

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «ЗЛМК»

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Завод легких металлоконструкций» зарегистрировано 15.09.2009г. за основным государственным номером 1095043001943 (далее «Общество»), занимается производством строительных металлических изделий. Производственная деятельность начата с 16.09.2009г.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 8 человек (31 декабря 2022 г. – 11 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 142204, Россия, Московская область, г. Серпухов, Московское шоссе, 96, оф.35.

Учредителями Общества являются два физических лица.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор в лице Бабаева Ильи Александровича.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Учетная политика Общества на 2023 год состоит из двух частей:

- учётная политика для целей бухгалтерского учёта;
- учётная политика для целей налогового учёта.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе действующего законодательства и правил ведения бухгалтерского учета, принятых в Российской Федерации, в соответствии с учетной политикой ООО "ЗЛМК", утвержденной приказом № 364-1 от 30.12.22года "О принятии учетной финансовой и налоговой политики на 2023 год».

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев стоимостью приобретения более 100,0 тыс. руб.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начислена линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2023 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения и изготовления. Основные средства стоимостью приобретения менее 100.0 тыс.руб.

учитываются в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет.

5.

Расшифровка статей баланса и отчета о прибылях и убытках

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
			На начало года				Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2023г.	2 560	(2 447)	-	-	-	(14)	-	-	-	2 560	(2 447)

[illegible]

**2.2. Незавер
шенные кап
итальные в
ложения**

Наименование показателя	К о д	Пе ри од	На ча ло го да	Изменения за пе риод			На кон ец пе ри од а
				зат рат ы за пе ри од	сп ис ан о	принято к учету в качестве основны х средств или увеличен а стоимост ь	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5 2 4 0	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5 2 5 0	за 20 22 г.	-	10 0	-	(100)	-

в том числе:							
	5	за					
Снегоуборщик	2	20	-	-	-	-	-
	4	23					
	1	г.					
	5	за		10		(100)	-
	2	20	-	0	-		
	5	22					
	1	г.					

4. Запасы												
4.1. Наличие и движение запасов												
			На начало года					Изменен ия за период			На конец	
							выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	себе- стоимост ь	величина резерва под снижени е	балансов ая стоимост ь	поступлен ия и затраты	себе- стоимост ь	резерв под снижени е стоимост	убытков от снижени я стоимост	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимост ь	велич резе по сниж е

				СТОИМОСТ И				И	И			СТОИМ И
Запасы - всего	5400	за 2023г.	18 400	-	18 400	68 259	(68 293)	-	-	X	18 367	
	5420	за 2022г.	17 055	-	17 055	32 243	(30 898)	-	-	X	18 400	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	18 241	-	18 241	20 924	(21 156)	-	-	-	18 009	
	5421	за 2022г.	16 934	-	16 934	9 819	(8 512)	-	-	-	18 241	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	95	-	95	23 564	(23 552)	-	-	-	107	
	5422	за 2022г.	56	-	56	11 222	(11 184)	-	-	-	95	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	65	-	65	217	(31)	-	-	-	251	
	5423	за 2022г.	65	-	65	18	(19)	-	-	-	65	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	23 554	(23 554)	-	-	-	-	

	5425	за 2022г.	-	-	-	11 184	(11 184)	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года					Изменен ия за период					На к
					поступление			выбыло					

[illegible]

	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5500	за 2023г.	3 234	-	1 389	-	(159)	-	-	X	-	18	4
	5520	за 2022г.	2 827	-	436	-	(29)	-	-	X	-	-	3

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

										Изменения за период						
					поступление				выбыло							
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погаше- ние	списание на финансовы й результат	перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолже н- ность	перевод из кредито- - ской в де- биторску ю задолж н- ность		

[illegible]

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11 247	298	-	(466)	-	-	-	
	5581	за 2022г.	12 257	506	-	(1 515)	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 460	1 859	-	(1 451)	-	-	-	
	5582	за 2022г.	306	1 459	-	(305)	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	346	1 054	-	(42)	-	-	-	1
	5583	за 2022г.	355	64	-	(73)	-	-	-	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	203	-	-	(70)	-	-	-	
	5586	за 2022г.	180	40	-	(17)	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2023г.	13 256	3 212	-	(2 030)	-	X	-	1

	5570	за 2022г.	13 099	2 068	-	(1 911)	-	X	-
--	------	-----------	--------	-------	---	---------	---	---	---

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	21 186	8 522
Расходы на оплату труда	5620	2 379	2 461
Отчисления на социальные нужды	5630	652	666
Амортизация	5640	14	55
Прочие затраты	5650	2 807	2 649
Итого по элементам	5660	27 038	14 353
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(199)	(38)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 839	14 315
---	------	--------	--------