

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «ВУЛКАН-АВТО» за 2023 год**

Полное наименование организации на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «ВУЛКАН-АВТО»
Сокращенное наименование организации на русском языке	ООО «ВУЛКАН-АВТО»
Юридический адрес	119261, г. Москва г, Ленинский пр-кт, дом 82/2, строение 2, помещение 1
Основной государственный регистрационный номер, дата внесения в ЕГРЮЛ	1027739309740 10.01.2000 г
ИНН	7728013304
КПП	773601001
ОКПО	40410162
ОКФС	16
ОКТМО	45904000
ОКВЭД	85.42.1
ОКОПФ	12300
Величина уставного капитала	10 000 рублей
Генеральный директор	Филиппов Денис Тамазович
Главный бухгалтер	Филиппов Денис Тамазович

1. Общие сведения об организации

Бенефициары Общества:

Филиппов Денис Тамазович – 50%
Гончаров Петр Александрович – 50%

2. Сведения об аудитор

ООО «ВУЛКАН-АВТО» не подлежит обязательному аудиту за 2023 год.

3. Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии: с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н; действующими стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ) и отчетности в РФ, нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ

При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

Основным видом деятельности организации является «Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств».

Численность работающих на 31.12.2023 г. Составила - 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы в течение отчетного года не создавались.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете общества в отчетном периоде не отражались.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности, или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской отчетности составляет 5%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

В 2023 году Общество не начисляло и не выплачивало вознаграждение в виде заработной платы. НДФЛ не начислялся и не выплачивался.

Дивиденды в 2023 г. не начислялись и не выплачивались.

4. Сведения об учетной политике.

- бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером
- бухгалтерский учет ведется в программе 1С
- Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится:

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 30 декабря отчетного года по 15 января года, следующего за отчетным.

(Основание – п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. N 49.

Издаваемым приказом устанавливается порядок и конкретные сроки проведения инвентаризации активов и обязательств.

- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;

- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

- Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском учете Общества не числятся.

6. Основные средства.

Основные средства в бухгалтерском учете Общества не числятся.

7. Запасы

На 31.12.2023 г. в составе материально-производственных и других запасов в учете Общества числятся расходы в размере 781 тыс. руб., в т. ч.:

Аренда земельного участка – 586 тыс. руб.,
Коммунальные расходы – 75 тыс. руб.,
Прочие затраты – 120 тыс. руб.;

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском учете не числятся.

9. Дебиторская задолженность

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет – 168 тыс. рублей, в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным – 156 тыс. руб.;
Расчеты по налогам и сборам (сальдо на ЕНС) – 12 тыс. руб.;

10. Кредиторская задолженность

Кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет- 2 тыс. руб. (расчеты с поставщиками и подрядчиками);

11. Кредиты и займы.

Общая сумма задолженности по краткосрочным и долгосрочным займам Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 010 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование заимодавца	Договор	Сумма задолженности (включая проценты) тыс. руб.
1.	Филиппов Денис Тамазович	Договор денежного займа №12-22 от 07.12.2022 (9% годовых, сумма- 1 млн руб, срок-31.12.2024)	1 010

12. Прочие доходы и расходы

Общая сумма прочих доходов Общества за 2023 год составила 12 тыс. руб.;

Общая сумма прочих расходов Общества за 2023 год составила 43 тыс. руб., в том числе:

Проценты к уплате – 40 тыс. руб.

Услуги банка – 3 тыс. руб.

Убыток в бухгалтерском учете в 2023 году составил 31 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

13. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Валюта баланса на 31.12.2023 года составила 978 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года непокрытый убыток Общества составил 45 тыс. руб.

Генеральный директор



Филиппов Д.Т.

06.02.2024 г.