Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Строймаш-Сервис»

г. Тверь 21 марта 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Строймаш-Сервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2023 год, и за 2022г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Строймаш-Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «Строймаш-Сервис»
Юридический адрес	170039, Тверская обл, Тверь г, Фрунзе ул, дом № 1
Почтовый адрес	170039, Тверская обл, Тверь г, Фрунзе ул, дом № 1
Телефон/факс	(4822)56-34-75, 56-42-03
ИНН/КПП	6904021407/695201001
ОГРН	1026900541667
ОКПО	31606083
ОКВЭД	29.20. (производство кузовов для автотранспортных средств, производство прицепов и полуприцепов)
ОКОПФ/ОКФС	12300/16
Генеральный директор	Бессилин Сергей Викторович
Главный бухгалтер	Мироненко Наталья Сергеевна
E-mail	sms-t@list.ru

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 50 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — Бессилину С.В.

1.3 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составляет 24 человека

Наименование подразделения	Численность
АУП	8 человек
Основное производство	16 человек

1.4 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бессилин С.В.

Решение № 2 от 01.04.2022, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Мироненко Н.С.

1.5 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила: по основному виду деятельности — 116 494 396 руб.;

Внереализационные доходы — 1 758 957руб. (проценты к получению).

Затраты составили:

Имущественные налоги — 6561 руб.;

Материальные расходы — 80 968 369 руб.;

Аренда помещений -6 902 179 руб.

ФОТ — 20 718 244 руб.;

Амортизация ОС – 316 046 руб.

Внереализационные расходы — 955 054 руб.

Расходы на услуги банков – 690 452 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение без права выкупа:

- по договору 06/2023 АРЕНДЫ НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ от 01.11.2023г. (с 01.11.2023г. по 31.03.2024г.)
- по договору 05/2024 АРЕНДЫ НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ от 01.04.2024г. (с 01.04.2024г. по 31.12.2024г.)

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся «Машины и оборудование. Общество провело переоценку основных средств в прошлом и отчетном году.

6. Инвентаризация

Обьект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	31.12.2024	
Материально-производственные запасы	28.12.2024	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 116 494 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Дата подписания отчетности: «21 » марта 2025 г.

Генеральный Директор ООО «Строймаш-Сервис» / Бессилин С.В.

Главный бухгалтер ООО «Строймаш-Сервис» /Мироненко Н.С.