

ООО «ФЕМИДА»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2023 ГОД.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Фемида» зарегистрировано 22.03.2006г.
Юридический и почтовый адрес организации: 346903, г.Новошахтинск, ул.
Центральная, 150.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности для малых предприятий.

Уставный капитал организации: 10000 рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (единственным учредителем) – директором Общества – Глуховским А.В.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код ОКВЭД 46.73.6).

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. - 3 человека.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Фемида» на 2023 год, утверждена приказом директора Глуховским А.В. от 30.12.2022г № 14.

ООО «Фемида» применяет общий режим налогообложения по методу начисления. Прямые и косвенные затраты полностью относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором они были понесены.

Доходы признаются в момент их возникновения, т.е. момент отгрузки товаров, оказания услуг, считается моментом реализации, стоимость отгруженных товаров (оказанных услуг) включается в состав расходов, принимаемых для расчета налоговой базы по налогу на прибыль.

Выручка отражается по моменту перехода права собственности на товар (услугу). Применяется линейный метод начисления амортизации.

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.

Товарно-материальные запасы (товары, дизтопливо, зап.части на автомобили) на 31.12.2023г. числятся на сумму 276 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия на 31.12.2023г. 2040 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по сч.60 «Поставщики и подрядчики», сч.68 "Расчеты по налогам и сборам" и сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 31.12.2023 г. 374 тыс. руб., в том числе 362 тыс. руб. – это (дебиторская задолженность) сумма долга контрагента, признанная решением суда в качестве индексации основного долга, судебных издержек и процентов за пользование денежными средствами.

Кредиторская задолженность по сч. 60 и 62 на 31.12.2023г. - отсутствует.

Расчеты с персоналом по оплате труда, взносы во внебюджетные фонды, оплату налогов Общество производит своевременно и в полном объеме.

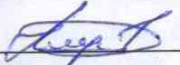
В отчетном 2023 году доходы всего составили 9615 тыс. рублей. Это выручка от проданных товаров, оказанных услуг без учета НДС 9211 тыс. руб и прочие доходы 404 тыс.руб. (в виде сумм признанных по решению суда и возврата госпошлины).

Всего расходов в 2023г. - 8468 тыс.руб. Из них:

- затраты на закупку и реализацию товара 8365 тыс. руб.в т.ч. прямые расходы, сч. 41-4158 тыс.рублей и косвенные расходы, сч.44 - 4207 тыс.рублей.
- прочие расходы 103 тыс.руб. (услуги банка, просроченная дебиторская задолженность, госпошлины, штрафы, выделенный неподтвержденный НДС).

Расходы бухгалтерского учета, превысили расходы налогового учета, на сумму 14 тыс. руб., за счет включения в расходы по бухгалтерскому учету сумм, которые согласно налогового законодательства не подлежат включению в расходы по налогу на прибыль, таких как административные штрафы (п.2 ст. 270 НК РФ), неподтвержденный НДС с авансовых отчетов (Письмо Минфина от 27.11.2019 N 03-07-11/92132; Письмо Минфина от 13.08.2018 N 03-07-11/57127, Письмо Минфина от 28.12.2017 N 03-07-11/87948).

В результате ООО «Фемида» за 2023 год получена прибыль 1147 тыс.руб. налог на прибыль составил 116 тыс.руб. (с учетом уменьшения 50 % базы по налогу, за счет части убытка прошлых лет) итого чистой прибыли 1031 тыс.рублей.

Директор  Глуховской А.В.

Гл. бухгалтер  Шевцова И.В.

