



Исх. № <u>34</u> от « <u>14</u> » <u>марта</u> 2023 г.	ИНН/КПП 2312119848/231201001
Вх. № _____ от «___» _____ 2023 г.	350037, г. Краснодар, Пашковский с/о, д.89, тел./факс (861) 201-2-201

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Профиль» за 2022 год.**

1. ООО «Профиль» зарегистрировано 10.08.2005г.
 - Юридический адрес: 350037, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский с/о, п. Отделение № 4 Совхоза Пашковский, дом 89.
 - Основной ОКВЭД 25.11- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (Основной вид деятельности: производство профиля армирующего стального оцинкованного для оконных и дверных систем из ПВХ)
 - Среднегодовая численность работников в 2022 г. составила 35 человек.
 - Исполнительным органом организации является директор Удовиченко Владимир Николаевич.
 - ООО «Профиль» имеет в собственности 2 земельных участка общей площадью 12854м², с расположенными на них двумя Производственно-складскими зданиями 1989,6 м² и 1130 м² соответственно, также находящимся в собственности и расположенным по адресу: 350037, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский с/о, п. Отделение № 4 Совхоза Пашковский, дом 89.
2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности П.25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ МФ РФ от 06.07.1999г. №43н)

3. Способы оценки МПЗ по средней себестоимости осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц.
4. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации ОС производится линейным способом. Учет сумм амортизации, начисленной по объектам основных средств, учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств». Предприятие не использует специальных коэффициентов амортизации имущества.
5. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) на основании п. 26 ФСБУ 26/2020. Досрочный переход на ФСБУ 6/2020 в 2021 году не осуществлялся. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в 2022 году на начало периода произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" на основании п. 49 ФСБУ 6/2020. Сумма корректировки 7 285 тыс. руб.
6. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в 2022 году на начало периода организацией были оценены предметы аренды в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018. При этом у организации отсутствовали основания для признания права пользования активом в учете. Корректировка сравнительных показателей отчетности не потребовалась в связи с тем, что у организации отсутствуют договоры аренды не соответствующие условиям, определенным в п. 11 ФСБУ 25/2018.
7. Организация в 2022 году не применяет ФСБУ 14/2022 досрочно.
8. На 31.12.2022г. организацией была проведена проверка основных средств, капитальных вложений и запасов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Балансовая стоимость амортизируемых ОС на 31.12.2022г. 52 133 тыс. руб., балансовая стоимость не амортизируемых ОС на 31.12.2022г. 520 тыс. руб.

9. Согласно утвержденной учетной политике Общепроизводственные расходы (сч.25) ежемесячно списываются в дебет счетов учета прямых расходов (сч.20), а общехозяйственные (сч.26) расходы ежемесячно списываются в дебет счетов управленческих расходов (сч.90.08.1).
10. ООО «Профиль» имеет в собственности Производственно-складское здание общей площадью 1130 м², расположенное по адресу: 350037, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский с/о, п. Отделение № 4 Совхоза Пашковский, дом 89, которое сдает в аренду ООО «Компания РИКА» по Договору аренды нежилых помещений № 01/22 от 01.02.2022г., в связи с отсутствием определенных обстоятельств, в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 объект учета аренды классифицируются в качестве объекта учета операционной аренды.
11. В сентябре 2021 года нами были заключены кредитные договора с ПАО КБ «Центр-инвест» сроком на 2 года с датой погашения 27.09.2023г., которые действуют на отчетную дату:
12. Договор №2121032 от 28.09.2021г. под 10,0% годовых на сумму 90 000 000,00 (девятьюстами миллионов) рублей, обеспечением по кредиту является производственное оборудование и недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Профиль» на праве собственности: земельный участок площадью 12158 кв.м. с расположенными на нем производственно-складскими помещениями общей площадью 1989,6 кв.м. и 1130,0 кв.м., а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).
13. Договор №2121033 от 28.09.2021г. под 9,5% годовых на сумму 70 000 000,00 (семьдесят миллионов) рублей, с траншами по 6 месяцев, обеспечением по кредиту являются материалы на складе.
14. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность перед ПАО КБ «Центр-инвест» составила 20 000000,00 (двадцать миллионов рублей), и отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 1410 «Долгосрочные кредиты».

15. Общая сумма расходов на электроэнергию составила 1 962 905,70 рублей, расходы на топливо составили 849 344,10 рублей.
16. Вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) в 2022г. составили: директору Удовиченко Владимир Николаевич – 595 542,67 рублей (без учета начисленных страховых взносов).
17. В отчетном году нами были арендованы автомобили сотрудников в количестве 4 штук, их стоимость на конец 2022 года отражена на сч. 001 в сумме 2 250 000 рублей.
18. По строке 11502 «Арендованное имущество» Бухгалтерского баланса отражено имущество, полученное нами от ООО «Европлан» по Договору лизинга №2943734-ФЛ/КРД-22 от 18.01.2022г., состоящее на учете у лизингополучателя: автомобиль первоначальной стоимостью 5 270 998,00 рублей. А по строке 12603 «НДС по арендным обязательствам» отражен НДС в сумме 419 498,00 рублей, предъявленный поставщиком при передаче ОС.
19. В 2021г. были предоставлены займы физлицу Удовиченко В.Н. по Договорам займа процентного №2 от 25.11.2021г. и №3 от 27.12.2021г., под 11,0% годовых, которые были отражены по сч. 58 «Финансовые вложения». По состоянию на 26.12.2022г. задолженность по указанным договорам не была погашена своевременно, и было принято решение о продлении срока займа еще на один год до 31.12.2023г., а также ставка была снижена до 10,5%. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по указанным договорам составила 22 500 000 (двадцать два миллиона пятьсот тысяч рублей) и отражена в бухгалтерском балансе по стр. 12401 «Предоставленные займы», а начисленные, но не уплаченные проценты в размере 191 942,47 рублей отражены в составе дебиторской задолженности по стр. 12307 «Расчеты по процентам по предоставленным займам».
20. ООО «Профиль» была получена субсидия из краевого бюджета КК 29.06.2022г. в размере 3 886 376 рублей по Договору № 02-02/22-25 от 24.06.2022г. на возмещение части процентов по кредитам, уплаченным в 2021-2022гг. , и была полностью отражена в доходах на сч. 91.1.

21. По состоянию на 31.12.2022г. нами сформирован отложенный налог на прибыль в размере 865 503,95 рублей.
22. Резервы по оплате отпусков в учете не создаются в виду незначительности сумм, необходимых для этого. Резервы по сомнительным долгам не сформированы ввиду отсутствия просроченной задолженности.
23. События после отчетной даты 31.12.2022г. на дату составления отчетности отсутствуют. В 2022 году организация не получала государственную помощь, в судебных спорах не участвовала. Обществом не составляется сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность. Информация по сегментам не раскрывается.
24. В 2022 году общество не принимало участия в совместной деятельности.

Директор



Удовиченко В.Н.