

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «Парадиз»
ОГРН:	1107746006488
ИНН / КПП:	7710861180/710501001
Юридический адрес:	300027, г. Тула, Металлургов, д.62А
Основные виды деятельности:	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 г.: 2 чел.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Самохина Светлана Геннадьевна.
Согласно Приказа №13 от 23.05.2022 года обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Самохину С.Г.

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

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства:

2.1.1. Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Сроки полезного использования основных средств определяются комиссией.

2.1.3. Общество применяет линейный метод амортизации основных средств.

2.1.4. Проводится переоценка инвестиционной недвижимости.

2.1.5. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

2.2. Нематериальные активы:

2.2.1. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются в соответствии с условиями договоров, патентов, свидетельств или иных аналогичных документов.

2.2.2. Общество применяет линейный метод амортизации нематериальных активов.

2.2.3. Переоценка нематериальных активов не проводится.

2.3. Материально-производственные запасы:

2.3.1. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.4. Финансовые вложения:

2.4.1. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии:

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений.

Акции акционерных обществ оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг как частное от деления первоначальной стоимости вида ценных бумаг на их количество.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по

которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.5. Затраты по кредитам и займам:

2.5.1. Состав и порядок списания дополнительных затрат по займам:

Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств включают расходы, связанные с:

- оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим списанием в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов.

2.6. Резервы:

2.6.1. Общество может создавать резерв по сомнительным долгам.

2.6.2. Общество один раз в год на 31 декабря создает резерв под условные факты хозяйственной деятельности, в случае если существует очень высокая или высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества, и величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть надежно оценена.

2.6.3. Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежеквартально при устойчивом обесценении финансовых вложений.

2.7. Финансовые результаты:

2.7.1. Порядок признания выручки: по методу начисления (по отгрузке).

Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по завершении выполнения работ в целом.

2.7.2. Управленческие расходы, формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При закрытии отчетного периода расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90, формируя неполную фактическую себестоимость.

3. ДАННЫЕ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Доходы и расходы

3.1.1. Выручка за 2023 год от реализации товаров (услуг, работ) по основной деятельности составила 124 906 тыс. руб. (без учета НДС). Валовая прибыль от основной деятельности равна 61 582 тыс. руб.

3.1.2. Прочие доходы и расходы Общества:

<i>Вид деятельности</i>	<i>Прочие доходы (без НДС), тыс.руб.</i>	<i>Величина прочих расходов, тыс.руб.</i>	<i>Прибыль/убыток</i>
Доходы в виде процентов по размещению денежных средств на депозитах	3	-	3
Расходы в виде процентов, по займам полученным		(23 345)	(23 345)
Переоценка	57 934		57 934

3.2. Дебиторская задолженность:

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 10 099 тыс. руб. в том числе просроченная дебиторская задолженность составила 2 175 тыс.руб.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3. Кредиторская задолженность:

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 33 169 тыс. руб. , в том числе просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Информация о расчетах по налогу на прибыль

По итогам года получена прибыль в размере 82 615 тыс. руб.

Налог на прибыль в размере (16 991) тыс.руб

Текущий налог на прибыль в размере (4 030) тыс.руб

Отложенный налог на прибыль (12 961) тыс.руб.

4. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. По состоянию на отчетную дату Общество имеет задолженность по следующим видам кредитов и займов:

Виды кредитов и займов	На 01.01.23	Получено, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	На 31.12.23	Срок погашения
Полученные кредиты, номинированные в рублях	173 965	-	10 452	163 513	Более чем 12 месяцев
Полученные займы, номинированные в рублях	76 989	-	21 059	55 930	Более чем 12 месяцев
Итого:	250 954		31 511	219 443	

5. ДАННЫЕ ОБ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

5.1. Основные направления инвестиционной деятельности Общества:

Показатель	За 2021 год	За 2022 год	За 2023 год
Приобретение ОС	-	-	1 248

Финансирование инвестиционной деятельности осуществлялось за счет собственных средств

5.2. Информация о финансовых вложениях Общества:

По состоянию на отчетную дату у Общества финансовые вложения :

Стоимость и виды поступивших финансовых вложений , тыс.руб. : -доля в уставном капитале	30 300
--	--------

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. У Общества нет судебных исков, которые могут ухудшить финансовое состояние предприятия. Общество не планирует прекращать коммерческую деятельность. Руководителем Общества принимаются меры по улучшению финансового состояния.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства с очень высокой или высокой вероятностью того, что будущие события приведут к увеличению или уменьшению экономических выгод.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНА

8.1. Состав акционеров Общества

Наименование/ФИО акционера	Доля владения в уставном капитале
Кириков А.В.	100%

9. Обеспечения

10.1. Информация о выданных обеспечениях Общества:

Стоимость и виды выданных обеспечений тыс.руб :	
-залог по договору ипотеки	159 312
Стоимость и виды полученных обеспечений тыс.руб:	
-банковская гарантия по договору аренды	355

Руководитель



Самохина С.Г. /
(расшифровка подписи)

(подпись)

«19» февраля 2023 г.