

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«Галс-Прогресс»**

**ООО «Галс-Прогресс»**

## **БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОД**

### **Пояснительная записка**

#### **1. Общие сведения**

ООО «Галс-Прогресс» занимается предоставлением услуг по профессиональной уборке.

Общество зарегистрировано 27.03.2018г. и действует по адресу: Россия, 119361, Москва г, Озёрная ул., дом № 42, помещение II, комната 13, этаж 3.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 50 человек.

В состав Руководства Общества входят:

Симаев Алексей Константинович – Генеральный директор,

Карапетян Наира Владимировна – Главный бухгалтер.

#### **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 приобретало оборудование, инвентарь и другие объекты, 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 01.01.2023г. Общество имело основных средств – 775,00 тыс. руб. на 31.12.2023г. остаточная стоимость основных средств составила – 264,00 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 1001,00 тыс. руб.

### 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	9890,00
2	Авансы выданные	1956,00
	Итого:	11846,00



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

В составе долгосрочной кредиторской задолженности были отражены заемные средства от кредитных организаций, которые погашены полностью, и остаток на 31.12.2023г. равен 0,00 руб.

### 3.5. Краткосрочные обязательства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Заемные средства	0,00
	Итого:	0,00

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

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Поставщики и подрядчики	2250,00
2	Задолженность перед бюджетом	4780,00
	Итого:	7030,00

### 3.7. 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 89850,00 тыс. руб.

в тыс. руб.

	2023г.	2022г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	89850,00	93601,00	-3751,00	-4,00%

### 3.8. Прочие доходы и расходы

Прочих доходов за 2023г. 15,00 тыс.руб, а прочие расходы - 631,00 тыс. руб.

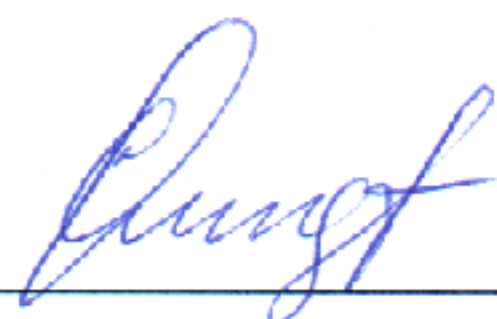


### 3.9. Налоги

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:

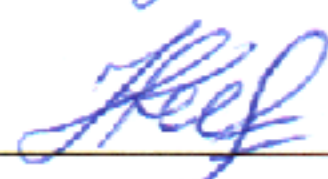
	Способ признания выручки в бухгалтерском учете	Способ признания выручки для налогообложения	Отклонения
Налог на прибыль	2063,00	2063,00	-
Налог на добавленную стоимость	17970,00	17970,00	-

Руководитель Общества



Симаев А. К.

Главный бухгалтер Общества



Карапетян Н.В.

27.03.2024г.