

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Общество с ограниченной ответственностью Предприятие «Кавминлифт» располагается по адресу: Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Гагарина, зд.1. Предприятие зарегистрировано 20 апреля 1992 года.

Уставной капитал на конец отчетного периода 2024 года составляет 10000 рублей. Участников Общества в 2024 году 5 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г составляет 14 человек.

В 2024 году подразделений и филиалов не имеется.

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

ООО Предприятие «Кавминлифт» не выпускает акции, в отчетном году акции других организаций не приобретались, не является учредителем в других фирмах и не имеет аффилированных лиц.

Основной деятельностью предприятия является производство прочих строительно-монтажных работ: демонтаж, монтаж, диспетчеризация лифтового оборудования. На все услуги с контрагентами заключаются договора. Оказание услуг оформляется актами выполненных работ.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 01.01.2024 года составляла 35581 тыс. руб.; на 31.12.2024 года – 37835 тыс. руб. Кредиторская задолженность на начало года составляла – 57363 тыс. руб., на конец отчетного периода – 3332 тыс. руб. Бухгалтерский учет оказанных услуг ведется по выполненным работам, себестоимость этих услуг отражается по фактическим затратам, т. е. по методу «отгрузки».

С 01 января 2022г ООО Предприятие «Кавминлифт» применяет упрощенную систему налогообложения – Доходы минус расходы. Налог на добавленную стоимость начисляется только тем контрагентам, по которым не закрыты контракты, заключенные до перехода на упрощенную систему налогообложения. При поступлении платежей с НДС формируется декларация по НДС и сумма перечисляется в бюджет, вычет по НДС не производится.

Основные показатели деятельности предприятия как малого предприятия

№ п/п	Показатели	ед. изм. тыс. руб.
		Отчетный период
1	Выполнено услуг	146488
	в т.ч. монтаж, пуско-наладка, диспетчеризация лифтов	146454
	то лифтов	34
2	Себестоимость выполненных услуг	139310

3	Прибыль от реализации услуг	7178
4	Начислено налога на прибыль	909
5	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	37835
6	Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3332

Учет материальных запасов ведется согласно стандарту ФСБУ 5/2019

Материальные ценности приходятся по фактической себестоимости и по этим же ценам списываются в производство. Затраты, связанные с хранением материальных запасов, формируют себестоимость, если хранение связано с производственным циклом. Метод применения стандарта – перспективный, т.е. применяется с 01.01.2021г.

По основным средствам износ начисляется линейным способом. Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства Финансов от 18 мая 2002 года № 45Н, (с учетом изменений на 2011г.) материальные средства стоимостью до 40000 рублей списываются на материальные расходы при вводе их в эксплуатацию. Переоценка основных средств не производилась. При начислении налога на имущество согласно изменениям в Налоговом кодексе движимое имущество, приобретенное с 01.01.2013г. по 31.12.2017 года в расчет не включается. С 01.01.2015г. не включаются в расчет основные средства первой и второй амортизационной групп. В связи с переходом на УСН налог на недвижимое имущество не начисляется, так как учет ОС ведется по балансовой стоимости, а не по кадастровой стоимости.

Амортизируемое имущество распределяется по группам, согласно классификатору основных групп.

На пополнение внеоборотных активов получен долгосрочный кредит в банке ПАО «Сбербанк России» в размере 2000,0 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг в отчетном году формировалась по фактическим затратам.

Предприятием ведутся регистры налогового учета: учет операций по выполненным услугам, учет основных средств и амортизация имущества согласно статьям 258-7, 258, 259 Налогового кодекса, учет материальных затрат и другие. Материальные затраты распределяются на прямые и косвенные расходы.

В связи с применением УСН ведется Книга доходов и расходов, на основании которой составляется расчет для уплаты налога.

Списание остаточной стоимости ОС по книге доходов и расходов производится на конец каждого квартала согласно Налоговому Кодексу для исчисления налога.

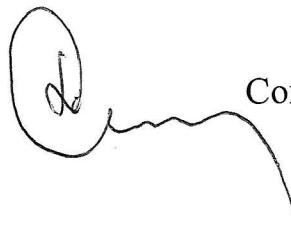
Организация сдает в аренду помещения без права выкупа. Учет ведется как операционная аренда.

В течение года начисляется и перечисляется земельный и транспортный налоги.

Для бухгалтерского учета на конец года организацией получена прибыль, отраженная по форме 2 «Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2024г».

Предприятие имеет единый расчетный счет в Ставропольском отделении № 5230 ПАО Сбербанк г. Ставрополь. Заработная плата сотрудников перечисляется на карточки в банках.

Директор ООО Предприятие «Кавминлифт»

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'S' followed by a series of connected loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Сокуренок А.В.