

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

ООО «ВАЛЕРИЯ»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование : Общество с Ограниченной Ответственностью «Валерия»
Юридический и фактический адрес: 140415 Московская область, г. Коломна, ул.Левшина,д.25,пом.15
ИНН: 5022072632
КПП: 502201001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.
Численность работающих на 31.12.2023 г. составила 43 человек.
Основной вид деятельности Общества: производство и реализация нательного белья (ОКВЭД 14.14).

Владельцами акций является :
Физическое лицо: Шавва Игорь Иванович (ИНН 771600460252).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 2 215 110 рублей.

2. Информация об аффилированных и связанных лицах

Аффилированными лицами и связанными сторонами являются:
Физическое лицо: Шавва Игорь Иванович.
В проверяемом периоде ООО «Валерия» произвела выплату генеральному директору 823 тыс.руб..
С другими лицами в 2023 году операций не осуществлялось.

3. Вознаграждения управленческого персонала

В 2023 году заработная плата управленческого персонала составила:
Генеральный директор – 823 тыс.руб.
Главный инженер - 821 тыс.руб.
Главный бухгалтер - 797 тыс.руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 89 896 325,61 руб. (без НДС);
Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 95 827 469,25 руб.;
- 2021 год – 82 793 010,65 руб.;
- 2020 год – 73 600 761,67 руб.;

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 3475 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 1 702 тыс. руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 2 377 тыс. руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 5 329 657 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 475 078 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № б/н от 29 декабря 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году создаются.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор
ООО Валерия



Епилина И.Л.