

ПОЯСНЕНИЯ – ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.

1. Сведения об организации.

- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Пласт».
- Юридический и Фактический адрес: 143103, Московская обл., г. Руза, ул. Красная, д. 55.
- Организация зарегистрирована в ИФНС России по Рузскому району Московской области № 21, Свидетельство серия 50 № 008371835 от 12.11.2004г.
- Уставной капитал 50 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 12 человек.
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Общие вопросы.

- Форма учета бухгалтерского и налогового учета-автоматизированная.
- Учет осуществляется с применением персональных компьютеров в программе 1С.
- Уровень централизации учета – централизованный.
- Формы первичных учетных документов – операции оформляются первичными документами, предусмотренными в альбом унифицированных форм, а также разработанными самостоятельно, согласно Федерального Закона от 06.12 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями). Образцы первичных документов, не имеющие унифицированные формы, утверждены в качестве приложений к Учетной политике.
- Рабочий план счетов – для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.

В соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 (в ред. От 05.10.2011г.) № 66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» применяются типовые формы отчетности:

- форма «Бухгалтерский баланс»
- форма «Отчет о финансовых результатах»
- Авансовые платежи на прибыль – квартальные, по итогам отчетного периода (в соответствии с п. 3 ст. 286 гл.25 «Налог на прибыль» НК РФ).
- Предоставление декларации по НДС – поквартально (в соответствии с гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

2.2. Методический раздел.

- Способ амортизации основных средств для бухгалтерского учета - линейный, для налогового – линейный (Приказ Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н (ред. от 24.12.10г. «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств»), ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).
- Способ амортизации НМА для бухгалтерского учета – линейный, для налогового – линейный.
- Способ отражения амортизации НМА – с использованием счета 05 «Амортизация НМА».
- Переоценка основных средств – не проводить переоценку.
- Ремонт основных средств – единовременное списание затрат.
- Оценка приобретаемых товаров – по фактической себестоимости.
- Порядок признания выручки в налоговом учете – метод начислений.
- Минимальная стоимость единицы основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 40000 (Сорок тысяч) рублей без учета НДС.

3. Основная деятельность организации.

- Выручка от сдачи в аренду недвижимости, оборудования и автомобильного транспорта без учета НДС составила 46 346 тыс. руб.

4. Общие показатели деятельности организации.

В 2022 году налоговая прибыль ООО «Альфа-Пласт» составила 8 420 тыс. руб. , что составляет 195,54% от прибыли аналогичного показателя 2021 года, в стоимостном выражении повышение составило 4 114 тыс. руб.

Это обусловлено повышением выручки на 1 489 тыс. руб., а также уменьшением затрат на содержание имущества на 1 198 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила 9 482 тыс. руб., что на 4 396 тыс. руб. выше аналогичного показателя 2021 года.

Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. повысился на 8 702 тыс. руб. по сравнению с 2021 г. в основном за счет не оплаченной аренды в связи с тяжелым материальным положением арендаторов в следствии последствий после пандемии коронавируса, а также авансы поставщикам услуг в сумме 485 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. увеличился по сравнению с 2021 годом на 1 673 тыс. руб.

Кредиторская задолженность ООО «Альфа-Пласт» (5 037 тыс. руб.) на 5,7% состоит из задолженности поставщикам, на 35,6% из задолженности по налогам и сборам, на 48,14% из задолженности перед учредителями по невыплаченным дивидендам и прочее (задолженность перед персоналом, покупателям по авансам и т.д.) от общей кредиторской задолженности составляет 10,56%.

Величина чистых активов в 2022 году составила 33 560 тыс. руб., что составляет 118,8% от показателя 2021 года. Чистая прибыль 7 735 тыс. руб. в 2022 году на 184,12% выше аналогичного показателя 4 201 тыс. руб. в 2021 году.

В целом, по результатам деятельности ООО «Альфа-Пласт» можно отметить стабильную финансовую устойчивость в 2022 году, как и в предыдущие годы, что говорит о способности организации покрыть свои обязательства и выступить гарантом для других компаний.

Генеральный директор

ООО «Альфа-Пласт»



Петров М.Ю.