

ПОЯСНЕНИЯ – ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.

- **Сведения об организации.**
- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Пласт».
- Юридический и Фактический адрес: 143103, Московская обл., г. Руза, ул. Красная, д. 55.
- Организация зарегистрирована в ИФНС России по Рузскому району Московской области № 21, Свидетельство серия 50 № 008371835 от 12.11.2004г.
- Уставной капитал 50 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 9 человек.
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

- **Основные элементы учетной политики.**
- Форма учета бухгалтерского и налогового учета- автоматизированная.
- Учет осуществляется с применением персональных компьютеров в программе 1С.
- Уровень централизации учета – централизованный.
- Формы первичных учетных документов – операции оформляются первичными документами, предусмотренными в альбом унифицированных форм, а также разработанными самостоятельно, согласно Федерального Закона от 06.12 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями). Образцы первичных документов, не имеющие унифицированные формы, утверждены в качестве приложений к Учетной политике.
- Рабочий план счетов – для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.
- В соответствии с требованиями Федерального Закона от от 06.12 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская

отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 (в ред. От 05.10.2011г.) № 66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» применяются типовые формы отчетности:

- форма «Бухгалтерский баланс»
- форма «Отчет о финансовых результатах»
- Авансовые платежи на прибыль – квартальные, по итогам отчетного периода (в соответствии с п. 3 ст. 286 гл.25 «Налог на прибыль» НК РФ).
- Предоставление декларации по НДС – поквартально (в соответствии с гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

- **Методический раздел.**
- Способ амортизации основных средств для бухгалтерского учета - линейный, для налогового – линейный (Приказ Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н (ред. От 24.12.10г. «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств»), ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (приказ от 17.09.2020 № 204н). Способ амортизации НМА для Бухгалтерского учета – линейный, для налогового – линейный.
- Способ отражения амортизации НМА – с использованием счета 05 «Амортизация НМА».
- Переоценка основных средств – не проводить переоценку.
- Ремонт основных средств – единовременное списание затрат.
- Оценка приобретаемых товаров – по фактической себестоимости.
- Порядок признания выручки в налоговом учете – метод начислений.
- Минимальная стоимость единицы основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 100000 (Сто тысяч) рублей без учета НДС.

- **Основная деятельность организации.**
- Выручка от сдачи в аренду недвижимости, оборудования и автомобильного транспорта без учета НДС составила 46 770 тыс. руб., повышение составило 424 тыс. руб.

- **Общие показатели деятельности организации.**

Прибыль до налогообложения в 2023 году составила 3 665 тыс. руб., что на 5 817 тыс. руб. ниже аналогичного показателя 2022 года. Это обусловлено ростом затрат на содержание арендуемых зданий и сооружений на 2 379 тыс. руб. и повышением управленческих расходов на 3 523 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. понизился на 4 188 тыс. руб. по сравнению с 2022 г. В основном за счет своевременной оплаты арендной платы арендаторами и погашением предыдущих долгов.

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. уменьшился по сравнению с 2022 годом на 2 531 тыс. руб. Кредиторская задолженность ООО «Альфа-Пласт» (2 506 тыс. руб.) на 57,47% состоит из задолженности по налогам и сборам, на 12,49% из задолженности поставщикам, на 12,77% из задолженности перед учредителями по невыплаченным дивидендам и прочее (задолженность перед персоналом, покупателям по авансам и т.д.) от общей кредиторской задолженности составляет 17,27%.

Величина чистых активов в 2023 году составила 33 136 тыс. руб., произошло незначительное уменьшение по сравнению с 2022 годом на 332 тыс. руб. Чистая прибыль 3 445 тыс. руб. в 2023 году на 4 290 тыс. руб. ниже аналогичного показателя в 2022 году, что обусловлено ростом затрат на содержание арендуемых зданий и сооружений (увеличение стоимости электроэнергии, газа, коммунальных услуг, а так же заработной платы сотрудников).

В целом по результатам деятельности ООО «Альфа-Пласт» можно отметить стабильную финансовую устойчивость в 2023 году, как и в предыдущие годы, что говорит о способности организации покрыть свои обязательства и выступить гарантом для других компаний.

Генеральный директор
ООО «Альфа-Пласт»



Петров М.Ю.