

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ТК ГРАНД РУСЬ» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ ГРАНД РУСЬ" зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 19.06.2024года.

ИНН 7733448269 КПП 773301001 ОГРН 1247700441383

Юридический адрес: 125371, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южное Тушино, проезд Строительный, домовладение 7А, корпус 39, строение 2

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Предоставление услуг по перевозкам

(ОКВЭД 49.42).

Широков Артем Евгеньевич- учредитель, 100% акций.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена Генеральным директором Приказ №1 от 19.06.2024 года. Основные положения:

1. Учет основных средств и нематериальных активов

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2. Учет аренды

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018). Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Структура баланса состоит из Актива и Пассива .

По Активу

Строка 1230= строке 1600- 2147, что составляет 100% от валюты баланса

По Пассиву

Строка 1300- 50-2,33%

Строка 1370-85- 3,96%

Строка 1510-1560-72,66%

Строка 1520- 452- 21,05%

Строка 1700- 2147 -100%

Вывод: формирование имущества капитала организации произошло за счет заемных средств 72,66 , т.к организация была зарегистрирована менее года.

4. Оценка стоимости чистых активов

Величина чистых активов составляет 135

Величина уставного капитала 50

Чистая прибыль 85- этот показатель говорит о благополучии компании.

5. Анализ основных финансовых показателей

5. 1. Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2024
Деньги	0
Краткосрочные обязательства	2 012
Коэффициент абсолютной ликвидности	0

5.2 Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2024
Деньги	0
Задолженность контрагентов	2 147
Запасы	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0
Финансовые вложения	0
Прочие оборотные активы	0
Краткосрочные обязательства	2 012
Коэффициент текущей ликвидности	1,067

5.3 Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2024
Деньги	0
Задолженность контрагентов	2 147
Финансовые вложения	0
Краткосрочные обязательства	2 012
Коэффициент быстрой ликвидности	1,067

5.4 Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2024
Прибыль от продаж	154
Выручка	3 240
Рентабельность продукции, %	4,75

5.5 Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2024
Чистая прибыль	84
Выручка	3 240
Рентабельность компании, %	2,59

5.6 Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2024
Чистая прибыль	84
Активы	2 147

Средняя рентабельность активов по отрасли, %	6,80
Предельная рентабельность (90% от средней), %	6,12
Рентабельность активов, %	3,91

5.7 Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2024
Собственный капитал	135
Пассивы	2 147
Коэффициент наличия собственных средств	0,063

Вывод: Кредитование связано с началом деятельности организации и с привлечение новых клиентов для увеличения объема продаж с целью получения прибыли.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 2чел.

Генеральный директор ООО «ТК ГРАНД РУСЬ» Широков А.Е.
29.03.2025г.