

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Форт-Секьюрити Инжиниринг» за 2025 год

Общие положения

Организация осуществляет деятельность по коду ОКВЭД 95.11 — «Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования», является микропредприятием, осуществляет деятельность на ОСНО

Положения учетной политики по бухгалтерскому учету, влияющие на раскрытие показателей бухгалтерской отчетности:

1. Критерии существенности.

Существенными признаются показатели бухгалтерской отчетности составляющие более 5 % от валюты баланса за соответствующий отчетный год

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя

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.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

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 .

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Дебиторская задолженность

Состоит из

Расчеты с поставщиками и подрядчиками -4278 тысяч рублей

Расчеты с покупателями и заказчиками-3438 тысячи рублей

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-5 тысяч рублей

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 3 тысячи рублей

3 Кредиторская задолженность

Состоит из

Расчеты с поставщиками и подрядчиками -5699 тысяч рублей

Расчеты по налогам и сборам -13 тысяч рублей

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС-149 тысяч рублей

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-41 тысяч рублей

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 60 тысяч рублей

Сальдо по ЕНС -232 тысячи рублей

Расчеты с персоналом -16 тысяч рублей

Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

Себестоимость продаж (строка 2120) состоит из:

Материальных затрат -7782 тысячи рублей

Управленческие расходы (строка 2220) состоит из:

Затраты на оплату труда -2103 тысяч рублей

Затраты на аренду - 687 тысяч рублей

Затраты на телекоммуникационные услуги -388 тысячи рублей

Прочие затраты – 31 тысяч рублей