не вправе применять упрощенные способы ведения учета.

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связной стороной	Доля участия связной стороны в уставном капитале Общества, %
1	ООО «ТИМИДЕЯ ГРУПП»	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли Общество	100 %
			Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-

Анализ структуры баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2024 года составила 612 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Дебиторская задолженность (строка 1230) отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Структура и движение дебиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2023	Поступле- ние	Выбытие	По состоянию на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	505	120	0	121

Структура и движение кредиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2023	Поступле- ние	Выбытие	По состоянию на 31.12.2024
Кредиторская задолженность	112	93	0	93

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

По строке «Выручка» (Код строки 2110) отражена выручка по основному виду деятельности 230 тыс. руб.

К управленческим расходам в 2024 г. отнесены следующие расходы:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	180
Взносы с оплаты труда	14
Итого:	194

По строке 2350 «Прочие расходы» в 2024 г. отражены следующие расходы:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Комиссии банка	8
Итого:	8

Отчет о движении денежных средств за 2024 год

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты: тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты.			тыс. руб.
Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	501	98	102
Итого денежных средств	501	98	102

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Непрерывность деятельности

Изменений в основной деятельности Общества не предполагается. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ЛИС»



Перфильев А.Н.