



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ТАСП" по состоянию на 31.12.2024г. и за 2024 год, сформированы 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).

1. Общие сведения и структура предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ТАСП» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №21 по Московской области, основной государственный регистрационный номер 1025007588650 от 19.11.2002года, ИНН 5075001177, КПП 507501001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 31870404

Юридический адрес: 143132, Московская область, г. Руза, рп. Тучково, ул. Советская, д.3.

Уставной капитал организации 10 00 (Десять тысяч) рублей.

Учредители - физические лица:

Коршаков Сергей Петрович- доля 85% от общего уставного капитала.

Кривцова Зоя Андреевна - доля 15% от общего уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Коршаков Сергей Петрович. Решение №1 от 24.06. 2024г. сроком на 5 лет.

ОКВЭД- 68.31.22 Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022г. составила 1 человек: совместители: генеральный директор со ставкой 0,5 должностного оклада; менеджер по работе с клиентами со ставкой 0,5 должностного оклада.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В отчетном году выручка составила: 3404 тыс.руб.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

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

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

ООО «ТАСП» применяет упрощенную систему налогообложения и на основании гл.26.2 Налогового Кодекса РФ и не является плательщиком НДС.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводилась.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.Пояснения к бухгалтерскому отчету.

1). Остатка на начало 2024г., движения по счетам «Нематериальные активы» и «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» за 2024 год и остатка на 31.12.2024г.не было (строки бухгалтерского баланса 1110,1120,1130,1140).

2). Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Расшифровка стр.1150 Материальные внеоборотные активы:

Наименование	Период	Первонач. стоимость на начало года	Накопл. амортиз.	Поступило	Выбыло	Начислен о амортиз	Переоценка	Первонач. стоим. на конец периода	Накопл. амортизация
Основные средства	за 2023г.	6110	1316	0	0	160	0	6110	1476
Основные средства	за 2024г.	6110	1476	0	0	166	0	6110	1642
Основные ср. приобретены но не установлены	за 2023г.	181	0	0	0	0	0	181	0

Основные ср. приобретены но не установлены	за 2024г.	181	0	0	0	0	0	181	0
--	-----------	-----	---	---	---	---	---	-----	---

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. Иного использования основных средств не было.

3).Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности , отсутствуют.

4).Незавершенных капитальных вложений за 2023 и 2024 год не было.

5). По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения отсутствуют.

6). По строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.
В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражено:

Виды дебиторской задолженности	Период	Остаток на начало года	Величина р-ва по сом.долгам	Поступило	Выбыло в связи с погашением	Списано на фин.результат	Остаток на конец года	Величина р-ва по сом.долгам
За аренду	2023г.	239	0	3353	3058	0	534	0
За аренду	2024г.	534	0	3404	3222	0	716	0
За услуги	2023г.	150	0	3424	3424	0	150	0
За услуги	2024г.	136	0	3430	3406	0	160	0
Прочие дебиторы	2023г.	2	0	9	9	0	2	0
Прочие дебиторы	2024г.	2	0	11	10	0	3	0

Долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности за 2023г. и 2024г. не было.

7). Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевом счете в банке.

Денежные средства	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Денежные средства на расчетном счете	2	0	318

8). Уставный капитал.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

9). Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Виды кредиторской задолженности	Период	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло в связи с погашением	Списано на фин. результат	Остаток на конец года
За услуги	2023г	94	497	517	0	74
За услуги	2024г	74	471	468	0	77
Прочие налоги и сборы	2023г	50	368	368	0	50
Прочие налоги и сборы	2024г	50	377	361	0	66
Прочие кредиторы	2023г	80	1458	1438	0	100
Прочие кредиторы	2024г	100	1518	1521	0	97

Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Всего	0	0	0
в т.ч. прочие налоги и сборы	0	0	0

10). Расходы (стр.2110 в отчете о финансовых результатах)

Наименование	За 2024год	За 2023 год
Коммунальные услуги	2392	2244
Расходы на оплату труда	431	389
Отчисления на социальные нужды	126	111
Амортизация	166	160

Прочие затраты	112	308
Итого	3227	3212

11).Оценочные обязательства и обеспечения обязательств отсутствуют.

12). Государственная помощь.

Средств, полученных из бюджета за 2023 и 2024 год не было.

Генеральный директор ООО «ТАСП»

С.П.Коршаков