

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДЕЛЬТА» за 2023 год, сформированным в соответствии с Российскими стандартами

1. Сведения об организации.

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью: «ДЕЛЬТА»
- Сокращенное наименование организации: ООО «ДЕЛЬТА»
- Юридический адрес: 129337, г. Москва, ул. Красная Сосна, дом 20, строение 1, эт 1 ком.6 РМ 8
- Государственная регистрация: ОГРН: 9 декабря 2015г. №1155047014682
- Основные виды деятельности: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- Состав руководящих органов Общества: Генеральный директор
- Участники Общества: Большакова Наталья Валерьевна

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от «06» декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от «29» июля 1998 г. (с изменениями от «30» декабря 1999 г., «24» марта 2000 г., «18» сентября 2006 г., «26» марта 2007 г., «25» октября 2010 г., «24» декабря 2010 г., «29» марта 2017г. и «11» апреля 2018 г.), а также с действующим Положением по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. подготовлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменении капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество использует общий режим налогообложения

2. Основные особенности учетной политики организации.

Согласно учетной политике Общество при налогообложении применяет порядок признания доходов и расходов *методом начисления*.

Определение выручки от реализации готовой продукции (работ, услуг) *по мере отгрузки*.

Списание материалов в производство осуществляется *по средней стоимости*.

Учет материальных ценностей производится *по фактическим расходам на приобретение*

Амортизация основных средств начисляется *линейным методом*.

Срок полезного использования устанавливается предприятием самостоятельно, с учетом ожидаемой производительности, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта согласно п.20 ПБУ 6/01; п.59 Методических указаний по учету ОС.

Ежегодная переоценка основных средств *не производится*.

Резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета *не создается*.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, списывается по особому распоряжению с отнесением на финансовый результат хозяйственной деятельности Общества.

Резервы на предстоящий ремонт основных средств в соответствии со ст.324 НК РФ Общество *не создает*.

Коммерческие расходы (сч.44) списываются на счет 90.

В связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" изменения отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В связи с началом действия ФСБУ 6/2020 с (2022г.) лимит стоимости малоценных активов установлен в размере 100 000 (сто тысяч рублей) (п. 5 ФСБУ 6/2020):

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается в месяцах (п. 8 ФСБУ 6/2020):

- как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации .

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основным видом деятельности, осуществляемым ООО «ДЕЛЬТА», является оптовая торговля предметами и оборудованием бортового сервиса.

Выручка от оптовой торговли в 2023 г. составила 198 391 тыс. руб.,

Прибыль организации до налогообложения в 2023 г. составила 52 070 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет 85 259 тыс. руб., в том числе покупателей и заказчиков: 59 060 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 22 933 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками 19 765 тыс. руб.

В 2023 году среднесписочный состав сотрудников – 6 человек

ООО «ДЕЛЬТА» выплачивает заработную плату своевременно и задолженности по уплате налогов и взносов не имеет.

Генеральный директор
ООО «ДЕЛЬТА»



Большакова Н.В.