

ООО «ФЕМИДА»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2024 ГОД.

1. Общие сведения об организации.

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Фемида"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6151053904

Код причины постановки на учет (КПП): 615101001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6).

Юридический и почтовый адрес организации: 346903, г.Новошахтинск, ул. Центральная, 150.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (единственным учредителем) – директором Общества – Глуховским А.В.

Среднесписочная численность работающих за 2024 г. - 3 человека.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фемид» сформирована в соответствии с действующим законодательством и требованиями бухгалтерского учета и отчетности для малых предприятий - в упрощенной форме.

2. Основные положения учетной политики.

ООО «Фемида» применяет общий режим налогообложения по методу начисления. Прямые и косвенные затраты полностью относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором они были понесены.

Доходы признаются в момент их возникновения, т.е. момент отгрузки товаров, оказания услуг, считается моментом реализации, стоимость отгруженных товаров (оказанных услуг) включается в состав расходов, принимаемых для расчета налоговой базы по налогу на прибыль.

Выручка отражается по моменту перехода права собственности на товар (услугу).

ООО «Фемида» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», т.к. является микропредприятием.

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год.

Товарно-материальные запасы (товары, дизтопливо, зап.части на автомобили) на 31.12.2024г. числятся на сумму 437 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия на 31.12.2024г. - 163 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г = 516 тыс. руб. (долги контрагента по решению суда, переплата налога.)

Кредиторская задолженность по сч. 60 и 62 на 31.12.2024г. - отсутствует.

Расчеты с персоналом по оплате труда, взносы во внебюджетные фонды, оплату налогов Общество производит своевременно и в полном объеме.

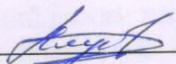
В отчетном 2024 году выручка составила 5050 тыс. рублей (от проданных товаров, оказанных услугу без учета НДС).

Всего расходов в 2024г. - 4917 тыс.руб. Из них:

- затраты на закупку и реализацию товара 4831 тыс. руб. в т.ч. прямые расходы, сч. 41-2230 тыс.рублей и косвенные расходы, сч.44 - 2601 тыс.рублей.
- прочие расходы 86 тыс.руб. (услуги банка, просроченная дебиторская задолженность, госпошлины, штрафы, выделенный неподтвержденный НДС).

Расходы бухгалтерского учета, превысили расходы налогового учета, на сумму 12 тыс. руб., за счет включения в расходы по бухгалтерскому учету сумм, которые согласно налогового законодательства не подлежат включению в расходы по налогу на прибыль, таких как административные штрафы (п.2 ст. 270 НК РФ), неподтвержденный НДС с авансовых отчетов (Письмо Минфина от 27.11.2019 N 03-07-11/92132; Письмо Минфина от 13.08.2018 N 03-07-11/57127, Письмо Минфина от 28.12.2017 N 03-07-11/87948).

В результате ООО «Фемида» по данным бухгалтерского учета за 2024 год получена прибыль 133 тыс. руб. налог на прибыль составил 27 тыс.руб. (согласно декларации) итого чистой прибыли 106 тыс.рублей.

Директор  Глуховской А.В.

Гл. бухгалтер  Шевцова И.В.

