Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ПСС-11 отряд»

за 2023год

1.Сведения об организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Пожарно-спасательная служба- 11 отряд»
Юридический и почтовый адрес	187110, Ленинградская область, г.Кириши, ул.Энергетиков, д.22 тел.551-38, тел./факс 227-71
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях 84.25.1
Сведения о регистрации	Свидетельство о государственной регистрации серия 47№002970493 ОГРН 1084708000926
Сведения о постановке на учет	Свидетельство серия 78№006801997 ИНН 4708021615 КПП 472701001
Уставной капитал	30 000 рублей
Среднесписочная численность, человек	300 чел
Генеральный директор ООО «ПСС-11отряд»	Чернолихов Александр Владимирович

2.Учредителями общества являются:

-Чернолихов Александр Владимирович (его доля составляет 40% взноса в уставной капитал);
- Рябиков Виктор Николаевич (его доля составляет 30% взноса в уставной капитал);
- Тимофеев Алексей Валентинович (его доля составляет 30% взноса в уставной капитал);
В 2023 году учредителям выплачены дивиденды за 2022 год частично.

3. Общество осуществляет свою деятельность с ноября 2009года. Объем оказанных услуг по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях в 2023 году составил 369 282 тыс.рублей.. Прочие внереализационные доходы составили 419тыс.руб., которые складываются из сумм возмещения понесенных расходов.

4. Пояснения к балансу согласно Приложения №3 к приказу Минфина России от 02.07.2010г.№ 66н приложены к балансу.

5. Информация об учетной политике.

- Бухгалтерский учет в обществе ведется согласно действующих в Российской Федерации норм бухгалтерского учета.
- С 2022 года общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- К основным средствам относятся активы, которые имеют срок полезного использования, превышающий 12 месяцев и стоимость свыше 100 тыс.руб. В межрасчетный период были переведены в ОС МПЗ на сумму 1522 тыс.руб ., кроме того из ОС в малоценные основные средства было переведено на сумму 629 тыс.руб.
- Установлен линейный способ начисления амортизации по основным средствам на праве собственности, по нематериальным активам.
- Предметы аренды признаются в качестве ППА
- Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости;
- Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости;
- Малоценные основные средства, стоимостью менее 100000 рублей и сроком службы более 12 мес. с 2022году списываются на затраты по мере поступления как несущественные активы с помощью сч. 10.21, а их учет ведется на забалансовом счете МЦ04. В 2022г. МПЗ, соответствующие понятию малоценных основных средств, были приведены в соответствие с требованиями учета в сумме 2726тыс.руб.

- Расходы, собранные на счете 26 «Общественные расходы» списываются ежемесячно в полной сумме непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
- Метод признания доходов и расходов – метод начисления.
- Создается оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков ежемесячно;
- Информация о расчетах по налогу на прибыль организаций в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности формируется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

- Установлены критерии существенности в целях определения способа исправления ошибок прошлых лет для составления бухгалтерской отчетности более 10% от итога баланса.

8. Целевых и бюджетных средств в 2023году не поступало.

9. Обособленных подразделений у общества нет.

Генеральный директор А.В.Чернолихов

Главный бухгалтер Ю.Г. Пашкова