Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО « Трестспецстрой» за 2024 год

1.Сведения о предприятии

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью « Трестспецстрой»
1.2 Юридический адрес:101000, г.Москва, Лубянский проезд, д.7, стр.1 этаж 3 каб. 12
1.3 Фактический адрес: тот же
1.4 Ф.И.О. руководителя: Конышев Константин Львович
1.5 Уставный капитал предприятия составляет 130 700 000 рублей.
1.6 Среднесписочная численность за 2024 год –2 человека.

2.Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2.1.2. ФСБУ 6/2020 применяется с 01.01.2022 года. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования по основным средствам организация определяет самостоятельно При этом сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020). А также руководствоваться Классификацией ОС, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. (в ред. от 28.04.18г.)
2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.4 Основные средства стоимостью не более 70 000 рублей списываются сразу в расходы.
2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.6.Факторы хозяйственной деятельности согласно ФСБУ 5/2019 применяются перспективно. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней стоимости. Затраты на приобретение запасов отражаются на сч. 10, запасы предназначенные для управленческих нужд , отражаются сразу на счетах учета затрат 9 счет 26).
2.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей. Резервы по обесценение запасов не создаются.
2.1.8 ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 применяется с 01.01.2024 года. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется с помощью перспективного пересчета. НМА стоимость которых, не превышает 100 000 рублей не признается в составе НМА. НМА оцениваются по первоначальной стоимости..

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.
2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки .
2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней стоимости.
2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января № 1. (в ред. от 28.04.18г.)

2.2.5 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
2.2.6. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1.Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.
3.1.1. Основными видами деятельности организации являются сдача собственного недвижимого и движимого имущества в аренду. Выручка за 2024 год по сдаче в аренду имущества составила 800,00 тыс.руб., услуги – 260,00 тыс. руб., выручка от продажи ОС составила 36516 тыс. руб.
3.1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 42849,т. рублей.
3.1.3 Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 81 т. рублей.
4. Характеристика основных средств.
Балансовая стоимость ОС на 31.12.24г. составляет 2374 т. рублей. Основные средства отражаются в б/у и отчетности по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам. Стоимость ОС погашается путем начисления амортизации. Сумма начисленной амортизации за 2024г. составила 424,0 т. рублей. В 2024 году были проданы земельные участки и жилой дом, за счет чего уменьшилась балансовая стоимость ОС на 57313 т. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО « Трестспецстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Событий после отчетной даты нет, условных факторов хозяйственной деятельности нет.

В 2025 году прекращение деятельности не планируется, организация будет получать доход от основного вида деятельности (сдача в аренду собственного движимого имущества).