

29.03.2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общество с ограниченной ответственностью «ПЛК»

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛК» (далее – Общество) зарегистрировано 03.09.2014 года

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднегодовая численность работающих за календарный год составила 18 (восемнадцать) человек.

Уставной капитал Общества составляет 1 500 тысяч рублей.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом Общества является «Техническое обслуживание, ремонт, монтаж лифтового оборудования» (по справочнику ОКВЭД2 код 33.12 «Ремонт машин и оборудования»).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 15% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Выручка по основному виду деятельности за отчетный год без налога на добавленную стоимость составила 307 544 тысяч рублей.

Бенефициарные владельцы Общества:

1.	Физическое лицо	Парчайкин Дмитрий Геннадьевич, 25.01.1989 года рождения	паспорт гражданина Российской Федерации серия 89 08 номер 103343, выдан отделом УФМС России по Республике Мордовия в Октябрьском районе гор. Саранска, код подразделения 130-001	Республика Мордовия, г. Саранск, улица Ярославская, д. 21, кв. 64	1/3 номинальной стоимостью 500 000 руб.	доля оплачена полностью 26.04.2017
2.	Физическое лицо	Вареник Антон Владимирович, 14.08.1985 года рождения	паспорт гражданина Российской Федерации серия 45 18 номер 499161, выдан ГУ МВД России по г. Москве, код подразделения 770-091	Город Москва, улица Митинская, д. 34, корп. 1, кв. 117	2/3 номинальной стоимостью 1 000 000 руб.	доля оплачена полностью 26.04.2017

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023:

Парчайкин Дмитрий Геннадьевич – учредитель, размер доли в уставном капитале 1/3, занимает должность Генерального директора.

Вареник Антон Владимирович – учредитель, размер доли в уставном капитале 2/3, занимает должность Коммерческого директора.

Распределение прибыли (части прибыли) между участниками Общества по итогам 2023 года не производилось.

Условные обязательства и условные активы в Обществе на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Не существует никаких событий после отчетной даты, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011

года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов организации, признавать прочими доходами.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определять, как срок полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, стоимостью не более 200 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Количественно-суммовой учет ведется на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации".

Общество не создает резерва на ремонт ОС и резерва под снижение стоимости МПЗ.

Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора.

При начислении амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизационные отчисления отражаются путем уменьшения первоначальной стоимости объекта (счет 04 - «Нематериальные активы»).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Обществом в отчетном году ежемесячно создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями за товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Размер резерва сомнительных долгов составляет:

100 % от суммы сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней;

50 % от суммы сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные 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)».

Генеральный директор
ООО «ПЛК»

_____ / Д. Г. Парчайкин /