

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

на 31.12.2023г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФПК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФПК».

1.2. Юридический адрес – 119530, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, дом 34, помещение 11/2

1.3. Дата государственной регистрации – 10.02.2021.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составляет 7 человек.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. , оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Скобелкиной Анастасии Павловне.

1.8. Бенефициаром компании является Скобелкина А.П., гражданка РФ (Россия). За 2023г. Произведены выплаты в ее пользу в размере 6 500 000 руб.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.8. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Общества: Скобелкина А.П. (приказ № 1 от 12.04.2022) с 12.04.2022 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Общества: Найденко Е.А.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные показатели деятельности организации за 2023г.

2.1 Выручка составила:

- По основному виду деятельности – 222 798 523,70 руб.
- Реализация товара – 122 254 937,58 руб.
- Прочая реализация – 5 083 128,75
- Прочие доходы – 862 271,82 руб.

2. 2. Затраты составили:

- Стоимость услуг сторонних перевозчиков – 149 081 068,68 руб.
- Обслуживание автотранспорта – 75 872 238,86 руб.
- Приобретение товаров – 54 906 692,31 руб.

- Амортизация ОС – 29 098 206,78 руб.
- Стоимость прочих товаров – 4 964 310,77 руб.
- ФОТ - 4 971 697,87 руб.
- Проценты уплаченные по кредитам – 1 288 633,94 руб.
- Прочие расходы – 19 035 757,81 руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

3.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и прицепы к ним, полученные в лизинг.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество не учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла в 2023г. с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

7. Инвентаризация

В ходе инвентаризации выявлена недостача в сумме 1 130,62. Результат списан на не принимаемые расходы.

Дата составления текстовых пояснений 29 марта 2024 года.

Генеральный директор



(Handwritten signature)

Скобелкина А.П.