ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ фирма «ШПС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью фирма «ШПС» ИНН: 7721023631; КПП: 772001001.

Юридический адрес: 111538, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Вешняки, ул Косинская, д. 7

Адрес местонахождения организации: 111538, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Вешняки, ул Косинская, д. 7

Дата государственной регистрации: 31 марта 1993 года, основной государственный регистрационный № 1027700412398.

Уставный капитал общества составляет двенадцать тысяч рублей.

Общество не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности общества – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Численность работающих за 2024 год составила 27 человек.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности общества

2.1. Ведение бухгалтерского учета в ООО фирма «ШПС» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

2.2 Конечный финансовый результат слагается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров, основных средств и иного имущества, и доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации продукции (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.

2.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.4. Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Прямыми расходами при оказании услуг считаются:

- материальные затраты (расходы на приобретение сырья, материалов и комплектующих изделий, используемых при оказании услуг),

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ,

- затраты на приобретение услуг сторонних организаций, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности.

2.7. Налоги в бюджет перечислялись в срок и полностью.

2.8. На конец 2024 года просроченная задолженность по налогам в бюджет отсутствует.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Доходы от реализации за 2024 год составили 201.580 тыс. руб. (без НДС).

3.2. Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг составила 127.331 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Управленческие расходы в 2024 году составили 38.913 тыс. руб. Коммерческие расходы в 2024 г. составили 2.629 тыс. руб.

3.3. Прибыль от продаж в 2024 году составила 32.707 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы за 2024 г. составили 20.629 тыс. руб., прочие расходы за 2024 год – 21.182 тыс. руб.

Проценты к получению составили 10.119 тыс. руб.

3.5. Прибыль до налогообложения составила 42.273 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 8.508 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская задолженность на конец года составила 51.456 тыс. руб., кредиторская задолженность составила на конец года 19.661 тыс. руб.

3.7. По результатам финансово-хозяйственной деятельности чистая прибыль отчетного года составила 33.765 тыс. руб.

4. Сведения об учетной политике организации

4.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

4.2. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

4.3. В 2024 приобретались основные средства. такие как, станки для производственных нужд. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

4.4. Оценка списания МПЗ осуществляется по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не

превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

4.5. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

4.6. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

4.7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.8. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.9. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Генеральный директор
ООО фирма «ШПС» Обухов М.Е.