

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Азия К»

Краткая характеристика организации.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Азия К» (ООО «Азия К»)

Место нахождения: Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Ленинградская 31-22

Дата государственной регистрации: 30.11.2002

ОГРН 1027402058331; ИНН 7445006539

Основной вид деятельности: ОКВЭД 86. Деятельность в области здравоохранения.

Дополнительный вид деятельности: ОКВЭД 47.73. «Розничная торговля лекарственными средствами в аптеках».

Среднесписочная численность: 10 человек.

Размер уставного капитала 10 000 р. Единственный участник и учредитель Громова Тамара Владимировна..Доля 100%.

Директор: Громова Тамара Владимировна. Главный бухгалтер: Громова Тамара Владимировна.

Система налогообложения ООО «Азия К» УСН «Доходы минус расходы» на НДС с общими ставками.

ООО «Азия К» обособленные подразделения не имеет. Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

В уставе организации закреплён альтернативный способ утверждения бухгалтерской отчётности. Бухгалтерская отчётность не подлежит нотариальному заверению.

Стандарты, по которым составлена отчётность.

-ООО «Азия К» внесено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства и имеет статус «Микропредприятие»

-отчётность компании оформляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023

-ООО «Азия К», как организация ведущая упрощённый учёт не использует ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

-организация не получала государственную поддержку, о которой должна отчитаться.

-операции, связанные с арендой. ООО «Азия К» как арендатор, использует упрощённый учёт согласно ФСБУ 25.

Учётная политика.

-Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной компьютерной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия 8,0, редакция 3.0.

-Организация использует в качестве первичных учётных документов рекомендованные (УПД, ТТН)

-Организация использует ЭДО для документооборота и сдачи бухгалтерской и налоговой отчётности. Договор заключён с АО «Калуга-Астрал» на отправку отчетности в ИФНС и с компанией «Тензор» на электронный документооборот с контрагентами.

-Бухгалтерский учёт ведётся с применением регистров, предусмотренных бухгалтерской программой 1С Бухгалтерия 8.0, редакция 3

-Существенной признаётся ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчётности.

-Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчётности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

-Организация при определении суммы дохода применяет положение статьи 346.15 НК РФ, доходы учитываются в том периоде, в котором денежные средства поступили на расчётный счёт и в кассу предприятия. (согласно статьи 346.17 НК РФ)

Актив бухгалтерского баланса.

-«Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы» строка 1170
Включает в себя счёт 58 «Финансовые вложения» с суммами выданных займов.

-Материально-производственные запасы. Строка 1210 Бухгалтерского баланса.
Для учёта материально-производственных запасов организация использует ФСБУ 5/2019 с послаблениями, как микропредприятие. Расходы на активы, которые используются свыше 12 месяцев, но их стоимость ниже установленного лимита списываются при поступлении

-Денежные средства и денежные эквиваленты. Строка 1250 Бухгалтерского баланса. Учет безналичных денежных средств ведётся на счетах 51 «Расчётные счета» Используется счёт 50,1 «Касса предприятия» и счёт 57.01 «Переводы в пути» и счёт 57.03. «Продажа по платёжным картам».

-Финансовые и другие оборотные активы. Строка 1240 Бухгалтерского баланса. Включает в себя дебиторскую задолженность контрагентов. Основные дебиторы: ООО «Хоккейный клуб «Металлург», ООО «Клиника лазерной хирургии» ООО «Страховая компания «ТИТ» Организация производит отпуск лекарственных средств населению по договорам добровольного медицинского страхования. Так же строка включает подотчётные суммы, выданные работникам организации.

Пассив бухгалтерского баланса.

-Капитал организации. Строка 1300 включает нераспределённую прибыль за предыдущие годы и уставной капитал.

-Краткосрочная кредиторская задолженность. Строка 1520 содержит суммы задолженности организации перед поставщиками и подрядчиками. Основные кредиторы организации, это оптовые фармацевтические компании: АО НПК «Катрен», АО ЦВ «Протек», ООО «Пульс Екатеринбург»

Информация о деятельности.

-Организация планирует работать в 2026 г

-Реорганизация и ликвидация не намечается.



Директор

Громова Т.В.