

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

ООО «Экспериментальный завод «Павловский» за 2023 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Экспериментальный завод «Павловский» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №16 по Краснодарскому краю 15.06.2006г.

Юридический адрес: 352041, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, улица Промышленная, дом 44А, пом.83.(с 22.12.2023года)

Свидетельство о государственной регистрации № 1062346004566,

ИНН 2346014586, КПП 236001001,

Код по ОКПО 95097060, ОКВЭД 33.11 вид деятельности: Ремонт металлоизделий, 68.20.Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом.

ОКОПФ/ОКФС 12300/16.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

1.1 Уставный капитал : 1935680 рублей.

1.2 Учредители:Артеменко Клавдия Андреевна 76%- 1471116,8руб и ООО «ЛМУ»24%-464563,2руб..

1.3 Предметом деятельности общества является:

- ремонт металлоизделий
- аренда имущества

1.4 Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 33человека.

1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика ООО «Экспериментальный завод « Павловский» утверждена приказом директора от 29.12.2022 г. № . Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

3. Основные показатели деятельности.

Доход всего по Обществу за год - 33234тыс. руб..

Расход —35202 т.руб.

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила -2871тыс. руб.-убыток

Среднемесячная заработная плата составила 27138 руб.

4. Анализ Баланса Общества.

По сравнению с прошлым периодом в 2023 году уменьшилась выручка от продаж на 22764 тыс..руб.(7763 тыс.руб. -30527 тыс.руб.) и увеличились расходы на 905 тыс.руб. (24442 тыс.руб. -23537 тыс.руб.).

Имущество на балансе Общества составляет 1117 тыс.руб., имущество увеличилось на 508тыс.руб за счет приобретения сушильного барабана 800тыс. Руб и станка фрезерного75тыс. руб.

В целом по Обществу на 31.12.2023г. кредиторская задолженность меньше дебиторской на 61 321 тыс. руб. (Дт – 82444 тыс.руб., Кт - 21123 тыс. руб.). Кредиторская и дебиторская задолженности являются текущими 2023 года, краткосрочными, платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Доля наиболее ликвидных активов в 2023г. в общем объеме актива составила 90,3% . В денежном выражении за 2023 г. ликвидные активы составили тыс. руб., а в 2021 г. их сумма составляла – 19164 тыс. руб.

Группировка активов по уровню ликвидности (строки баланса):

Наименование	на начало 2023 г.	на конец 2023 г.
1. Легко реализуемые активы: - денежные средства (стр. 1250, ф. 1)	102	38
2. Дебиторская задолженность (стр. 1230)	73960	82444

3. Высоколиквидные активы (п. 1 + п. 2)	74062	82482
824824. Запасы (стр. 1210)	2172	7056
5. Итого ликвидные активы (п. 3 + п. 4)	76234	89538
6. Неликвидные активы: - основные средства (стр. 1130) - нематериальные активы (стр. 1110) - прочие внеоборотные активы (стр. 1170) - долгосрочные финансовые вложения (стр. 1150)	609	1117
7. Всего активы (п. 5 + п. 6), (стр. 1100 + 1200, ф. 1)	76843	90655
8. Текущая краткосрочная задолженность (стр. 1500 – 1530 – 1540 – 1550, ф. 1)	3392	21123

5. Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации, составлена в соответствии с российскими правилами ее составления. Формы ее соответствуют рекомендованным Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утвержденное приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. №43н.

6. Бухгалтерский учет.

Организация и ведение бухгалтерского учета в ООО «Экспериментальный завод «Павловский» осуществляется нормами, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденная приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №106н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. №32н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету , утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34 н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное приказом Минфина России № 63н от 28 июня 2000 г., иными инструкциями.

Система бухгалтерского учета строится на применении форм и методов, обеспечивающих для организации возможность вести учет своего имущества и обязательств посредством сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в учетных регистрах на основании первичных документов, т.е. вести бухгалтерский учет, а также формировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Средства контроля нацеливаются и обеспечиваются: совершение хозяйственных операций с одобрения руководства Общества; правильное отражение всех операций на счетах бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой; возможность доступа к активам только с разрешения руководства; исполнение руководством надлежащих действий при несоответствии фактически имеющихся активов и обязательств данным бухгалтерского учета.

Все хозяйственные операции оформляются в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Правовое и экономическое содержание хозяйственных операций определяется условиями хозяйственных договоров, которые соответствуют законодательству РФ. Ведется учет автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия:8.3» .

7. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Директор
ООО «Экспериментальный завод «Павловский»

Веремейцева Л.К

Главный бухгалтер



Е.Н. Лях