

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью
"Терминал-Сервис"

за 2024 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации: Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Терминал-Сервис".

Краткое наименование организации: ООО "Терм-Сервис"

ИНН/КПП: 1901084512/190101001

Юридический адрес:

655012, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Тараса Шевченко д. 62

Фактический и почтовый адрес:

655012, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Тараса Шевченко д. 62

Дата государственной регистрации: 19.05.2008г.

Основной государственный регистрационный № 1081901002105

Сведения о наличии представительств: Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов: Общество не имеет филиалов.

1.2. Краткая характеристика деятельности Общества:

Основной вид деятельности ООО "Терм-Сервис": ОКВЭД 52.21.21. Деятельность автовокзалов и автостанций.

Учредителем общества с ограниченной ответственностью "Терминал-Сервис" является физическое лицо Соколов Александр Павлович. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. рублей, что составляет 100%.

Дивиденды за 2023 год выплачивались 09.12.2024г. согласно решения единственного участника общества с ограниченной ответственностью "Терминал-Сервис" б\н от 02.12.2024г. в размере 2 152 034,00руб. (Два миллиона сто пятьдесят две тысячи тридцать четыре рубля 00 копеек)

Дивиденды за 2024 год в отчетном периоде не выплачивались.

1.3. Среднесписочная численность работников Общества:

Среднегодовая численность работающих ООО "Терм-Сервис" за отчетный период составила 30 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета ООО "Терм-Сервис" руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "Терм-Сервис" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Изменения Учетной политики.

Изменения в учетную политику в 2024 году не вносились.

2.2. Основные средства.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражать в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов они учитываются на забалансовом счете.

Сроки полезного использования ОС определяются в соответствии с Классификацией № 1 Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы".

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

– по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16 в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10.

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены

При составлении отчетности МПЗ отражаются по учетной стоимости за минусом резервов под их обесценение.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.4. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

2.5. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

общехозяйственные (административно-управленческие) - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом Общества в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы";

расходы связанные с производственным процессом Общества, связанные с предоставлением услуг - по дебету счета 25 "Общепроизводственные расходы".

2.6. Создание резервов. Создается резерв на предстоящую оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы"

2.7. Отчет о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

– движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

– валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);

– перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);

– обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

В отчете о движении денежных средств притоком и оттоком денежных средств, а также доходом и расходом в отчете о финансовых результатах признается только разница между курсом Банка РФ на дату совершения обменной операции и фактическим курсом, примененным сторонами сделки.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма №1) в тыс. руб.:

3.1.1. Изменения остатка на конец 2024 года по сравнению к остаткам на конец 2023 года:

№ строки	Остаток по состоянию на 31.12.2024г.	Остаток по состоянию на 31.12.2023г.	Примечание
1370	2368	3409	Нераспределенная прибыль

3.1.2. К строке 1250 «Денежные средства»:

Касса	Средства в пути	Депозитный счет	Итого
5	90	1040	1135

3.2. Пояснение к «Отчету о финансовых результатах» (форма №2) в тыс. руб.:

3.2.1. Изменения показателей, отраженных в отчетности за 2024 год по сравнению с 2023 годом:

Строка	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.	Примечание
2110	23236	23296	Выручка уменьшилась на 60 тыс. руб. (0,26%).
2120	(17877)	(16468)	Себестоимость продаж увеличилась на 1409 тыс. руб. (8,55%).
2220	(3059)	(2537)	Управленческие расходы увеличились на 522 тыс. руб. (20,57%).

3.2.2. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Материальные затраты	2293	959
Расходы на оплату труда	10830	11156
Отчисления на социальные нужды	2512	2706
Амортизация		

Прочие затраты	5301	4185
Итого	20936	19006

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за 2024 год - 23236 тыс. руб.;

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 17877 тыс. руб.;

Управленческие расходы - 3059 тыс. руб.;

Прочие доходы - 638 тыс. руб.;

Прочие расходы -1529 тыс. руб.;

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН - 481 тыс. руб.;

Чистая прибыль (строка 2400 Ф2) за 2024 год составила 1111 тыс. руб.

3.3. Пояснение к "Отчету об изменениях капитала" (форма №3) в тыс. руб.:

В отчете указана сумма дивидендов, выплаченных по результатам 2023 года в размере 2152 тыс. руб.

Директор _____ / Чикунев Е.В./

"28" марта 2025 г.