Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «СМАРТ-ПЛИТ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «**СМАРТ-ПЛИТ**», юридический и фактический адрес: 603069, г. Нижний Новгород, ул. Ореховская д.80В, офис 316

Дата государственной регистрации: « 06 » апреля 2023 г.

ОГРН: 1235200011364

ИНН: 525608222

КПП: 525601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №20 по Нижегородской области « 06 » апреля 2023г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 14 человек.

Основной вид деятельности Общества: производство изделий из бетона для использования в строительстве.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении периода с 11 апреля по 31 декабря 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 10000 рублей.

Участники ООО «СМАРТ-ПЛИТ»:
Прошин Евгений Васильевич, владеющий 1/1 доли уставного капитала.
Паспортные данные 45 16 881925 выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Текстильщики 01.11.2016.
Зарегистрирован по адресу г. Москва, ул. Текстильщиков 7-я, дом № 3, корпус А, кв.32.

На основании протокола собрания участников генеральным директором был назначен Прошин Евгений Васильевич
Паспортные данные: серия: 45 16, № 881925, выдан: 01 ноября 2016 года, Отделением УФМС России по гор. Москве по району Текстильщики, код подразделения 770-112.
Зарегистрирован по адресу 109263, г. Москва ул. Текстильщиков 7-я , дом № 3, корпус А, кв.32

По имеющейся информации других бенефициарных владельцев не имеется.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика утверждена приказом генерального директора в апреле 2023 года.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

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 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов 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 ФИФО.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

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

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

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

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет

счета 90.8 «Управленческие расходы».

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

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

3. Раскрытие существенной информации

Общество осуществляет вид деятельности – производство изделий из бетона для использования в строительстве. Доходы от реализации в 2023 году составили 35916 тыс. руб. (без НДС). Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 35601 тыс. руб. (без НДС). В том числе материальные затраты 29941 тыс. руб., расходы на оплату труда 4584 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 965 тыс. руб., амортизация 111 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный период составили 32 тыс. руб. (без НДС) в том числе 19 тыс. руб. расходы на услуги банков, себестоимость проданных запасов 6 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за отчетный период составили 6 тыс. руб. (без НДС), в том числе выручка от продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг 6 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил прибыль 313 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в отчете о финансовых результатах отражен на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Чистая прибыль Общества на конец отчетного периода составила 249 тыс. руб. Распределение прибыли в отчетном году не проводилось.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 0 тыс. руб. Накопленная амортизация на начало отчетного периода составила 0 тыс. руб. Остаточная стоимость на начало отчетного периода составила 0 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств в течении отчетного периода произошло в результате поступления новых объектов основных средств на сумму 1777 тыс. руб. Начислено амортизации за отчетный период 111 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на конец проверяемого периода составила 1666 тыс. руб., в том числе машины и оборудование 1474 тыс. руб., сооружения 192 тыс. руб.

В составе запасов Общества на конец отчетного периода отражены сырье и материалы стоимостью 2025 тыс. руб., вспомогательные материалы стоимостью 348 тыс. руб., прочие материалы 371 тыс. руб., остатки готовой продукции на складе на сумму 5470

тыс. руб..

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей 297 тыс. руб..

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам 7883 тыс. руб., налогам и сборам 117 тыс. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Операций со связанными сторонами подлежащих отражению в отчетности нет.

Зарплата управленческого персонала составила 2124 тыс. рублей, страховые взносы 449 тыс. рублей.

Генеральный директор
Прошин Евгений Васильевич _____(подпись)

Главный бухгалтер
Макарова Наталья Юрьевна _____(подпись)