Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ОРДЕР ЭНД ГЕТ»

п. Новые Дарковичи 20 марта 2025 г.

Раздел 1. Общая информация об Обществе.

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «ОРДЕР ЭНД ГЕТ»
Юридический адрес: 241035, Российская Федерация, обл. Брянская, м.р-н Брянский, с.п. Новодарковичское, п. Новые Дарковичи, ул. М.Расковой, д. 25, помещение 18
Почтовый адрес: г. Брянск, 241050, а/я 100 для ООО "ОРДЕР ЭНД ГЕТ"
Генеральный директор: Скрипицын Роман Юрьевич
ИНН 3200002410 КПП 320001001
ОГРН 1233200004707
ОКПО / ОКАТО 87838803/15208842001
ОКТМО / ОКОГУ 15608442101/4210014
ОКФС / ОКОПФ 16/12300
Дата государственной регистрации Общества: 19.10.2023
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 г. – 1 человек
Размер Уставного капитала: 50 000 руб. Оплачен полностью.
Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.
Участники Общества: Скрипицын Максим Романович – 50%; Карпец Никита Матвеевич – 50%.
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).
За период с 19.10.2023 по 31.12.2024 выручка составила:
по основному виду деятельности (52.29) —18 221 191 руб. – 99%;
по прочим видам деятельности (46.69.9) — 191 667 руб. – 1%.
Дата внесения в реестр МСП: 01.11.2023.
Отчетность представлена за период с 19.10.2023 по 31.12.2024.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами и стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества, утвержденной приказом от 19.10.2023 г.

В соответствии с ч. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 12.12.2023) "О бухгалтерском учете" ООО «Ордер Энд Гет» ведет упрощенный бухгалтерский учет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

2.1. Основные положения учетной политики и пояснения

2.1.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса. На 31.12.2024 краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1323 тыс. руб. в т.ч. авансы выданные – 337 тыс. руб, причитающиеся проценты, штрафы, неустойки – 15 тыс. руб..

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 77 тыс. руб.

Общество проверяет необходимость создания резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно). (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В Организации применяется экспертный метод оценки задолженности.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов").

2.1.2 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена Общим собранием учредителей Протокол №1 от 13.10.2023 Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 оплачен полностью и составляет 50 тыс. руб.

2.1.3 Кредиты и займы.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008. (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008.)

2.1.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС.

На 31.12.2024 кредиторская задолженность ООО «Ордер Энд Гет» составляет 1617 тыс. руб. В том числе: расчеты по налогам и взносам – 450 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1136 тыс. руб., задолженность по заработной плате и перед подотчетными лицами – 31 тыс. руб.

2.1.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. В соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ), организация не применяет ПБУ 18/02 (п. 2 ПБУ 18/02).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг и продажи товаров. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

В прямые затраты на оказание услуг, продажи товаров включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при оказании услуг, продаже товаров;
- затраты на оплату труда и иные выплаты сотрудникам, непосредственно связанным с оказанием услуг, продажей товаров (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно при оказании услуг;
- иные затраты, которые напрямую относятся к оказанию услуг, продаже товаров.

Данные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство». В конце месяца затраты, учитываемы на счете 20 списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж" в полной сумме.

К косвенным затратам относятся общехозяйственные расходы, которые косвенно участвуют в процессе оказании услуг. К ним также относятся зарплата и взносы административно-управленческого персонала. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются в Дт счета 90.08 в полном объеме.

2.2.1 Пояснение к отчету о финансовых результатах ООО «Ордер Энд Гет» с 19.10.2023 по 31.12.2024

В соответствии с законодательством Российской Федерации данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков. В результате округления показателей по правилам округления, значение по строке 2400 не совпадает с данными бухгалтерского баланса. Расшифровка рублевых показатели приведена в таблице.

Показатель	Руб.	Результат по правилам округления, тыс. руб.
Выручка	18 412 858	18 413
Себестоимость	16 717 429	16 717
Управленческие расходы	1 425 834	1 426
Внереализационные доходы	61 779	62
Внереализационные расходы	284 421	284
Налог на прибыль	43 727	44
Финансовый результат	3 226	4

Раздел 3. Заключительные положения.

Согласно анализу финансово-хозяйственной деятельности на основании бухгалтерской отчетности, финансовое положение Общество с ограниченной ответственностью "Ордер Энд Гет" можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладывается в норматив или близки к нему. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.