Пояснительная записка ООО «СпецСервис» к годовому отчету за 2023 год

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СпецСервис». Форма собственности: частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дата государственной регистрации: 10 октября 2006 г.

ОГРН: 1066154101837.

ИНН: 6154105004.

КПП: 615401001.

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Таганрогу Ростовской области, Рег. № 2106154012050 от 18.02.2010г.

Юридический адрес общества: Ростовская область, г.Таганрог, ул.Александровская, д.34, кв.4.

Почтовый адрес: 347922, Ростовская область, г.Таганрог, ул.Александровская, д.34, кв.4.

1.3. Основным видом деятельности ООО «СпецСервис» является оптовая торговля промышленными химикатами.

1.4. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором Киселевым Юрием Александровичем.

1.5. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 2 человека.

1.6. Бухгалтерская отчетность ООО «СпецСервис» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

1.7. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась ООО «СпецСервис» на протяжении всего периода 2023 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.8. Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия общества во главе с главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно директору ООО «СпецСервис».

1.9. Общество применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С:Предприятие, 8.3, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

1.10. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества для целей бухгалтерского утверждена приказом № 6 от 31.12.2022

III. Выручка (доходы) от реализации.

3.1. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

3.2. Доходы от реализации в 2023 г. составили 67 021 тыс. руб. (без НДС).

3.3. Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 г. – 29 771 тыс. руб.;

- 2022 г. – 105 340 тыс. руб.

IV. Расходы, связанные с реализацией.

4.1. Управленческие и коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «коммерческие расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

4.2. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

4.3. Расходы, связанные с реализацией, в 2023 г. составили 75 964 тыс. руб. (без НДС).

4.4. Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 г. – 18 319 тыс. руб.;

- 2022 г. – 94 308 тыс. руб.

V. Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности

5.1. Убыток от продаж ООО «СпецСервис», полученный от основных видов деятельности, в 2023 г. составил 13 547 тыс. руб.

5.2. Прибыль от продаж за прошлые отчетные периоды составила:

- 2021 г. – 8 062 тыс. руб.;

- 2022 г. – 5 298 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2023 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие расходы.

5.3. Убыток от деятельности общества за 2023 год составил 12 282 тыс. руб.

5.4. За прошлые отчетные периоды убыток от деятельности общества составил:

- 2022 год - 5 459 тыс.руб

5.5. За прошлые отчетные периоды прибыль от деятельности общества составила:

- 2021 год – 4 862 тыс.руб

VI. Информация по связанным сторонам

6.1. Связанными сторонами Общества являются физические (юридические) лица:

Наименование	Основание
Киселев Юрий Александрович, Директор ООО "СпецСервис"	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (решение №1 участника ООО «СпецСервис» от 27.04.2021г.)
ООО ОЛИВЕРАТЕКТРАНС ЛИМИТЕД (OLIVERATECTRANS LIMITED), юридическое лицо, учрежденное по законодательству Республики Кипр	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала предприятия. Доля в уставном капитале - 100%

6.2. Операции со связанными сторонами в 2023 г. отсутствовали.

VII. Резервы

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.2. В 2023 году резерв по сомнительным долгам обществом не создавался.

7.3. В связи с отсутствием снижения текущей рыночной стоимости материалов и готовой продукции резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году обществом не создавались.

Директор _____ /Киселев Ю.А./

Главный бухгалтер _____ /Рудина Л.В./