Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу ООО «КАРСИТИ»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КАРСИТИ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 23.09.2008 г.

ОГРН 1085024006210

ИНН 5024099213

КПП 502401001

Юридический адрес: 143405, Московская область, г. о. Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, д. 36Б, ком. 1-12

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

Уставный капитал: 12 000 рублей.

Основной вид деятельности: Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств.

Система налогообложения: упрощенная система налогообложения «Доходы - Расходы» - 15 %.

Генеральный директор – Кецбая Гиви Александрович.

Аффилированные лица:

- учредитель Кецбая Гиви Александрович владеет 33,33 % в уставном капитале.

- учредитель Юрьев Виталий Юрьевич владеет 33,33% в уставном капитале.

- учредитель Хлопчик Михаил Георгиевич владеет 33,33% в уставном капитале.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора, который выполняет обязанности главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).

При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

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.

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). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Анализ финансовой деятельности

В течение 2025 года на предприятии велась хозяйственная деятельность.

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности – 21 320 971 рублей;
- по прочим видам деятельность не велась.

Объем затрат по основному виду деятельности составил:

- приобретение основных средств – 0 рублей
- фонд оплаты труда – 1 260 000 рублей;
- аренда помещения – 900 000 рублей;
- прочие расходы – 296 000 рублей;
- налог УСНО – 213 210 рублей.

Инвестиционных, целевых, государственных средств за отчетный период не поступало.