Пояснительная записка

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ОФТАМЕД» за 2024 год

1. Общие сведения

ООО «ОФТАМЕД» зарегистрировано ИФНС Кировского района г. Самары 31.10.2002 *ОГРН 1026300769945, ИНН 6312028972 , КПП 631201001, лицензия* Л041-01184-63/00324212 от 06.06.2019 г.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля розничная очками в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.78.21).

Организация является субъектом малого предпринимательства и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Состав аффилированных лиц:

ГОЛОЩАПОВ СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ - учредитель, директор;

Кудинов Сергей Алексеевич - учредитель

Купцова Ольга Николаевна - учредитель.

Пилягин Вячеслав Игоревич - учредитель.

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 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;
  - переоценка не проводится.
  - 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 на забалансовом счете МЦ 04.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по методу ФИФО.
- Способ оценки товаров в рознице:
  - По стоимости приобретения
- Авансы выданные поставщикам отражаются на балансе:
  - Одной строкой в дебиторской задолженности.
  - Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
    - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 1 639 520,74руб. (за декабрь 2024 года, срок выплаты: 14.01.2024). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 8,43%, среднесписочная численность — 57 чел.

Директор ООО «ОФТАМЕД» *Голощапов С.В.*