# Общество с ограниченной ответственностью «ТВИК»

**ИНН 5003117750, КПП 500301001**
**Юридический адрес: 142703, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, мкр Солнечный, д. 4, кв. 60**
**Фактический адрес: 142703, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, мкр Солнечный, д. 4, кв. 60**
**Расчетный счет 40702810740000007907, БИК 044525225, Кор.счет 30101810400000000225Банк ПАО «Сбербанк»**

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

### 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТВИК» (сокращенное наименование ООО «ТВИК») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Московской области 18 марта 2016г.

Общество действует на основании Устава Общества с ограниченной ответственностью «ТВИК», и действующего законодательства РФ. Срок деятельности Общества не ограничен.
Единственным учредителем Общества на 31 декабря 2024года является гражданин РФ Тофан Василий Васильевич Генеральный директор Общества – гражданин РФ Тофан Василий Васильевич

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.
ООО «ТВИК» - коммерческая организация, наделенное правом собственности на принадлежащее ему имущество и денежные средства и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом и денежными средствами.

Уставной капитал Общества на момент регистрации составлял 10.000-00 рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н.

Численность на 31.12.2024г. составила 4 человека

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2.1.3. Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный период. Под итогом соответствующих данных понимаются:

- В Форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса;
- В Форме «Отчет о прибылях и убытках» – сумма доходов и сумма расходов;
- В Форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);
- В Форме Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - итоговая сумма по разделу.

2.1.4. Общехозяйственные расходы отражались по дебету счета 26.

2.1.5. В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списывались на управленческие расходы по текущей и (или) инвестиционной длительностям.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом ежемесячно.

2.1.8. Фактическая себестоимость материалов формировалась на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (изготовления).

2.1.9. Задолженность по полученным кредитам и займам отражалась в учете на балансовых счетах 66 и 67 в зависимости от срока использования заемных средств.

2.1.10. Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную не производилась.

2.1.11. Затраты по полученным займам и кредитам признавались расходами того периода, в котором они произведены.

2.1.12. Проценты по полученным кредитам и займам относить на финансовые результаты в составе «Прочих расходов».

2.1.13. Предприятие создает резервы по оценочным обязательствам (резервы по отпускам), учет велся по счету 96.

2.1.14. Предприятие создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

2.1.15. Расходы организации в форме штрафов, пеней, неустоек, налогов и других аналогичных расходов учитываются в составе прочих доходов и расходов.

2.1.16. Изменения в учетную политику на 2025 год не предполагаются, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 10 Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Моментом определения налоговой базы по НДС считать по наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав (п. 1 ст. 167 НК РФ).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3.Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.4. Изменения учетной политики для целей налогового учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не изменяется, за исключением случаев изменения законодательства РФ.

2.2.5 ООО «ТВИК» обособленных подразделений не имеет.

**3. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств отражены оборудование, автотранспортное средство со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производственной деятельности и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных исходя из срока

полезного использования объекта основных средств, которым является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит доход организации.
Амортизация не начисляется по:

• земельным участкам;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

**4. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер
Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

**6. Расходы по кредитам и займам.**

Общество в 2024 году не привлекало заемные средства для пополнения оборотных средств.

Сведения по учету финансовых вложений (предоставленные займы): ООО «ТВИК» в 2024году финансовых вложений не осуществлял.

**7. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы**

Характеристика деятельности общества за отчетный год:
Основные виды деятельности Общества:
производство изделий из дерева (зоотовары); оптовая продажа зоотоваров.
Дополнительные данные, в пояснениях
Резерв на отпуска на начало года – 607 тыс.руб.,
За 2024г. создан резерв в сумме 285 тыс.руб., использован – 169тыс. руб. , списан как избыточно начисленный 161тыс.руб
Резерв на отпуск на конец года – 562 тыс.руб.
Среднегодовая численность работающих за 2024г. – 4 человека.
По итогам работы ООО «ТВИК» за 2024 год выручка от реализации продукции (работ, услуг) составила 11 480 тыс.руб.
Себестоимость реализованной в 2024г. продукции, работ, услуг составила 7 722тыс.руб.
Валовая прибыль составила 3 758тыс.руб.
Управленческие расходы составили 2 618тыс.руб
Таким образом, прибыль от продаж ООО «ТВИК» за отчетный год составила 1 140тыс.руб.
Прибыль увеличена на сумму прочих доходов в сумме 512тыс. руб.:

1) Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 162 тыс. руб.
2) Списана кредиторская задолженность 1тыс.руб.

3) Проценты по депозитам 1 тыс.руб.

Прибыль уменьшена на сумму прочих расходов в сумме 47тыс.руб.:

Услуги банков – 23 тыс.руб.

Штрафы,пени к уплате – 5 тыс.руб

Прочие внереальзационные расходы – 19тыс.руб

Итого прибыль до налогообложения составила 1 605 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 233 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы увеличены на 20тыс.руб, отложенные налоговые обязательства уменьшены на 45тыс.руб.

В итоге чистая прибыль за 2024 год составила 1 283руб.

Государственная помощь не оказывалась.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности не отражались.

ООО «ТВИК» в отчетном периоде не выдавало и не получало обеспечений обязательств и платежей. Операции с векселями и облигациями не производились.

Обязательному аудиту ООО «ТВИК» не подлежит

**8. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, относящиеся к 2024г. отсутствуют.

**9. Информация по прекращаемой деятельности.**

Прекращаемая деятельность отсутствует.

**10. Условные обязательства и условные активы.**

В деятельности общества не возникли условные обязательства и условные активы.

**11. Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.**

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в 2024 году подлежащих отражению в 2025г. не выявлено.

**12. Изменение оценочных значений.**

В отчётном году отсутствуют оценочные значения, влияющие на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

**13. Участие в совместной деятельности.**

В отчетном году организация не участвовала в совместной деятельности.

**14. Правовые риски.**

В деятельности общества не возникли условные обязательства по незавершенным судебным делам.

Судебные дела где ООО «ТВИК» истец либо ответчик по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

**15. Изменения учетной политики на 2025г не предусмотрено.**

Генеральный директор В.В. Тофан