ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИН.РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПОСТАВКОМ»
за 2023 г.

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью "ПОСТАВКОМ"
2. Дата, место (палата), номер регистрации:
11.06.2008,ИФНС 46 по г.Москве.
3. Юридический и фактический адрес: 109382, Москва г, ул Люблинская, д. 141, помещ. VI, ком. 2
4. Арендуется площадка для парковки автотранспорта
5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
6. Ф.И.О./должность руководителя: Генеральный директор, Сударикова Стас Сергеевич, который является единственным учредителем.
7. Основным видом деятельности общества за 2023год: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД 46.71).
8. Среднесписочная численность работающих, в т.ч. инвалидов и Пенсионеров 35 человек.
9. учредителем являлся одно физическое лицо.
Состав долей учредителей: **100%**
10. Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, текущего законодательства.
11. Учетная политика организации утверждена на 2019 год с изменениями вступившими в данном периоде. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом
- Организация определяет срок полезного использования основных средств в Бухгалтерском Учете, на основании Налогового Учета и относит к амортизационной группе по классификатору. Способ начисления амортизации для всех общий, т.е. Линейный. Амортизационная премия не применяется. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
В БУ и НУ основные средства стоимостью до 100 тысяч рублей списываются единовременно на прочие материальные расходы, через счет 44.
-затраты на приобретение нематериальных активов в данном периоде не производились.
- материально - производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения, списываются в эксплуатацию по средней себестоимости.
- Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих

счетов учета затрат на производство производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.
- Создан резерв под отпуска на начало года в сумме 87 тыс. руб., с переоценкой, на конец года 2023 составил 1264 тыс. руб.
- Создан резерв по просроченной задолженности не сформирован, так как проанализировав контрагентов есть шанс взыскать данные просроченные задолженности (организации действующие и некоторые имеют сеть филиалов или зависимых организаций)
- транспортные услуги сторонних организаций на доставку товарно-материальных ценностей, которые нет возможности включить в стоимость приобретенных ТМЦ, списываются в том периоде в котором они произошли, т.к. составляют долю менее 5%, которую можно учесть, на основании Методических указаний.
- При использовании собственного (арендованного) транспорта, для учета затрат на ГСМ, путевые листы составляются на период до одного месяца. При списании ГСМ, затраты относятся на расходы, связанные на продажу по деятельности с основной системой налогообложения
- учет кредитов и займов: не переводятся из долгосрочных в краткосрочные.
- организация не имеет задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами, кроме текущей.
- расчеты с контрагентами ведутся согласно договоров (предоставлении отсрочки платежей, предоплата и т.д.)
- операции по кассе не проводятся
- лимит по кассе на 2023 год «ноль».
- все основные расчеты с контрагентами ведутся через расчетный счет.
- бухгалтерские и налоговые отчеты оформляются и сдаются в налоговые органы и прочие фонды и организации статистического учета в сроки установленные законом.
- инвентаризация основных средств, ТМЦ, кассы проведена и оформлена в сроки установленные приказом от 01.12.2023.
- Расходы будущих периодов, в том числе расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, расходы, связанные с оформлением и приобретением лицензий, расход, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

12. Операций с аффилированными лицами в отчетном периоде не было.

13. ООО "ПОСТАВКОМ" за текущий период в арбитражном споре участвовал как истец и как ответчик. Не являлся взыскателем по исполнительным производствам. Со стороны контрагентов на 31.12.23г. претензий нет.

14. На начало отчетного периода и конец периода имеются кредиты в банках и имеется заем от учредителя.

15. За текущий период имеются лизинговые операции: приобретение и

погашение стоимости полученного оборудования с переходом права собственности после окончания сроков погашения всех обязательств по контрактам.

16. Доходы фирмы по обычным видам деятельности составили: 1040896 тыс. руб. Прочие доходы к получению составили 861 тыс. руб., расходы - 108309 тыс. руб. которые включают в прочие доходы/ расходы от реализации, комиссии, прочее (Отчета о прибылях и убытках строки 2210,2220, 2350).

Прибыль до налогообложения составила 27124 тыс. руб,(Отчета о прибылях и убытках строка 2300) налог на прибыль(НУ)5300 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 470 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 21355 тыс. руб.

17.Операции со связанными сторонами не имела.

19. Дивиденды не начислялись и не выплачивались, средства направлены на пополнение оборотных средств организации.

23. Критерий существенности; Определен следующий порядок признания существенности ошибки «Существенной признается ошибка, отношение суммы которой в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%».

Генеральный директор _____ Судариков Стас Сергеевич