

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ТФ «ШИНИНВЕСТ» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Торговая фирма «ШИНИНВЕСТ» зарегистрировано 26 мая 1997 года Постановлением Администрации г. Челябинска № 627-п, рег.№ 7584, ОГРН 1027402334574 присвоен 24.12.2002 г. ИНН 7447037483, КПП 745201001, юридический адрес: 454077, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Комарова, дом 34

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 129 230 (сто двадцать девять тысяч двести тридцать) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Ванюков Сергей Юрьевич - учредитель, доля в уставном капитале 45%,
- Дедович Михаил Владимирович - учредитель, размер доли в уставном капитале 45%;
- Уваров Вячеслав Владимирович - учредитель, размер доли 10%;

1.3. Должность директора с 24.04.2014 г. занимает Ванюков Сергей Юрьевич.

1.4. Основной вид деятельности организации: сдача внаем собственного недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.2

1.5. У организации имеются 3 обособленных подразделения:

г. Челябинск, ул. Потребительская 2-я, 22, КПП 745145001

г. Курган, ул. Бурова-петрова, 98А, КПП 450145001

г. Магнитогорск, ул. 9 Мая, 12/2 КПП 745545001

1.6. В 2023 году была проведена реорганизация в форме присоединения к ООО ТФ «ШИНИНВЕСТ» организации ООО «ГИГАНТ».

Уставный капитал присоединенной организации – 20 тыс руб., нераспределенная прибыль составляла 248 144 тыс. руб.

1.7 Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ТФ «ШИНИНВЕСТ» утверждена приказом руководителя от 30.12.2021 г. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг в бухгалтерском учете определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

В налоговом учете организация применяет общую систему налогообложения.

2.1 Учет основных средств

В связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику организации.

В бухгалтерской отчетности за первый период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за предшествующие периоды. Переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

В бухгалтерской отчетности за первый период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за предшествующие периоды. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен ретроспективно в упрощенном порядке. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

2.2 Порядок учета товарно-материальных ценностей

Учет ТМЦ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Приобретаемые материальные ценности (сырье, материалы, товары, комплектующие и т.п.) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью ТМЦ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Периодом расчета себестоимости является месяц.

Резерв под обесценение ТМЦ не создается.

3. Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года.

На 31.12.2023г дебиторская задолженность составила 128257 т. р., кредиторская – 6324т.р.

4. События после отчетной даты отсутствуют.

5. Аффилированные лица -

Ванюков Сергей Юрьевич,

Дедович Михаил Владимирович,

Уваров Вячеслав Владимирович.

6. Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

ООО ТФ «ШИНИНВЕСТ» при оказании услуг по сдаче в аренду классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, т.к. вправе применять упрощенные способы учета (п.28 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет ПБУ 18/02.

7. Основные показатели деятельности организации за 2023 год, тыс. руб.:

1	Выручка по основному виду деятельности	77838
2	Расходы по основному виду деятельности	85980
2	Прочие доходы	13957
3	Прочие расходы	4767
6	Налог на прибыль	343
7	Прибыль	705

--	--	--

7. Просроченная кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.
8. Среднесписочная численность работников за 2023 г. — 7 человек.
9. Организация не планирует прекращение деятельности.

Главный бухгалтер ООО ТФ «ШИНВЕСТ»

Г.Н. Лабутина

21.03.2024