

Исх. № 1

«11» марта 2024 г.

В Межрайонную ИФНС России № 17
по Московской области

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2023 год**

04 марта 2024г.

г. Дзержинский Московской области

Общество с ограниченной ответственностью «РЭК»

Сокращенное название ООО «РЭК»

ИНН 5056005433 КПП 502701001

Зарегистрировано 20 марта 2007 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России №17 по Московской области.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 14, каб. 22

Фактический адрес: 140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 14, каб. 22

ОГРН 1075027003116

Среднегодовая численность персонала Общества за 2023 г. составила 74 человека.

Размер уставного капитала – 10000 рублей.

Бухгалтерский учет Общества разработан на основании Федерального закона от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, нормативными актами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкций по его применению».

Бухгалтерский учет ведется самостоятельно, с применением журнально-ордерной формы бухгалтерского учета и с использованием программ «1С: Предприятие» и «1С: Зарплата и кадры».

Основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2).

Выручку при исчислении налога на прибыль определять методом начислений – по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику (покупателю) расчетных документов.

При исчислении НДС моментом определения налоговой базы признавать наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на имущество исчислять на основании данных бухгалтерского учета и требований Главы 30 «Налог на имущество организаций» Налогового кодекса РФ.

При принятии к бухгалтерскому учету объектов основных средств, срок их полезного использования определять в соответствии с требованиями ст.258 НК РФ и постановления Правительства РФ "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" согласно приказа Росстандарта от 12.12.2014г. № 2018-ст.. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций изготовителей.

К основным средствам относить имущество, первоначальная стоимость которого за единицу составляет 100000 руб. и более со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев.

Имущество, стоимостью меньше 100000 руб. за единицу, или срок полезного использования, которого менее 12 месяцев вне зависимости от его стоимости, учитывать в составе материально-производственных запасов.

В Налоговом Учете к основным средствам относить имущество, первоначальная стоимость которого за единицу составляет 100000 руб. и более со сроком полезного использования, превышающем 12 месяцев.

Амортизацию по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета начислять линейным методом. Затраты на капитальные вложения включать в состав расходов отчетного (налогового) периода в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Запасы (строка 1210 баланса) составляет:

- на 31.12.23 г. – 362,0 т.р.
- на 31.12.22 г. – 347,0 т.р.

2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) на 31.12.23 г. составляет – 61816,0 т.р.

3. В том числе:

- Задолженность с покупателями и заказчиками 60257,00 т.р.

4. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) на 31.12.23 г. составляет 14716,00 т.р.

в том числе:

- Задолженность перед поставщиками на 31.12.23 г. составляет 5056,0 т.р.
- задолженность перед персоналом организации на 31.12.2023 г. составляет 3921,0 т.р. и является текущей задолженностью по заработной плате.
- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2023 составляет – 990,0 т.р. и является текущей задолженностью.
- Задолженность перед бюджетом на 31.12.2023 г. составила 4739,00 т.р. и является текущей задолженностью.
- Прочая задолженность 10,0 т.р.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ – 128050,0 т.р.

Прочие доходы-0,00 т.р.

2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ, услуг – 110446,0 т.р.
в том числе:

Материальные затраты	6147,0
Затраты на оплату труда	73883,0
Отчисления на социальные нужды	13566,0
Амортизация	0
Прочие затраты	16850,0
Изменение остатков (прирост[+], уменьшение [-]): незавершенного производства	-

Прочие расходы (2751,0) т.р.
Налог на прибыль (3483,0) т.р.
Чистая прибыль 11370,0 т.р.

Генеральный директор



Комаров А.В.