

ПОЯСНЕНИЯ

**к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Кургансельмаш» за 2022**

ГОД

I. Общие сведения

Полные фирменные наименования:
на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Кургансельмаш»;
Сокращённое фирменное наименование:
на русском языке: ООО «Кургансельмаш».

Адрес юридического лица: 640006, Курганская область, г.о. город Курган, г.Курган, ул.Куйбышева, д.144 стр 50, офис 7, этаж 3.

Место нахождения юридического лица: Курганская область, г.о. город Курган, г.Курган

Общество с ограниченной ответственностью «Кургансельмаш» создано путем реорганизации Акционерного общества «Кургансельмаш» (ОГРН 1024500515984, ИНН 4501017355, КПП 450101001) в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Кургансельмаш» и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 20.01.2023 г. за основным государственным регистрационным номером 1234500000217. Общество с ограниченной ответственностью «Кургансельмаш» поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения – Управление Федеральной налоговой службы по Курганской области 4500 (4501 Территориально обособленное рабочее место Управления Федеральной налоговой службы по Курганской области в г.Кургане) и ему присвоен ИНН 4500006343 КПП 450001001. Общество с ограниченной ответственностью «Кургансельмаш» является правопреемником Акционерного общества «Кургансельмаш» по всем его правам и обязательствам.

Основной вид экономической деятельности ООО «Кургансельмаш» :
- производство прочих насосов и компрессоров (ОКВЭД 28.13)

Размер уставного капитала ООО «Кургансельмаш» на 31.12.2022 г. 6026 тыс.руб.

Размер резервного капитала ООО «Кургансельмаш», сформированного за счет отчислений из прибыли, на 31.12.2022 г. 1026 тыс.руб.

Размер переоценки внеоборотных активов ООО «Кургансельмаш» на 31.12.2022 г. 2700 тыс. руб.

Чистая прибыль ООО «Кургансельмаш» за 2022 г. 540 тыс.руб.

Общая сумма капитала ООО «Кургансельмаш» на 31.12.2022 г. (-56126) тыс. руб.

Учредителем ООО «Кургансельмаш» на 20.01.2023 г. является:

Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская промышленно-торговая группа».

Место нахождения юридического лица:

Г.Москва

Адрес юридического лица:

108849, г.Москва, вн.тер.г. поселение Внуковское, ул. Бориса Пастернака, д.25 кв.168

Почтовый адрес: 410018, г.Саратов, ул. Саловская, дом 8.

ИНН 6452035970 КПП 775101001

Размер доли участия ООО «Поволжская промышленно-торговая группа» в уставном капитале ООО «Кургансельмаш»: 100 %.

II. Существенные аспекты учетной политики и пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета ООО «Кургансельмаш» осуществляется отдельным структурным подразделением.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с применением бухгалтерских программ «1С:Предприятие 8.3», Зарплата и управление персоналом.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании норм и правил, установленных законодательством РФ, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете»
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета
- Положениями по бухгалтерскому учету
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению
- иными нормативно-правовыми актами

Формирование показателей Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и других форм бухгалтерской отчетности осуществляется на основании данных оборотно-сальдовой ведомости и прочих учетных регистров, применяемых в соответствии с Учетной политикой предприятия.

Учетная политика ООО «Кургансельмаш» на 2022 год установлена приказом генерального директора № 66 от 29.12.2021 г.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств ООО «Кургансельмаш» в соответствии с приказом генерального директора №25 от 20.09.2022 г. Итоги годовой инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в соответствии с приказом генерального директора №43 от 30.12.2022 г.

Учетная политика ООО «Кургансельмаш» для целей бухгалтерского учета сформирована на основании ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», учетная политика в целях налогообложения сформирована в соответствии с гл. 25 «Налог на прибыль» Налогового кодекса РФ.

2. Налог на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Отражение расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

| Показатель | Величина, тыс.р. | ПБУ-18/02 | |
|---|---------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | | *20% налог на прибыль | Наименование |
| Бухгалтерская прибыль (убыток) | 1892 | 378 | |
| Увеличивается на | | | |
| Незавершенное производство | 8685 | 1737 | Временная разница |
| Резервы будущих расходов | 78 | 15 | Временная разница |
| Внереализационные расходы (не принимаемые для целей налогового учета) | 2044 | 409 | Постоянный налоговый расход |
| Коммерческие расходы | 144 | 29 | Постоянный налоговый расход |
| Уменьшается на | | | |
| Разница в учете амортизации | 279 | 56 | Временная разница |
| Убыток прошлых лет | 6282 | 1256 | Постоянный налоговый расход |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток) | 6282 | 1256 | |

3. Изменения в учетной политике

В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2021 году на 2022 год внесены изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Информация о непрерывности деятельности

Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации регулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2022 года и настоящее время не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Кургансельмаш».

ООО «Кургансельмаш» продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий. Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения и ликвидации.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Кургансельмаш» отсутствуют.

Генеральный директор _____

Гринюк К.П.

30 марта 2023 г.

