

Пояснения

1. Общие сведения

Основной вид деятельности ООО «Саир» – Деятельность стоянок для транспортных средств, ОКВЭД 52.21.24. Применяется специальный налоговый режим УСН «Доходы».

2. Учетная политика и способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

ООО «Саир» использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому ПБУ 18/02 не применяется. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Амортизация начисляется один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не создаются. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность 211 тыс. руб. складывается из текущей задолженности покупателей и заказчиков, просроченные суммы отсутствуют.

Кредиторская задолженность 60 тыс. руб.,

в том числе поставщики 25 тыс. руб.;

налоги и взносы 35 тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах

Сумма выручки состоит из реализации услуг по основному виду деятельности.

Управленческие расходы включают в себя оплату за аренду земельного участка, электроэнергию и выплату заработной платы.

К прочим расходам относятся расходы на услуги банка и налоги (взносы) с фонда оплаты труда.