

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к бухгалтерской отчетности ООО «Деталь-СТ»

### за 2023 год

Полное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Деталь-СТ»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 655016, РФ, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Лермонтова, д.29, пом.90Н/1

Почтовый адрес: 655016, РФ, Республика Хакасия, г.Абакан, а/я 341.

Телефон: 8(3902)-21-21-50, 8-923-213-1841

E-mail: [detail-st@yandex.ru](mailto:detail-st@yandex.ru)

ООО «Деталь-СТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Хакасия 17 июля 2018 года, основной государственный регистрационный номер **1181901003195** ИНН **1901138824** КПП **190101001**

Уставный капитал Общества составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей**. Доля 100% принадлежит единственному участнику Общества, на основании Решения о создании общества №1 от 07.07.2018г.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов».

Расчетный счет в российской валюте открыт в одном банке Абаканское отделение №8602 ПАО Сбербанк.

Целью деятельности Общества является достижение максимальной экономической эффективности и прибыли, наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей контрагентов обращающихся в нашу организацию за приобретением необходимых им товаров.

Бухгалтерская отчетность ООО «Деталь-СТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В целом 2023 год был успешным, мы в разы увеличили доходы и соответственно налоговые отчисления. Доработали сайт Общества, надеемся, что он будет приносить свой вклад в развитие бизнеса в 2024г. Как и планировали ранее, приняли еще одного сотрудника.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса составила 4174тыс.руб., в том числе просроченная задолженность контрагента ООО «СДН» 500тр. У покупателя к концу 2023г. появились некоторые затруднения по оплате своих обязательств, поэтому Обществом предприняты меры должной осмотрительности по отгрузке товаров им, в 2024г.

Запасы на конец года составили 3664тыс.руб. строка 1210 бухгалтерского баланса, в т.ч. товары, приобретенные на продажу на сумму 3628тыс.руб.

Денежные средства на конец 2023 года на расчетном счете составили 40345тыс.руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) составила 11038тыс.руб., в т.ч. предоплата за заказанные товары контрагентами 3683тыс.руб., 626тыс.руб. задолженность нашим поставщикам (отсрочка платежа) и текущая задолженность по налогам и сборам: по НДС 4352тыс.руб., по налогу на прибыль 2991тыс.руб. Налоги платим вовремя без задержек.

Согласно вступившим в действие ФСБУ 14/2022 нематериальный актив в виде «Товарного знака» присутствующий в бухгалтерской отчетности (строка 1110) на следующий год не является НМА и будет списан в сумме 61тыс.руб. Соответственно отложенные налоговые обязательства по амортизационным отчислениям тоже будут списаны в сумме 12тыс. руб. (по строке 1420)

По итогам 2023 года отчет о финансовых результатах показывает по строке 2400 чистую прибыль 37187 тыс.руб. Выручка (строка 2110) за год составила 168855тыс.руб., что в 5 раз больше предыдущего года и это при наличии определенных трудностей с логистикой. Себестоимость продаж (строка 2120) 117718тыс.руб. Коммерческие и прочие расходы, в т.ч. налог на прибыль составили 14197тыс.руб. Все расходы экономически оправданы, документально подтверждены и направлены на получение прибыли в соответствии с пунктом 1 статьи 252 Налогового Кодекса.

Целевых средств в Общество не поступало и не расходовалось. Финансовые вложения не производились. Основные средства не поступали, НИОКР не производились.

Трудности по логистике товаров остались и вносят свои коррективы в деятельность нашей организации. Некоторые позиции товаров вообще исчезли с нашего рынка сбыта. Исследуем иные пути получения товаров, в том числе возможности параллельного импорта.

Заработную плату индексируем регулярно, расходы на оплату труда составили 2007тыс.руб. Среднемесячная зарплата составила 55,7тыс.руб.

Генеральный директор

Ростовцев Олег Александрович

Главный бухгалтер

Ростовцева Юлия Алексеевна

20 марта 2024г.

