

Пояснительная записка к балансу 2023 года.

В ИФНС №22 по г. Москве
от ООО «СМП №875» ИНН 7714195823

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

Юридический адрес: 111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом 5, строение 3, эт. 5, пом. VII, ком. 8.

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом 5, строение 3, офис 53.

Ген. директор: Журбенко Виктор Васильевич, тел. (495) 641 32 07;

Гл. бухгалтер: Андросов Виктор Максимович, тел. (495) 781 21 05;

Основной вид деятельности – производство общестроительных работ. Общество зарегистрировано членом СРО НП «Объединение строительных организаций транспортного комплекса» (Свидетельство №0069-2009-7714195823-С-118 от 23.12.2009г.), является малым предприятием.

Дата регистрации общества – 25.01.2001г.;

Среднесписочная численность за 2023г. – 21 человек, 2022г.- 19 чел.

2. Основные элементы учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- классификацию ОС, определение сроков полезного использования осуществляет в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года (редакция постановления от 07.07.2016г. №640);

- амортизацию основных средств начисляет линейным способом. ОС стоимостью до 40000,00 рублей за единицу учитывает в составе материально-производственных запасов;

- ежегодную переоценку стоимости ОС не производит;

- учет материально-производственных запасов ведет по покупной стоимости, учет полуфабрикатов по стоимости прямых затрат;

- списание МПЗ производит по среднемесячной стоимости;

- с 01.01.2012г. общество создает резервы сомнительным долгам;

- с 01.01.2022г. общество не создает резервов на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждения за выслугу лет и на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание выполняемых СМР;

- критерий существенности для целей бухгалтерского учета утвержден в размере 10 (десяти) процентов от выручки (статья 2110) Отчета о прибылях и убытках.

Учетная политика для целей налогового учета:

- применяет общий режим налогообложения;

- определяет налоговую базу отдельно в отношении имущества, подлежащего налогообложению по местонахождению организации (месту постановки на учет в налоговых органах), в отношении каждого объекта недвижимого имущества, находящегося вне местонахождения организации:

- по имуществу в г. Москве, пос. Московский г. Москвы;

- по имуществу в г. Санкт-Петербург;

- по имуществу в г. Твери – Тверская база (здания и сооружения, ж.д. путь).

- определяет налоговую базу по налогу на прибыль, НДС по методу начисления;

- определение сроков полезного использования ОС, формирование амортизационных групп осуществляет в соответствии с Постановлением

Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года (редакция постановления от 07.07.2016г. №640);

- осуществляет амортизацию ОС линейным способом, ОС стоимостью до 100000,00 рублей не амортизирует и единовременно списывает на расходы;

- списание МПЗ производит по среднемесячной стоимости;

- не создает резервы на предстоящую оплату отпусков и выплату вознаграждения за выслугу лет, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание выполненных СМР.

3. Сведения о деятельности:

3.1 В 2023 году основным видом деятельности общества стала аренда грузового транспорта с водителем-50,65%. Общество также оказывает услуги по аренде и управлению собственным недвижимым имуществом, аренде прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств.

Общество при осуществлении операций облагаемых и необлагаемых НДС в соответствии с п. 2.7 учетной политики предприятия, ведет отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг) облагаемых и не облагаемых НДС.

По результатам работы в 2023 г. ООО «СМП №875» чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила 15 066 836,66 рублей.

Ген. директор



Журбенко В.В.

Гл. бухгалтер



Андросов В.М.