



**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2023 год**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГлобалКонсалтинг» (ООО «ГлобалКонсалтинг») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Московской области 19 февраля 2007 года. Свидетельство о госрегистрации серия 50 № 009794613, ОГРН 1075018001453, ИНН 5018115883, КПП 501801001, юридический адрес: 141069, Московская область, г. Королёв, Сосновая аллея, д. 6, пом. IV.

Начало финансово-хозяйственной деятельности – март 2007 года.

ООО «ГлобалКонсалтинг» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Уведомление о возможности применения УСН № 127/10/07/2750 от 06 марта 2007 года. Объект налогообложения – «ДОХОДЫ».

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Количество участников: 1 – Шандова Надежда Павловна.

Основной вид деятельности – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки, ОКВЭД 82.99.

Средняя численность за 2023 год – 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Лицензируемая деятельность не ведется.

2. Сведения об учетной политике

В действующую ранее Учетную политику ООО «ГлобалКонсалтинг» внесены изменения приказами генерального директора Шандовой М.В. № 2-3012/2022 от 30.12.2022.

С 1 января 2023 года учет налогов и страховых взносов (кроме страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) ведется на едином налоговом счете (ЕНС) с применением счета 68.90. Перечисление на ЕНС производится единым налоговым платежом (ЕНП) до срока уплаты налогов, установленных в части второй НК РФ.

В 2023 году бухгалтерский учет велся в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета инструкцией по его применению без отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Налоговый учет доходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную

систему налогообложения, в электронном виде с заполнением только графы Доходы.

Налоговый учет ведется в разрезе налоговых показателей по аналитическим регистрам.

3. Основные показатели деятельности

Учет основных средств ведется по фактической стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы состоят из материалов, товаров (с учетом наценки) и прочего для хозяйственной деятельности организации и на конец 2023 года составляют – 456 312,86 руб., в том числе:

- материалы – 1 753,60 руб.;
- товары на складе – 454 559,26 руб.;
- товары отгруженные – 0 руб.

Поступило в кассу 168 680 руб., в том числе:

- от продаж изделий – 6 000 руб.;
- от аренды (проката) изделий – 162 680 руб., из них 144 600 руб. было возвращено покупателям.

Выдано из кассы 26 566 руб., в том числе:

- под авансовый отчет на приобретение товара – 11 566 руб.;
- на выплату зарплаты – 15 000 руб.

Остаток в кассе – 11 423,18 руб.

Поступило авансов от заказчиков на сумму 2 064 770 руб. Возвращено заказчикам в связи с расторжением договоров и отказом от проведения работ – 5 250 руб. (за предыдущие годы).

Поступило от покупателей за аренду (прокат) медицинских изделий 67 407,31 руб., из них было возвращено – 5 481,91 руб.

Поступило от реализации товара – 298 694,92 руб. Возвращено покупателям товара – 11 259,11 руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете составляет – 348 242,24 руб., в том числе – 44 009,14 руб. (АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва), 304 233,10 руб. (ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва).

Фонд начисленной заработной платы за 2023 год составил – 1 203 385,64 руб. Выплачено в 2023 году – 1 046 945,64 руб. Кредиторская задолженность на конец 2023 года отсутствует (заработная плата сотрудников за декабрь 2023 г. выплачена 29.12.2023).

Перечислено поставщикам – 607 123,37 руб. Задолженность на конец 2023 года составила 88 233,43 руб.

Комиссия за услуги банка составила 23 403,23 руб.

Дебиторская задолженность имеет текущий характер и составляет 101 398,31 руб.

Кредиторская задолженность в размере 497 947,83 руб. состоит из:

- задолженности поставщикам за оказанные услуги – 4 080 руб.
- авансов, полученных от покупателей на проведение работ по услугам основного вида деятельности – 442 460 руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 51 407,83 руб.

Доходы будущих периодов (безвозмездные поступления) составили 34 305 руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2023 года – 375 123,76 руб.
Нераспределенная прибыль прошлых лет – 352 370,81 руб.

4. Налоги и взносы

ООО «ГлобалКонсалтинг» является плательщиком следующих налогов и взносов:

1. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 6%;
2. НДФЛ, удерживаемый с доходов работников организации;
3. Страховые взносы по единому тарифу;
4. Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
За 2023 год было начислено и перечислено:
 1. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН:
 - 1.1. Начислено – 72 989 руб.
 - 1.2. Перечислено – 69 666 руб.
 - 1.3. Задолженность на 01.01.2024 г. – 27 959 руб. (ЕН за IV квартал, уплачен в 2024 г.);
 2. НДФЛ (13% с доходов физических лиц):
 - 2.1. Начислено – 156 440 руб.
 - 2.2. Перечислено – 156 440 руб.
 - 2.3. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует;
 3. Страховые взносы по единому тарифу:
 - 3.1. Начислено – 238 979,05 руб.
 - 3.2. Перечислено – 215 774,64 руб.
 - 3.3. Задолженность на 01.01.2024 г. – 23 204,41 руб. (за декабрь 2023 г., перечислены в 2024 г.);
 4. Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев:
 - 4.1. Начислено – 2 406,76 руб.
 - 4.2. Перечислено – 2 162,34 руб.
 - 4.3. Задолженность на 01.01.2024 г. – 244,42 руб. (за декабрь 2023 г., перечислены в 2024 г.).

ООО «ГлобалКонсалтинг» не является плательщиком транспортного и земельного налогов, так как не имеет на балансе транспортных средств и не является собственником земли.

5. Финансовый результат

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила – 2 123 898,69 руб.

Прочие доходы – 42 970 руб. (доходы от сдачи изделий в аренду).

Расходы по обычной деятельности – 2 035 537,29 руб. (из них 1 922 550,88 руб. на оплату труда и страховые взносы).

Прочие расходы – 35 863,46 руб., в том числе – 31 451,58 руб. (комиссия за услуги банков).

Налог на доходы (ЕН) в связи с применением УСН за 2023 год составил 72 989 руб.

В результате за 2023 год организация получила прибыль в размере 22 478,94 руб.

Генеральный директор
ООО «ГлобалКонсалтинг»

Бухгалтер



Шандова
Яровых

М.В. Шандова

Н.А. Яровых