

Текстовая часть пояснений К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2023 ГОД

I. Краткая характеристика деятельности Предприятия

1. Общество с ограниченной ответственностью «САЛАМАНДЕР Интернейшнл Профиль» (далее ООО «СИП») создано в 2007 году. Его учредителем является Компания «Salamander Industrie-Produkte GmbH». Компания «Salamander Industrie-Produkte GmbH» относится к числу одного из старейших в Западной Европе производителей ПВХ-профилей для производства окон и дверей. Уставный капитал общества составлял на начало отчетного периода 5 246 930,00 (Пять миллионов двести сорок шесть тысяч девятьсот тридцать) рублей. В течение 2023 года изменений в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «САЛАМАНДЕР Интернейшнл Профиль» не вносилось. И соответственно на конец отчетного периода уставный капитал составляет 5 246 930,00 (Пять миллионов двести сорок шесть тысяч девятьсот тридцать) рублей.

Местонахождение организации: 600035, Владимирская область, г. Владимир, ул. Куйбышева, д.28Г, этаж 1, кабинет 13.

Генеральным директором является Бывшева Наталья Юрьевна.

1.1. Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. Основная и текущая - оптовая торговля профилем ПВХ и комплектующими к нему.

1.2. Бенефициарный владелец.

Компания «Salamander Industrie-Produkte GmbH», Регистрационный номер фирмы **HRB 5175** в Торговом реестре Б районного суда Мемминген, находящееся по адресу: Якоб - Зигле Штрассе, 58, 86842 Тюркхайм, зарегистрирована в качестве предпринимателя по налогу на доходы под следующим регистрационным номером налогоплательщика 138/137/00012, что подтверждается Свидетельством о постановке предпринимателя на налоговый учет, выданным Финансовым управлением Мемминген.

Физические лица, принимающие участие в юридическом лице, размер участия которых составляет более 25%:

Шмидекнехт, Гётц, Грэфельфинг, 15.04.1971

Шмидекнехт, Тиль, Мюнхен, 18.01.1970

II. Основные показатели деятельности Предприятия

2.1. Объем проданной продукции (в стоимостном выражениях)

наименование продукции	единица измерения	за отчетный год	за предыдущий год	темпы роста
------------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Профиль ПВХ	т.руб	186 277	159 110	+17%
ИТОГО:		186 277	159 110	
Внереализационные доходы	т.руб	3 113	8 069	
Внереализационные расходы	т.руб	3 505	8 531	

- 2.2. Среднесписочная численность работников за год 7 человек.
- 2.3. Количество сотрудников на конец отчетного периода -1 человек (генеральный директор)
- 2.4. Среднемесячная заработная плата одного работника за 11 месяцев 169,0 тыс.рублей
- 2.5. Среднемесячная заработная плата (компенсация при увольнении по соглашению сторон) одного работника за 1 месяц (декабрь) 696,0 тыс.рублей
- 2.6. Среднемесячная заработная плата (включая компенсацию при увольнении по соглашению сторон) одного работника за 2023 год - 212,9 тыс.рублей
- 2.7. Убыток до налогообложения –1 546 тыс. рублей

III. Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Предприятия

Финансово-хозяйственная деятельность организации в 2023 году, как и в предыдущие года подвержена сезонности, но в 2023 году на продажи оказало продолжение СВО. Свою отрицательную роль в этом году продолжало оказывать сложная геополитическая ситуация в стране и мире и вводимые на Западе санкционные пакеты. Следовательно, было очень тяжело удержать свои позиции на рынке. Некоторые ключевые покупатели были вынуждены перейти, в ущерб качеству, на более дешевый профиль. Только режим жесткой экономии позволил частично сохранить свои позиции на рынке, и продержаться на рынке, но все равно в декабре учредитель одномоментно принял решение об увольнении работников и прекращении хозяйственной деятельности 31 декабря 2023 года .

IV. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределению прибыли

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности общее собрание учредителей состоится не ранее начала марта 2024 года, с учетом закрытых границ в режиме онлайн-видеоконференции, по итогам 2022 года проводилось 20 марта 2023 года, учитывая полное закрытие границ в режиме онлайн-видеоконференции и приняты следующие решения:

- Дивиденды по результатам деятельности за 2022 год не выплачивать.

В течение 2023 года, учитывая текущее состояние и принятые нормативные акты, дивиденды не выплачивались.

V. Оценка финансового состояния

5.1. Коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными средствами

<i>наименование коэффициента</i>	<i>на конец отчетного периода</i>	<i>на начало отчетного периода</i>	<i>норма коэффициента</i>
Коэффициент текущей ликвидности К1	5,2	19,7	не менее 2
Данные Предприятия <i>итого по разделу II "Оборотные активы"</i>	49 569	44 006	
<i>итого по разделу V "Краткосрочные обязательства"</i>	9 524	2 233	
<i>доходы будущих периодов</i>	-	-	
<i>резервы предстоящих расходов</i>	-	-	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами К2	0,92	0,94	не менее 0,1
Данные Предприятия <i>итого по разделу III "Капитал и резервы"</i>	40 389	41 773	
<i>итого по разделу I "Внеоборотные активы"</i>	0	1	
<i>итого по разделу II "Оборотные активы"</i>	44 006	44 006	

VI. Сведения о счетах в банках (рублевые)

6.1. р/сч. **407 028 109 014 200 000 68** Филиал Центральный ПАО банка "ФК ОТКРЫТИЕ"

(валютные)

6.2. р/сч.40702978601420200068
Филиал Центральный ПАО банка "ФК ОТКРЫТИЕ"

VII. Сведения о задолженностях Предприятия

7.1. Дебиторская задолженность 32 615 тыс. руб.

7.2. Кредиторская задолженность 9 003 тыс. руб.

7.3. Кредиты и займы 0 тыс. руб.

VIII. Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

8.1. Структура источников средств Предприятия

Собственные средства 5247 тыс. рублей

IX. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в чистом виде отсутствовали.

X. Информация о применении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02

В течении 2023 года предприятие применяло ПБУ 18/02 в результате возникли

- отложенные налоговые активы 362 тыс. рублей ,
- отложенные налоговые обязательства 18 тыс. рублей.

XI. Информация о связанных сторонах

Общество с ограниченной ответственностью «САЛАМАНДЕР Интернейшнл Профиль» является 100% дочерней фирмой компании «Salamander Industrie-Produkte GmbH». Но учитывая введенные санкции прямого контракта больше не имеет.

С компанией Иностранное производственное унитарное предприятие «Саламандер оконные и дверные системы», Республика Беларусь заключен договор поставки продукции с отсрочкой платежа до 30 дней с момента отгрузки товара.

Общий оборот поставленного товара составляет 794 тыс. евро плюс 55 586 тыс. рублей. Не оплаченного товара на конец отчетного периода не осталось.

XII. Основные положения Учетной политики

На Предприятии учреждена бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ежегодно утверждается приказ об учетной политике предприятия. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы Комплексная автоматизация 1С: Предприятие 8.3.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной.

Для контроля хозяйственных операций приглашается аудиторская фирма.

Порядок ведения бухгалтерского учета

К основным средствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001, относится имущество, которое одновременно удовлетворяет следующим условиям: используется в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации; используется в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

При формировании стоимости основных средств, состоящих из отдельных частей с разным сроком полезного использования, каждая из этих частей учитывается как отдельный объект, согласно приказа по предприятию.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. По некоторым объектам амортизация не начисляется.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материалы, товары, готовую продукцию учитываем с использованием ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (к этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и т.п.) сразу списываем в расходы. Основание: пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Товары

Процесс приобретения товаров отражается в учете с применением счета 41 «Товары» по фактической себестоимости. Списание материалов производится исходя из средней фактической себестоимости с учётом серий поступления товара.

Затраты

Расходы Предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 *утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.* Учет затрат на Предприятии ведется по дебету сч. 44 "Расходы на продажу".

Распределение и использование прибыли

По решению участников Общества часть прибыли распределяется между участниками Общества, часть направляется на инвестиции в порядке и в сроки, предусмотренные в Уставе Предприятия.

Порядок и сроки проведения инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49 "Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств". Сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом по Предприятию.

Расчеты с персоналом по оплате труда.

Аналитический учет по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» ведется по каждому работнику организации. В соответствии с законодательством на предприятии создается резерв на оплату отпусков, который отражается на счете 96

Расчеты с подотчетными лицами.

Аналитический учет по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» ведется в разрезе подотчетных лиц.

Для целей налогообложения

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять и двенадцать месяцев календарного года.

Предприятие уплачивает авансовых платежей по прибыли внутри года: ежемесячно в срок до 28 числа каждого месяца.

Формировать стоимость товаров, приобретенных с целью их дальнейшей реализации ст.320 НК РФ: *с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров.*

В соответствии со статьей 259 НК РФ Предприятие начисляет амортизацию линейным методом.

Принципы организации и ведения налогового учета по налогу на прибыль

Предприятие ведет отдельный учет по видам доходов:

- 1) по доходам от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав;
- 2) по внереализационным доходам.

НДС

Предприятие осуществляет ведение журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур, книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С КА

Вычет по налогу на добавленную стоимость в более позднем периоде, чем возникло право на него компания может заявить вычет в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных товаров (работ, услуг), имущественных прав, согласно [пункта 1.1](#) статьи 172 Налогового кодекса РФ, и [пункта 2](#) статьи 171 кодекса.

ХIII. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2023 году не осуществлялись операции, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Государственная и бюджетная помощь в 2023 году не оказывалась.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Общество приостановило свою хозяйственную деятельность 31 декабря 2023 года и подписало с персоналом соглашения о расторжении трудовых контрактов, выплатило необходимую компенсацию. После погашения всех своих обязательств в установленные законом сроки, общество рассмотрит вопрос о необходимости ликвидации в установленном порядке.

XIV. Допущения о непрерывности деятельности.

В условиях экономических санкций, высокой себестоимостью продаваемой продукции, проблемами с обеспечением товарно-материальными ценностями Общество уменьшило свои продажи в пересчете на погонный метр, поэтому 04 декабря 2023 года учредителем было принято решение о сокращении 6 человек (то есть основного штата сотрудников). В процессе переговоров в итоге все шесть человек согласились на увольнение по соглашению сторон. Также в декабре были реализованы все остатки ТМЦ на сумму 30 559 тысяч рублей.

Перечисленные события приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Н.Ю.Бывшева

24 января 2024 года