

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СУРТ»
За 2023 год

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СУРТ» (далее «Общество») является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ИНН 9722045832, КПП 772201001, юридический адрес: 111020, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул. Солдатская, дом 3, помещение 2/1. Почтовый адрес: 111020, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул. Солдатская, дом 3, помещение 2/1

Основным видом деятельности Общества является Лесозаготовка (код 02.20), не лицензируется.

Уставной капитал составляет 25 000 руб.

Учредителями (участниками) юридического лица являются: Баталов Борис Рудольфович, владеющий 40% доли в уставном капитале и Урсу Дмитрий Владимирович, владеющий 60% доли в уставном капитале

Органы управления Обществом является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор:

– Французова Ольга Андреевна с 13.09.2023 г.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год составила 1 человек.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом « О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

3. Изменения учетной политики на 2023 год

В 2023 году были внесены изменения в Учетную политику Общества приказом генерального директора № 1 Изм-УП от 30.12.2022 г. Изменения коснулись слияния ПФР и ФСС РФ – указано СФР, образованный вместо них с 2023 г. ([Закон от 14.07.2022 № 236-ФЗ](#)).

Внесены изменения в рабочий план счетов (новые субсчета), связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов, к счету 68 для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП, к счету 69 для взносов в СФР.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По строке 1150 Баланса отражено 5 191 тыс.руб.:

- Основные средства – 3 622 тыс. руб.
- Строительство объектов основных средств – 1 569 тыс. руб. (затраты по строительству цеха)

Расшифровка основных средств по объектам учета на 31.12.2023г.

Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Срок полезного использования в месяцах
Ангар	2 556	21	2 535	120
Бытовка (3м*2,42м*2,4м цветная)	140		140	
Опрокидыватель реторт	258	32	226	24
Опрокидыватель реторт 2	259	33	226	24
Транспортер ленточный с просевкой	475	59	416	24
ФОРД ФОКУС	190	111	79	12
Итого:	3 878	256	3 622	

Все объекты основных средств приобретены в 2023 г.

Выбытия объектов основных средств не было.

5. Запасы

По строке 1210 Баланса отражено 9 795 тыс.руб.:

- ТМЦ (счет 10) – 5 710 тыс.руб.
- Товары на складе (счет 41) – 4 085 тыс.руб.

6. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 абз.3 п.5 отражаются лишь те объекты, которые изначально и полностью предназначены для передачи во временное владение или пользование третьим лицам.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовых вложений в 2023 г. не осуществлялось.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями,

поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Информация об остатках по видам дебиторской задолженности (стр. 1230 Баланса).

	Наименование	31.12.2023
1	Всего, в том числе:	4 493
2	Расчеты с покупателями и заказчики	2 400
3	НДС	777
4	Прочие	1 316

9. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности (стр. 1540 Баланса).

	Наименование	31.12.2023
1	Всего, в том числе:	2 449
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 439
3	Авансы полученные от покупателей	
4	Расчеты по аренде (лизинг)	
5	Расчеты с бюджетом, из них:	10
5.1	Налог на имущество	
5.2	НДС	
6	НДС с полученных авансов	
7	Прочие	
8	Из стр.1 просроченная кредиторская задолженность	0

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения относится к краткосрочной кредиторской задолженности.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество не имеет денежных эквивалентов.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2022
Денежные средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	156
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1240)	156

10. Кредиты и займы полученные

В таблице представлены данные по заемным обязательствам Общества.

Движение заемных обязательств за 2023год

Наименование	Сальдо на начало	Поступле ние	Погашение	Сальдо на конец
Долгосрочные кредиты и займы (стр 1410)		16 589	15	16 574
Займы		16 589	15	16 574
Краткосрочные кредиты и займы (стр.1510)	0	447		447

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг, а также на дату поступления авансовых платежей от арендодателей.

Наименование	2023
НДС по оказанным услугам (ставка 20%) по основной деятельности	621
НДС по прочей реализации (ставка 20%) счет учета 912	0
НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам	2 102
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 325

11.2 Налог на прибыль.

Налог на прибыль в отчете о финансовых результатах (стр. 2410) определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Налог на прибыль уменьшает (увеличивает) прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Текущий налог на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации.

По налоговой декларации текущий налог на прибыль – 44 тыс.

12. Выручка от продаж

Доходами от обычной деятельности признается выручка от сдачи торговой площади в аренду по договорам аренды.

Выручка от сдачи торговой площади в аренду признается на дату фактического оказания услуг и предъявления арендаторам расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименования показателя	2023г.
Выручка от продажи пиломатериала	3 107
Прочие	
Итого	3 107

13. Расходы от обычных видов деятельности

К расходам по обычным видам деятельности относятся управленческие расходы и расходы на содержание торгового центра. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в полном размере в расходах на продажу.

Состав расходов на содержание торгового центра по видам затрат (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах).

Наименование	2023г.
Прочие расходы, в т.ч:	2 649
Имущественные налоги	10
Прочие расходы	2 639
ИТОГО	2 649

14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340) и прочих расходов (стр. 2350) Отчета о финансовых результатах.

Наименование	2023	
	Доходы	Расходы
Безвозмездная финансовая помощь от учредителя	190	
Пени штрафы		1
Госпошлина		3
Услуги банка		12
Услуги нотариуса		
Прочие		
Итого прочие доходы/расходы	190	16

Генеральный директор

Французова О.А.

12 марта 2024 года