

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2023.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Улыбка»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Улыбка», сокращенно ООО «Улыбка»

Юридический и фактический адрес: 403536, Волгоградская

область, г. Фролово, ул. Московская 74-а

Дата государственной регистрации: «08 апреля» 2023 г.

ОГРН: 1223400003078

ИНН: 3456005642

КПП: 345601001

Зарегистрировано в ИФНС по Дзержинскому району г. Волгоград

Режим налогообложения – УСН (доходы)

Численность работающих на конец 2023г. Составила 3человека.

Основной вид деятельности Общества стоматологическая практика

Органами управления деятельностью ООО являются:

-единственный учредитель

- генеральный директор- исполнительный орган общества с ограниченной ответственностью

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 10000рублей.

2. Внеоборотные активы

Основные средства. Счет 01 предназначен для обобщения информации о наличии основных средств .На конец 2023 года 243 тыс.руб(оборудование-243 тыс.руб.)

3. Оборотные активы

1) Денежные средства и денежные эквиваленты —4тыс.руб. остаток денежных средств .По счету 51—4 тыс.руб.

2)Прочие оборотные активы счет 71 -1901 тыс.руб.

2) В 2023 году увеличение Уставного капитала или его уменьшение не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 10000рублей.

Кредиторская задолженность составила 54 тыс.руб. Она сформировалась за счет 68

счета «Расчета по налогам и сборам» - 54 тыс. руб., счет 71 .Сч..83 «Финансовая помощь от участника» -355 тыс.руб.

3. Отчет о финансовых результатах.

Выручка, полученная от основных видов деятельности в 2023 году составила 2606191 руб.

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом №4 от 29.12.2022г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99..

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались