ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СтальСервис»
Сокращенное наименование Общества: ООО «СтальСервис»
Юридический адрес: 141151, Московская обл., г. Лосино-Петровский, ул. Чкалова, строение 44, помещение 5
ОГРН 1215000099819
ИНН / КПП 5050152569/505001001
Дата государственной регистрации 01.10.2021
Уставный капитал Общества – 10 тыс. руб.
На отчетную дату собственниками Общества являются физические лица – 50% - Григоров Георгий Сергеевич, 50% - Овчаров Дмитрий Игоревич
Органы управления Обществом:
- Общее собрание
- Генеральный Директор – Григоров Георгий Сергеевич (Решение общего собрания от 01.12.2021г.)

Функции исполнительного органа осуществляет директор общества ООО «СтальСервис» (Приказ №1 от 01.12.2021г.)

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Генеральный директор Григоров Г.С. (Приказ № 2 от 01.12.2021г.)

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:
- Генеральный директор Григоров Г.С.

Информация о численности персонала Общества:
- среднегодовая численность на 31.12.2022г. – 27 человек.

Основные виды деятельности Общества:
- 49.41 Деятельность грузового автомобильного транспорта

Общество не имеет долей в Уставных капиталах других Обществ.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 31.12.2022г.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3, Бухгалтерия, ред.,3».

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не проводится. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются на счетах учета затрат. Материалы списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

Прямые расходы включаются в полном объеме в себестоимость работ, услуг отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 26). Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым затратам (стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных в производство)

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами.

3. РАСКРЫТИЕ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

Выручка от продажи продукции, оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров, продукции и предъявления покупателям расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах.

За 2023 год выручка выросла по сравнению с 2022 г. на 100%.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Выручка от оказания услуг	115 014	57 507
	Итого	**115 014**	**57 507**

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

3.2. СОСТАВ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО (ИЗДЕРЖКИ ОБРАЩЕНИЯ)

Себестоимость услуг

Структура себестоимости услуг представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Материальные расходы	15 792	9 211
Амортизация	263	261
Оплата труда	16 670	6 971
Налоги от ФОТ	3 523	1 456
Прочие расходы	77 726	39 208
Итого	**113 974**	**57 107**

3.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Суммы прочих доходов или прочих расходов отражены развернуто (тыс. руб).

Вид дохода (расхода)	Прочий доход	Прочий расход
	(Дебет счета 91.1)	(Кредит счета 91.2
Прочие доходы/расходы	1	35
РКО		53
% к получению/уплате	18	
Итого	**19**	**88**

4. СВЕДЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности – в отчетном периоде Общество не заключало договора, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой или иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод, или дохода.

5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

Конечными бенефициарами Общества являются – Григоров Георгий Сергеевич и Овчаров Дмитрий Игоревич

.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТАННОЙ ВАЛЮТЕ

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций с иностранной валютой.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течении 2023 года не получало государственной помощи.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

Общество не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Неопределенность в непрерывности деятельности общества отсутствует.

На отчетную дату Общество деятельность не прекращает и не планирует в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. В обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество уверено, что будет продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на финансовом положении, текущих планах, заключенных контрактах и доступу к финансовым ресурсам.

10. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Общество провело инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности, основных средств, товаров на 31.12.2023.

Генеральный директор ООО «СтальСервис» _____ Григоров Г.С.

14.03.2024