

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«Флагман чистоты»**

**ООО «Флагман чистоты»**

## **БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023г.**

### **Пояснительная записка**

#### **1. Общие сведения**

ООО «Флагман чистоты» занимается предоставлением услуг по профессиональной уборке.

Общество зарегистрировано 18.11.2016г. и действует по адресу: Россия, 109380, г. Москва, Проектируемый 4586-й проезд, д.4, стр. 13, этаж 2, комн 28, оф 2  
Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 38 человека.

В состав Руководства Общества входят:

Турик Наталья Александровна – Генеральный директор

#### **2. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

##### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н (далее по тексту План счетов №94н).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

##### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

### 2.3. Основные средства

Общество с 2022г. перешло на применение ФСБУ 6/2020, и за 2023г. не приобрело имущество, со сроком службы более 12 месяцев, и соответствующие критериям отнесения их к основным средствам.

### 2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2023 году по фактической себестоимости.

### 2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

### 2.6. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетным документов, отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023г. остаточная стоимость ОС составила 617,00 тыс.руб.

### 3.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1899,00 тыс. руб., 13,5 % от оборотных активов, и 13% от всех активов Общества.

### 3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по профессиональной уборке, цены на которые определяются спросом и предложением на рынке сбыта.

|   |                       | тыс. руб. |
|---|-----------------------|-----------|
| № | Наименование          | Сумма     |
| 1 | Покупатели, заказчики | 7980,00   |
| 2 | Авансы выданные       | 680,00    |
|   | Итого:                | 8660,00   |

### 3.4. Финансовые вложения (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовых вложений за 2023г. не осуществлялось, и соответственно остаток на 31.12.2023г. составляет – 0,00 тыс. руб.

### 3.5. Капитал и резервы (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал на 31.12.2023г. составляет 110,00 тыс. руб.

### 3.6. Долгосрочные обязательства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В состав долгосрочных обязательств входят заемные средства, полученные за 2023г. от кредитных организаций в размере 2000,00 тыс. руб., остаток которых на 31.12.2023г. составляет 1691,00 тыс. руб.

### 3.7. Прочие обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих обязательств отражены обязательства по лизингу, исполненные за 2022г. полностью, остаточная сумма обязательств на 31.12.2023г.-0,00 руб. соответственно:

### 3.8. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

| тыс. руб. |                              |         |
|-----------|------------------------------|---------|
| №         | Наименование                 | Сумма   |
| 1         | Поставщики и подрядчики      | 1085,00 |
| 2         | Задолженность перед бюджетом | 3267,00 |
|           | Итого:                       | 4352,00 |

### 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и по прочим доходам и расходам с сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка составила 61408,00 тыс. руб.

|                                   | 2023г.   | 2022г.   | Отклонение |      |
|-----------------------------------|----------|----------|------------|------|
|                                   |          |          | Сумма      | %    |
| Выручка всего (стр.2110 формы №2) | 61408,00 | 59995,00 | 1413       | 2,36 |

### 3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2023г. составили 118,0 тыс. руб., а прочие расходы составляют 474,00 тыс. руб.

### 3.11. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

|                                | Способ признания выручки в бухгалтерском учете | Способ признания выручки для налогообложения | Отклонения |
|--------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|
| Налог на прибыль               | 1489,00                                        | 1489,00                                      | -          |
| Налог на добавленную стоимость | 12281,00                                       | 12281,00                                     | -          |

Руководитель Общества



 Турик Н.А.

26.03.2024г.