

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Круглый гараж-Сервис» за 2024 год

1. Основные положения учетной политики предприятия

1. Основные положения учетной политики:

Предприятие применяет учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденную директором предприятия.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса на базе компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8.3», «1С: Зарплата и кадры 8.3», а также с применением ручной обработки первичных документов.

2. Основные средства:

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

Основными средствами являются средства стоимостью более 40000 руб. и сроком полезного использования свыше 1 года, амортизация основных средств начисляется линейным способом (ПБУ 6/01);

Основными средствами являются средства стоимостью более 100000 руб. и сроком полезного использования свыше 1 года, амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (п.49 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

3. Материально-производственные запасы:

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

4. Учет доходов организации

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

5. Учет затрат

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

«Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Предприятие принимает упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы.

6. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (п.3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 1 ПБУ 18/02) ;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (п.3 ПБУ 11/2008)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п.2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (п.3.1 ПБУ 16/02).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ФЗ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказ Минфина России от 02.07.10 №66н).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные показатели деятельности за 2024г.

Результат финансово-хозяйственной деятельности за 2024 г, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Выручка от основных видов деятельности	212421,4
Себестоимость по элементам затрат:	136278,3
Материальные затраты	34301,2
Расходы на оплату труда	51975,8
Отчисления на социальные нужды	10762,4
Прочие затраты	39238,9
Прочие доходы	5358,4
Прочие расходы	4513,6
Прибыль до налогообложения	76987,9
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	7072,9
Чистая прибыль	69915

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, предприятие формирует информацию о доходах организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Все доходы в 2024 году получены в результате текущей деятельности.

В 2024 г активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, у предприятия не имелось.

Выручка 2024 г была получена денежными средствами.

В 2024 г. Общество не выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы. Предприятие также не заключало договоры оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, по ликвидации (разборке) их, включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

3. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2024 г.

Предприятие принимает упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы.

Величина налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, по результатам работы за 2024 год составила 7072,9 тыс. руб. Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога, уплачиваемого в связи с применением УСН за 2024 год.

Расшифровка данных, используемых для расчета налога, уплачиваемого в связи с

Наименование	За 2023 год
Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	217295,7
Налоговый вычет	7072,9
Расходы, уменьшающие налог	7072,9
Налог, исчисленный за 2024 год	7072,9

4. Информация о совместной деятельности

Участия ООО «Круглый гараж-Сервис» в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица в 2024 году не осуществлялось.

5. Информация об освоении природных ресурсов

Общество не является пользователем недр, поэтому не осуществляет затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр.

6. Информация, сопутствующая отчету

Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Круглый гараж-Сервис» (сокращенное наименование – ООО «КГ-Сервис») создано в августе 2017 года (протокол № 1-25/08 общего собрания учредителей ООО «Круглый гараж-Сервис» от 25 августа 2017 года), единоличным исполнительным органом в соответствии с уставом является директор. Коллегиальный исполнительный орган не создавался. Общество зарегистрировано 08 сентября 2017 года МИ ФНС № 9 по Новгородской области за основным государственным регистрационным номером 11175321006838, поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации 08 сентября 2017 года в налоговом органе по месту нахождения МИ ФНС № 9 по Новгородской области с присвоением ИНН 5321191243, КПП 532101001. Юридический адрес: 173015, г.Великий Новгород, ул.Нехинская, д.1. Фактическое местонахождение там же.

Уставный капитал ООО «КГ-Сервис» составляет 10 000 рублей и распределен между участниками следующим образом: Карпов Евгений Владимирович – 7000 рублей – 70% уставного капитала; Махнёв Иван Владимирович – 3000 рублей – 30% уставного капитала.

Основной вид деятельности ООО «КГ-Сервис» — деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении.

Директор

Е.В.Карпов