

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СКМУ-Генподряд» за 2023 год (текстовая часть)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СКМУ-Генподряд» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 15.10.2019г.

ОГРН 1032307188682 ИНН 2312107909

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Северо-кавказское Монтажное Управление- Генподряд»

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350911, г. Краснодар, ул. Трамвайная 3/1

Основным видом хозяйственной деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 3 человек.

Генеральный директор Данцигер Олег Романович

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является Данцигер Олег Романович

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение «СКМУ- Генподряд» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что «СКМУ-Генподряд» будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что «СКМУ- Генподряд» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 100 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается «СКМУ- Генподряд» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.3. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения «СКМУ- Генподряд» выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку Общества от реализации услуг и т.д. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов (за исключением товаров), иные прочие доходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы «СКМУ- Генподряд» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности в «СКМУ- Генподряд», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в «СКМУ- Генподряд», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

6. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде косвенных налогов (налог на добавленную стоимость) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в отчете о движении денежных средств отражены развернуто.

Генеральный директор
«СКМУ-Генподряд»

20.03.2024 г.



О.Р. Данцигер