

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

1. Сведения об организации:

- Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СервисЛифтМонтаж»;
- Сокращенное наименование фирмы: ООО «СервисЛифтМонтаж»
- Юридический адрес фирмы: 117152, г. Москва, муниципальный округ Донской вн. тер. г., Загородное шоссе, д. 1. кор. 2, стр. 7, этаж 3, ком. 4
- Фактический адрес фирмы: 117152, г. Москва, муниципальный округ Донской вн. тер. г., Загородное шоссе, д. 1. кор. 2, стр. 7, этаж 3, ком. 4
- Почтовый адрес фирмы: 117152, г. Москва, муниципальный округ Донской вн. тер. г., Загородное шоссе, д. 1. кор. 2, стр. 7, этаж 3, ком. 4
- Дата государственной регистрации: 26 декабря 2011 года, ОГРН 5117746057754
- Уставной капитал организации составляет 10000 рублей. Состав учредителей 2 человека (физические лица). Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет;
- Организация является субъектом малого предпринимательства, согласно подп.1,2,3 ч.1 ст. 4 Закона от 24 июля 2007 г № 209-ФЗ и Постановления Правительства РФ от 22 июля 2008 г № 556
- Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии установленные ст.5 Закона от 30 декабря 2008 г № 307-ФЗ;
- Основным видом деятельности является предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования (лифтов) – 100%
- ИНН/КПП: 7726689111/772601001;
- ОКАТО/ОКТМО: 45296561000/45915000;
- ОКФС: 16;
- ОКПО: 38237897;
- ОКВЭД: 33.12

2. Основные элементы учетной политики предприятия:

- В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 г. № 60н, в целях соблюдения в ООО «СервисЛифтМонтаж» в течение отчетного года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, установлены форма и методы бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:
- Налоговый кодекс Российской Федерации, Закон РФ «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. №129-ФЗ, «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», «Типовые

рекомендации по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства», утвержденные приказом Минфина РФ от 21.12.98 №64н, Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», Положение по Бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н, Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, Закон РФ №179-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в статьи 149 и 164 части второй Налогового Кодекса РФ» и др. ;

- Бухгалтерский учет ведется по простой форме бухгалтерского учета согласно «Типовым рекомендациям по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства».

При этом самостоятельно приспособлены применяемые регистры бухгалтерского учета к специфике своей работы при соблюдении методологической основы бухгалтерского учета согласно пункта 6 «Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства»;

- Технология обработки информации осуществляется ручным способом с применением персонального компьютера и других средств автоматизации;

- Бухгалтерский учет осуществляется в организации самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера;

- Утвержден рабочий (сокращенный) Новый План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, в соответствии с «Типовыми рекомендациями по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства»;

- В организации бухгалтерский учет ведется в укрупненной форме без детализации, поэтому бухгалтерская отчетность формируется по упрощенной схеме. При этом в состав годового бухгалтерского отчета включаются только формы №1 «Бухгалтерский баланс», №2 «Отчет о прибылях и убытках» и в приложения к ним включаются показатели по группам статей (без детализации показателей по статьям) в соответствии с п. 6 Приказа МФ РФ от 02 июля 2010 г. № 66Н (с изменениями от 05 октября 2011 г.)

- Срок использования основных средств устанавливается ООО «СервисЛифтМонтаж» самостоятельно исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств, призвано приносить ему доход;

- Начисление амортизации на основные производственные фонды и списание затрат на издержки производства производятся по срокам полезного использования, установленного ООО «СервисЛифтМонтаж» самостоятельно, с использованием норм, утвержденных Постановлением Правительства РФ «Классификация основных средств» от 01.01.2002 № 1, с отнесением на издержки производства.

- Объекты ОС стоимостью 40000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство (эксплуатацию). Расходы на ремонт ОС включаются в состав прочих расходов отчетного периода;
- Способ начисления амортизации по каждой группе однородных объектов – «линейный»;
- Стоимость малоценных и быстроизнашивающихся предметов списывается полностью на производство при сдаче их в эксплуатацию;
- Ежегодная переоценка основных средств не производится;
- При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы;
- Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов платежей;
- Финансовые результаты (прибыль, убыток) от реализации продукции (работ, услуг) определяются за отгруженную продукцию (работу, услуги) на основании отгрузочных документов, подписанных Актов о выполненных работах, услугах. Факты хозяйственной деятельности при осуществлении бухгалтерского учета относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Затраты на издержки производства относятся на тот период, когда они были фактически произведены, независимо от времени их оплаты;
- Учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется по «отгрузке» продукции;
- Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по полной фактической себестоимости;
- Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в балансе по полной фактической себестоимости;
- Приобретение материалов и иных аналогичных ресурсов отражаются по фактической себестоимости приобретения непосредственно на счете 10 «Материалы»;
- Учет затрат на ремонт основных средств производственных фондов осуществляется по фактическим затратам, которые списываются на сч. 91 «Прочие расходы»;
- Незавершенное производство отражается в балансе по полной фактической себестоимости;
- Чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами. Платежи из чистой прибыли осуществляются со счета 84 «Нераспределенная прибыль» и других фондов, предусмотренных законодательством и учредительными документами;
- Порядок начисления дивидендов учредителям определяется учредительными документами и осуществляется со счета 84 «Нераспределенная прибыль» и соответствующих фондов;
- Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

- Исчисляются ежеквартальные платежи по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога;
- Установлено, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся.
- По возможности ведется отдельный учет затрат по видам продукции, облагаемым налогами по различным ставкам и льготированным.
- Представительские расходы производятся по смете, утвержденной директором, в соответствии с действующими нормами и нормативами.
- Расходы за право аренды нежилых производственных помещений и арендную плату относятся на себестоимость продукции.
- Стоимость нематериальных активов, чья стоимость с течением времени падает, погашается путем начисления амортизации. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается организацией самостоятельно.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы:

- Выручка от основного вида деятельности в 2024 г. составила – 88 794 тыс.руб.
- Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024г. составила - 25 037 тыс.руб.
- Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024г. составила - 19 326 тыс.руб.

4. Социальные показатели:

- Среднесписочная численность работников – 46
- Затраты на оплату труда – 28 570 тыс.руб. Начисление з/платы проводится, согласно штатного расписания и действующим Положением об оплате труда работников.

Генеральный директор

Сергеев Н.В.

Главный бухгалтер

Генералов Н.А.