

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Основные положения

- 1.1. Предприятие ООО «Новый стиль» создано в мае 2016 года. Учредители общества образовали капитал в размере 6 300 000 рублей, который распределился следующим образом:
- доля АО «УВЗ-Энерго» составила 50,8% уставного капитала на сумму 3 200 000 руб.;
 - доля АО «НПК «Уралвагонзавод» составила 49,2% уставного капитала на сумму 3 100 000 руб.
- 1.2. Основными видами деятельности общества являются:
- 1) производство спецодежды;
 - 2) производство аксессуаров одежды из фетра или иных нетканых материалов;
 - 3) производство одежды из текстильных материалов с покрытием;
 - 4) иные виды деятельности.
- 1.3. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 54 человек.
- 1.4. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из нормативных документов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2. Раскрытие учётной политики

- 2.1 Согласно пункта 17 ПБУ «Учётная политика организации» в бухгалтерском учёте выручка признаётся вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков).
- 2.2 Материалы и товары на складе оцениваются в бухгалтерском учёте по фактической стоимости приобретения.
- 2.3 Готовая продукция на складе оцениваются в бухгалтерском учёте по учетной (плановой) стоимости.
- 2.4 При отпуске материалов в производство оценка производится по средней стоимости.

3. Внеоборотные активы

- 4.1 Сроки полезного использования основных средств согласно ФСБУ 6/2020 установлены исходя из ожидаемого срока их использования.
- 4.2 В отношении основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
- 4.3 На балансе организации на отчётную дату числятся объекты основных средств первоначальной стоимостью 3 155 034,20 руб. Остаточная стоимость объектов основных средств составляет 231 914,65 руб.
- 3.4 Нематериальные активы в отчётном периоде отсутствуют.

4. Доходы и расходы

- 4.1 В соответствии с принятой учетной политикой организации в состав доходов от обычных видов деятельности включаются доходы от реализации готовой продукции. Остальные доходы организации являются прочими доходами.
- 4.2 В течение отчетного периода доходы от обычных видов деятельности реализации включают выручку от реализации готовой продукции без НДС в сумме 74 322 052,70 руб.

В отчётном периоде предприятие расходы от обычных видов деятельности включают:

1) себестоимость продаж, включают:

№	Статья расходов	Сумма, руб.
1	Заработная плата	20 594 501,84
2	Страховые взносы	6 099 383,26
3	Материальные затраты	28 532 328,21
4	Амортизация	77 686,53
Итого		55 303 899,85

2) общехозяйственные (управленческие) расходы включают:

№	Статья общехозяйственных расходов	Сумма, руб.
1	Заработная плата	8 439 584,66
2	Страховые взносы	2 533 429,84
3	Материальные затраты	1 396 571,74
4	Расходы будущих периодов	58 943,08
5	Арендные платежи	742 510,68
6	Содержание имущества	307 387,34
7	Командировочные	249 291,62
8	Обучение сотрудников	63 300,00
9	Сертификация	218 366,67
10	Транспортно-экспедиционные услуги	274 249,67
11	Электроэнергия	609 599,17
12	Подписка	27 512,99
13	Услуги по сопровождению АФЗД и ЕКК	500 638,01
14	Услуги по закупкам	164 349,10
15	Услуги по охране	29 753,64
16	Услуги связи	44 132,67
17	Коммунальные услуги	35 253,89
Итого		15 694 874,77

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

№	Статья прочих доходов	Сумма, руб.
1	Выручка от реализации товаров	73 911,77
2	Субсидия на возмещение затрат	585 509,16
ИТОГО		659 420,93

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

№	Статья прочих расходов	Сумма, руб.
1	Стоимость реализованных товаров	70 486,46
2	Расходы на услуги банков	77 972,72
3	Стипендия ученикам	74 835,53
4	Заработная плата и мат. помощь	422 615,00
5	Страховые взносы	59 996,67
6	Пени и штрафы	161 677,73
7	Расходы на подотчетных лиц	289 692,20
8	Материальные расходы	107 443,51
9	Налог на имущество	1 353,00
ИТОГО		1 266 072,82

4.3 Доходы от реализации готовой продукции и товаров отражены в бухгалтерской отчетности, за вычетом налога на добавленную стоимость.

4.4 В отчетном периоде выручка неденежными средствами отсутствовала.

5. Расчёты по налогу на прибыль

5.1. В отчетном периоде сумма отложенного налога на прибыль (ОНА) рассчитана по итогам расчета убытка в целях налогообложения прибыли за 2022 год и составила 335 438,00 руб.:

№	Год	Вычитаемая временная разница (убыток за год)	ОНА, руб.
1	2022	1 677 190	335 438,00
ИТОГО		1 677 190	335 438,00

- 5.2. Сумма текущего налога на прибыль в отчетном периоде составила 357 974 руб. и отражена по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» в отчете о финансовых результатах, что соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.
- 5.3. Постоянные налоговые активы в отчетном периоде не формировались.

6. Финансовые вложения

На конец отчетного периода финансовые вложения отсутствуют.

7. Заемные средства

На конец отчетного периода организация заемные средства отсутствуют.

8. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода резервы по сомнительным долгам, резервы под обесценение финансовых вложений, резервы под снижение стоимости запасов не начислялись.

Директор



Красовский С.Ю.