

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год Общество с ограниченной ответственностью «ОКА СЕРВИС»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации 16 мая 2016 год. ОГРН: 1167154062855, ИНН: 7122026873, КПП: 712201001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области 16 мая 2016 года, Свидетельство серия 71 № 002486861. Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и Федерального закона № 402 ФЗ «О бухгалтерском учёте». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учёта в 2023 году не возникало. Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 10 человек. Основной вид деятельности Общества – торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах. В 2023 году увеличение (уменьшение) Уставного капитала нет. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 год составляет - 10 000,00 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили – 106 124 тыс. рублей (без НДС). Доходы за прошлые отчётные периоды составили (без НДС) 2022 год – 95 703 тыс. рублей (без НДС).

3. Расходы связанные с реализацией

Расходы связанные с реализацией в 2023 году составили – 103 537 тыс. рублей (без НДС). Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчётный период составили (без НДС) 2022 год – 92 715 тыс. рублей (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году прибыль составила – 2 585 тыс. рублей (без НДС), а за 2022 год прибыль составила – 2 988 тыс. рублей (без НДС).

5. Прочие доходы

Прочие Доходы в 2023 году составила 0 рублей. Прочие доходы за прошлый отчётный период составили в 2022 году – 0 тыс. рублей.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 958 тыс. рублей. Прочие расходы за прошлый отчётный период составили в 2022 году 1 389 тыс. рублей.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат хозяйственной деятельности в 2023 году составил – убыток 1 203 тыс. рублей.

Финансовый результат хозяйственной деятельности в 2022 году составила - прибыль 460 тыс. рублей.

8. Сведения об учётной политике организации

Положение об учётной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», требованиями ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» и Прочими действующими положениями, инструкциями.

Учётная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 1 от 01.01.2023 года.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утверждённой постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1, в редакции от 28.04.2018г. № 526.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создаёт резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (реализации товаров) отчётного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по стоимости приобретения.

Обществом не создаётся резерв под снижение стоимости МПЗ за счёт финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на выполненные работы и услуги учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учётом по видам номенклатуры, видам затрат.

Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых по дебету 26 «Общехозяйственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не начисляются, расходы списываются на счёт учёта расходов в данном отчётном периоде.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заёмных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Директор ООО «ОКА СЕРВИС»



Д.В.Корнаков