

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Шаблон»

за 2022 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Шаблон»
Юридический и почтовый адрес	455023, Челябинская область, г.Магнитогорск, ул. Калинина дом 3 неж. помещение 10 455000, г.Магнитогорск, пр.Ленина 32 а/я 127 (почтовый адрес) 8(3519) 49-51-59, 40-36-47, 89124052977
Основной вид деятельности по ОКВЭД	25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
Среднесписочная численность, человек	3

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Шаблон» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по г. Магнитогорску 14.02.1992 года, основной государственный регистрационный номер 1027402174744.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7445003626

Код причины постановки на учет (КПП): 745601001

Правовое положение ООО «Шаблон», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Шаблон» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Шаблон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО

1. Уставный капитал организации составляет 15 000 тыс.руб. Состав акционеров:

– Орлова И.А. – 58,5 % уставного капитала 8775,00 тыс.руб.

- Пикалов С.Л. – 41,5 % уставного капитала 6225,00 тыс.руб.;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

2. Основные показатели деятельности ООО «Шаблон».

Основными видами деятельности является в 2022 году - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (производство профнастила, металлочерепицы, доборных элементов) (88,89%) – 600 руб., Оптовая торговля металлами в первичных формах (11,11%) – 75 руб.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год

Показатель	Сумма выручки, руб.
Выручка от продажи металлопроката	75
Выручка от продажи гот. продукции	600
Реализация прочего имущества	-
Итого	675

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 год

Показатель	Себестоимость, руб.
Себестоимость металлопроката	61
Себестоимость готовой продукции и переработки давальческого сырья	310
Себестоимость прочего имущества	-
Итого	371

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	266	-
РКО банка	-	48
Прочие доходы и расходы	3	110
Штрафы, пени, неустойки	-	-

Списание дебиторской задолженности по ист.срока давности	-	4
Доходы от реализации ОС	92	-
Расходы на реализацию ОС	-	-
ИТОГО	361	162

Расшифровка статей баланса на 31.12.2022г. дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность – 48 314 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы выданные – 6 757 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 34 150 тыс. руб.
- платежи во внебюджетные и бюджетные фонды и прочие дебиторы - 7 407 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 1 181 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы полученные (за минусом НДС упл.) 283 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками 591 тыс. руб.
- расчеты по налогам, з/пл и прочие кредиторы 307 тыс. руб.

3.Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Предприятие применяет общее (полное) налогообложение по методу «Отгрузки». Ведется бухгалтерский учет главным бухгалтером, форма бухгалтерского учета автоматизированная с использованием 1С, предприятие использует типовые формы бланков и разрабатывает самостоятельно, если таковых нет. Бухгалтерская отчетность составляется на типовых бланках и сдается в электронном виде с помощью программы СКБ-контур. Составление платежных поручений и формирование выписок банка с помощью программы Клиент-Банк.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Руководствуясь ФСБУ 6, организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, зап. части, инструменты, инвентарь, спец. одежду первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 руб. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (под. А п.13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа

месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения учета ОС, предусмотренные п.3 ФСБУ 6.

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске запасов в производство списание запасов производится по себестоимости каждой единицы учета (пп. «а» п. 36 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16.

Товары списываются по фактической себестоимости каждой единицы.

- Общехозяйственные и управленческие расходы, накопленные на счете 26, списываются в дебет счета 90 в полном объеме. Исключение - управленческие расходы, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Такие расходы включаются в себестоимость продукции, работ и услуг, а также незавершенного производства.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.
- Предприятие применяет ПБУ 18/02.
- Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Директор ООО «Шаблон»

Пикалов С.Л.