



Исх. № _____ от « _____ » _____ 2024г.	ИНН/КПП 2312119848/231201001
Вх. № _____ от « _____ » _____ 2024г.	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 2023 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 2023 г. составила 37 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 и приобретено нежилое помещение для коммерческого использования 105,9 в.м., находящееся по адресу: г. Краснодар, ул. Западный обход, д. 57, корп. 2, пом. 523,524.
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. В 2023 году организацией ведется дисконтирование арендных платежей предметов лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018.
6. Организация в 2023 году не применяет ФСБУ 14/2022 досрочно.
7. На 31.12.2023г. организацией была проведена проверка основных средств, капитальных вложений и запасов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Балансовая стоимость амортизируемых ОС на 31.12.2023г. 78 795 тыс. руб. (в том числе доходные вложения в материальные ценности 33 902 тыс. руб.), балансовая стоимость не амортизируемых ОС на 31.12.2023г. 520 тыс. руб.
8. 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) .
9. ООО «Профиль» имеет в собственности Производственно-складское зданием 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 № 01/23 от 01.01.2023 и 02/23 от 01.12.23 г., в связи с отсутствием определенных обстоятельств, в

соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 объект учета аренды классифицируются в качестве объекта учета операционной аренды.

10. В 2023 году нами были заключены кредитные договора с ПАО КБ «Центр-инвест»: Кредитный договор №21237066 от 29.06.2023г. сроком на 2 года с датой погашения 28.06.2025г. и Кредитный договор №21237031 от 30.03.2023г. сроком на 1 год с датой погашения 28.03.2024 г., которые действуют на отчетную дату:
11. Кредитный договор №21237066 от 29.06.2023г. под 9,0% годовых на сумму 160 000 000,00 (сто шестьдесят миллионов) рублей, обеспечением по кредиту является: производственное оборудование, 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., транспортные средства, автопогрузчик, а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).
12. Кредитный договор №21237031 от 30.03.2023г. под 9,0 % годовых на сумму 100 000 000,00 (сто миллионов) рублей, с траншами по 6 месяцев, обеспечением по кредиту являются: 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., производственное оборудование, автопогрузчик, транспортные средства, а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).
13. Договор банковской гарантии 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей 26.10.2023 г. Обеспечением 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., нежилое помещение, общей площадью 105,9 (Сто пять целых девять десятых) кв.м. Расположено на 1

этаже многоквартирного жилого дома. Адрес (местоположение): Россия, город Краснодар, ул. Западный Обход, д. 57 (пятьдесят семь), корпус 2 (два), пом. 523, 524, транспортные средства, а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).

14. По состоянию на 31.12.2023г. задолженность перед ПАО КБ «Центр-инвест» составляет 160 000 000,00 (Сто шестьдесят миллионов рублей) и отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 14101 «Долгосрочные кредиты» и 100 000 000,00 (сто миллионов рублей), и отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 1510 «Краткосрочные кредиты».
15. Общая сумма расходов на электроэнергию составила 2 848 546,71 рублей, расходы на топливо составили 1 220 000,00 рублей.
16. Вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) в 2023г. составили: директору Удовиченко Владимир Николаевич – 599 950,15 рублей (без учета начисленных страховых взносов). Сумма начисленных страховых взносов за 2023 год – 119 тыс. руб.
17. В отчетном году нами были арендованы автомобили сотрудников в количестве 5 штук, их стоимость на конец 2023 года отражена на сч. 001 в сумме 2 350 000 рублей.
18. По строке 11503 «Права пользования активами» 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 стоимостью 4 392 498,33 рублей и по Договору лизинга №АА055357498 от 29.05.2023г., состоящее на учете у лизингополучателя: автомобиль первоначальной стоимостью 12 233 333,33 рубля минус амортизация 2 813 801,44 рубль. Затраты на улучшение предметов аренды ООО «Профиль» не понесло. Затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, ООО «Профиль» не понесло. На 31.12.2023г. были пересмотрены фактическая стоимость и обязательство по аренде, признаков для корректировки фактической стоимости и обязательства по аренде не установлено. Процентная ставка по договору

лизинга установлена в размере 9,232%. Проценты, начисленные по арендным платежам в 2023 году, составили 1 314 тыс. руб.

19. В 2023 году ООО «Профиль» предоставлено в аренду ООО «Компания Рика» производственно-складское здание №2. Договор аренды от 01.01.2023г. №01/23 прекратил действие 30.11.2023г. в связи с истечением срока договора. Договор аренды от 01.12.2023г. №02/23 заключен сроком на 11 месяцев, регистрация права аренды не производилась. Предмет аренды классифицирован как предмет учета операционной аренды. Доход от операционной аренды в 2023 году составил – 800 тыс. руб. (в составе показателя строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2023 года). Доход по переменным арендным платежам отсутствует.
20. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражаются суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанные с капитальными вложениями: ООО "АЛМАВРИД" – 7 000 000,00 рублей, ООО НПП "ГИДРОКУБ" – 2 050 000,00 рублей.
21. 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%., также предоставлен по договору №1 от 19.05.2023 г. предоставлен процентный займ на сумму 982 436,00 рублей. По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по указанным договорам погашена.
22. В 2023 году учредителем Удовиченко В.Н. организации предоставлен займ беспроцентный на сумму 2 100 000,00 (Два миллиона сто тысяч рублей) по Договору займа учредителя №1/23 от 31.05.2023г. на 36 месяцев, отражен на по сч. 67.03. Задолженность частично погашена и сумма по строке 14102 «Долгосрочные займы» Бухгалтерского баланса составляет 1 100 000,00 (Один миллион сто рублей).

23. По состоянию на 31.12.2023г. нами сформирован отложенный налог на прибыль в размере 129 728,29 рублей, в связи с временными разницами в учете лизингового имущества, оценочных обязательств, амортизации основных средств и прямых расходов в себестоимости готовой продукции.
24. Резервы по оплате отпусков в учете созданы стр. 1540 «Оценочные обязательства» на сумму 318 397,16 руб. Резервы по сомнительным долгам не сформированы ввиду отсутствия просроченной задолженности.
25. События после отчетной даты 31.12.2023г. на дату составления отчетности отсутствуют. В 2023 году организация не получала государственную помощь, в судебных спорах не участвовала. Обществом не составляется сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность. Информация по сегментам не раскрывается.
26. В 2023 году общество не принимало участия в совместной деятельности.
27. Курсовые разницы в 2023 году не признавались в связи с отсутствием валютных операций.
28. Исправление существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам, в 2023 году не производилось.

Директор



Удовиченко В.Н.