

Общество с ограниченной ответственностью «Спец»
Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества:

1.1. Общество было создано на основании решения учредителя от «01» апреля 2016 г. Общество с ограниченной ответственностью под наименованием «Спец» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №9 по Вологодской области за основным государственным регистрационным номером 1163525066154.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 35 № 002333162, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 9 по Вологодской области 01.04.2016 г., подтверждает постановку юридического лица на учет «01» апреля 2016 г.

1.2. Место нахождения и юридический адрес Общества: 162130, Вологодская обл. г. Сокол, ул. Набережная Свободы д 67 кв 9

1.3. Уставный капитал Общества на начало и конец отчетного года 10 тыс. руб.

1.4. Основными видами деятельности Общества являются:
- аренда строительных машин и оборудования с оператором
- производство земляных работ

1.5. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

2. Анализ хозяйственно-экономической деятельности

2.1. Показатели реализации товаров, работ, услуг.

Основным видом деятельности ООО «Спец» в 2023 году является аренда строительных машин и оборудования с оператором. Всего в 2023 году было реализовано услуг с НДС на 9898,8 тыс. рублей. Валовая прибыль от продаж составила 2869 тыс. рублей.

2.2. Укомплектованность кадрами, оплата труда.

По штатному расписанию 4 единицы, среднесписочная численность на 31.12.23 г. – 3 человек. На оплату труда в 2023 году израсходовано 458 тыс. рублей.

2.3. Выполнение экономических показателей.

Наименование показателей	Ед. изм.	2023 г отчет
Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость)	тыс.руб.	8249
Себестоимость проданных товаров	тыс.руб.	(5380)
Валовая прибыль	тыс.руб.	2869
Коммерческие расходы	тыс.руб.	(1205)
Прочие доходы	тыс.руб.	0
Прочие расходы	тыс.руб.	(264)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	1400

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, в соответствии со ст 14 ФЗ от 06.12.2011 № 402 ФЗ. Рекомендованным Минфином России в Приказе от 22.09.2010г. N 108н (п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н).

3.1. Бухгалтерский баланс.

Внеоборотные активы

Приобретены основные средства. используемые для деятельности: легковой автомобиль, гидронасос, Экскаватор погрузчик

Оборотные активы

Стоимость активов на конец отчетного года составила 21304 тыс. руб.

Структура оборотных активов:

-дебиторская задолженность 3392 тыс. руб.

-денежные средства 283 тыс руб.

Структура дебиторской задолженности следующая :

- покупатели и заказчики, прочие дебиторы в сумме 2436 тыс. руб.

- авансы выданные в сумме 904 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составил 10 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли(непокрытый убыток) на конец года – 2882 тыс. руб.

Долгосрочных обязательств

Долгосрочных обязательств нет

Краткосрочные обязательства

Структура краткосрочных обязательств:

-Кредиторская задолженность 16624 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности :

-задолженность поставщикам и подрядчикам 15477 тыс руб.

-задолженность по налогам и взносам 429 тыс. руб.

-авансы полученные 3 тыс. руб.

-расчеты с сотрудниками и подотчетным лицом 714 тыс руб

5. Учетная политика, способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика осуществляется в соответствии с приказом № 6/н от 01.04.16 г. об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» и Положения об учетной политике для целей налогового учета».

Резервы в организации: для покрытия убытков, под обеспечение финансовых вложений - не создаются
Метод списания ТМЦ в производство - по средней себестоимости

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Критерий существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности влияющий на достоверность отчетности составляет не менее 5%.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Основные моменты положения по учетной политике предприятия для целей налогообложения.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в учете в качестве объектов основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материальных запасов.

В соответствии со ст. 167 НК РФ дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Методом признания доходов и расходов для целей налога на прибыль в организации признается метод начисления (ст. 271, 272 НК РФ).

6. Информация по взаимозависимым лицам.

Единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Спец» является директор Вересов Владимир Павлович. Фонд оплаты директора за 2022 год составил 106,7 тыс руб, его доля в фонде оплаты труда 50,75 %

7. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98, утвержденном приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56 н, не происходило.

Директор ООО «Спец»



Вересов В.П.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

6.1

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НЮКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

	5211 за 2022 г.	14291	3638				2738			14291	6375
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202 за 2023 г.	2201	519	120			445			232	964
	5212 за 2022 г.	1833	112	369			407			2202	519
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 за 2023 г.										
	5230 за 2022 г.										
в том числе:	5221 за 2023 г.										
	5231 за 2022 г.										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	9299			(9299)	
	5250	за 2022 г.	-	369			(369)	
в том числе:	5241	за 2023 г.	-					
	5251	за 2022 г.	-					
редуктор	5242	за 2023 г.						
хода без мотора	5252	за 2022 г.		117			(117)	
гусеница к экскаватору Хитачи 180	5243	за 2023 г.						
	5253	за 2022 г.		252			(252)	
легковой автомобиль	5244	за 2023 г.		1050			(1050)	
гидронасос	5254	за 2022 г.						
	5245	за 2023 г.		120			(120)	
экскаватор	5255	за 2022 г.						
погрузчик	5246	за 2023 г.		8129			(8129)	
	5256	за 2022 г.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	-	-
в том числе:		5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	-
в том числе:		5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)		5286	-	-	-
		5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

Всего	5540								
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541								
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542								
прочая	5543								
	5544								

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.								
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023 г.								
	5572	за 2022 г.								
займы	5553	за 2023 г.								
	5573	за 2022 г.								
прочая	5554	за 2023 г.								
	5574	за 2022 г.								
	5555	за 2023 г.						X	X	
	5575	за 2022 г.						X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	14857	16074	(12642)					18289
в том числе:										
	5580	за 2022 г.	16938	6858	(8399)					14857
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	12141	14563	(11227)					15477
авансы полученные	5562	за 2023 г.	3		(6893)					12141
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	88	1229	(1063)					254

кредиты	5564 за 2023 г.	1750-	150	(234)				1666
	5584 за 2022 г.	1518-	232-					1750-
займы	5565 за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585 за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 за 2023 г.	709	513	(508)	-	-	-	714
	5586 за 2022 г.	404	748	(443)	-	-	-	709
	5567 за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587 за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550 за 2023 г.	14857	16074	(12642)	-	-	X	18289
	5570 за 2022 г.	16938	6858	(8399)	-	X	X	14857

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2435	4368
Расходы на оплату труда	5620	458	407
Отчисления на социальные нужды	5630	142	127
Амортизация	5640	3000	3127
Прочие затраты	5650	550	450
Итого по элементам	5660	6585	8479
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6585	8479

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
-------------------------	-----	------------------------	----------	----------	------------------------------	--------------------------

Оценочные обязательства - всего	5700	73	49	-	122
в том числе:		49			
Оплата предстоящих отпусков (накапливаемые)	5701	73		-	122

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего за 2023 г.	5910	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2023 г.	5911	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-