Общество с ограниченной ответственность

"АЛМАЗ-СЕРВИС"

ИНН 5406786296 КПП 540601001

г. Новосибирск ***31,12,2023***

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Общие положения

Общество с огрнаиченной ответственностью "АЛМАЗ-СЕРВИС", ИНН 5406786296

Место нахождения: 630091, г. Новосибирск, ул. Романова ,39, оф. 301

Оснавной вид деятельности-сдача (ОКВЭД 71.11.1)
Деятельность в области архитектуры, связання с созданиемархтектурного объекта.
Эта группировка включает:
разработку проектной документации по консервации, ремонту, реставрации, приспособлению и воссзадинию объектов

Единоличным исполнительным органом является директор Быков Евгений Анатольевич.

Обособленных подразделений нет.
Средняя численность 10 чел.
Уставной капита 13 тыс.руб.
Общество находится на упращенной системе налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика в целях бухгалтерского и налогового учета Общества утверждена приказом Общества от 30.12.15 г.
Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н" О формах бухгалтерской отчетности организация".

Учет материально-производственных запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 05/01, утвержденный Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Фактическая себестоимсоть запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. Приобретенные товарно-материальные ценности принимаются к учету в момент перехода права собственности на них.
Приобретение материально-производственных запасов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Оценка запасов при списании (продажа, выбытие по иным основания) и запасов находящихся в остатках на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца (Основание: п.п. 16,17 ПБУ 5/01 и п.78 Методическими указаниями по бухгалтерскомуучету материально-производственных запасов).
Учет запасов ведется по каждому наименование в количественном и суммарном выражении. (Основание: п.137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Учет доходов и расходов

Учет доходови расходов ведется в соответсвии с Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 и Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33.
К доходам от обычных видов деятельности относится вознаграждение по договорам на Оказание услуг технического заказчика и надзора.
Остальные доходы являются прочими доходами (Основание: п.п.4,5 ПБУ 9/99)
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы по исполнению условий договора.
Остальные расходы являются прочими доходами (Основание: п.п.4,5 ПБУ 10/99)

Расходы, учитываемые на счете 44 "Коммерческие расходы организации", ежемесячно списываются в дебет счета 910 "Продажи" в полной сумме и отражаются в отчете о финансовых релультатах по строке "Коммерческие расходы" (Основание: 2 п.9 ПБУ 10/99, Инструкция по применение Плана счетов).

3. Информация об основных показателях деятельности.

За 2023 год Обществом было оказано услуг на 2 400 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

№ п/п	Наименование статьи расходов	сумма тыс.руб
	СТРОКА 2120	
1	Оплата труда	1046
2	Страховые взносы	315
3	Прочие	9
	ИТОГО	1370
	СТРОКА 2350	
1	Штрафные санкции	100
2	Услуги банка	20
3	Списание дебиторской задолженности (контрагент диквидирован)	15310
	ИТОГО	**15430**

4. Сведения о выплатах и взнаграждениях участникам общества и управленческому составу.

Дивиденды по итогам года не выплачивались.

Директор ООО "АЛМАЗ-СЕРВИС" _____ *Быков Е.А.*