Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Крауфт»
за 2023 год

I. Общие сведения о деятельности фирмы

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Крауфт»
Юридический адрес	107241, Москва г, Амурская, дом № 44, корпус 2, помещение X, оф. 3
Фактический адрес	107241, Москва г, Амурская, дом № 44, корпус 2, помещение X, оф. 3 301770, Тульская область, г. Донской, ул. Индустриальная, д.12
Основной вид деятельности по ОКВЭД	68.2(Аренда и управление собственным или арендованным имуществом)
Среднесписочная численность, человек	70
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Учредители и величина долей	Сновский Владимир Иосифович (100%)
Генеральный директор	Мишина Наталья Юрьевна
Главный бухгалтер	Мишина Наталья Юрьевна

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:
Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г 402-ФЗ;
Действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (доллар США, Евро), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а так же при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Основным видом деятельности предприятия является сдача в аренду основных средств

-Зданий, сооружений

-Земельных участков

-Производственного и общехозяйственного оборудования

-Транспорта

Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО “Крауфт” по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023 год утверждена 31.12.2022 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в следующей таблице:

1. Метод учета доходов и расходов:

- метод начисления

2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств:

- более 100 000,00 рублей

3. Амортизация основных средств

- линейный

4. Переоценка основных средств:

- - не производится

5. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

6. Критерий признания существенной ошибки:

- Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

7. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы»

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершении выполнения работы, оказания услуг и подписания расчетных документов.

Основные затраты в 2023 году учитывались на бухгалтерском счете 20 «Основное производство» по виду деятельности «Аренда оборудования» в разрезе статей затрат амортизационные отчисления, аренда помещения, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, консультационные услуги, программное обеспечение, материалы. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств более 100 000,00 рублей.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2001 года.

Амортизация начисляется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Инвентарная стоимость зданий сооружений формируется из строительно-монтажных работ, стоимости строительных материалов, оборудования. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость строительных объектов пропорционально прямым затратам на строительство.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду учтены в составе доходных вложений.

Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2023 г

Оценка материалов и товаров при списании производится по средней стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность по полученным долгосрочным займам составляет 793 384 тыс.руб, по процентам к уплате 563 155 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность в сумме 129 913 тыс. руб., основной частью которой является расчеты с покупателями и заказчиками- 120 291 тыс.руб., с поставщиками по авансам выданным 9 523 тыс.руб., расчеты с бюджетом 73 тыс руб., расчеты по подотчетным суммам 26 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 20 654 тыс.руб. и основная ее часть приходится на расчеты с бюджетом, срок которых еще не наступил 10 899 тыс. руб., задолженность перед поставщиками и подрядчиками 7 819 тыс. руб, авансы полученные от покупателей 17 тыс.руб., расчеты с бюджетом, срок которых еще не наступил 10 058 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда 836 тыс.руб., прочие расчеты 1 083 тыс.руб.

В течение 2023 года введены в эксплуатацию основные средства на сумму 22 321 тыс. руб.

Отражено право пользования активом в размере 5 288 тыс.руб.

Выручка в 2023 году составила 206 971 тыс.руб., себестоимость услуг составила 117 910 тыс.руб.

В 2023 году в бухгалтерском учете ООО «Крауфт» по основному виду деятельности получена прибыль 42 089 тыс.руб., убыток по прочим доходам в сумме 11 013 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 31 076 тыс.руб.

В итоге совокупный финансовый результат за 2023 год составил Прибыль 24 200 тыс. руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В начале отчетного года составлена и утверждена смета, в которой определен процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков на отчетный 2023 год. Процент ежемесячных отчислений рассчитан как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Фактический Резерв на оплату отпусков в течение отчетного года формировался за счет ежемесячных процентных отчислений от фактического фонда оплаты труда. За счет фонда были списаны все расходы, связанные с оплатой отпусков работников.

Существенные события

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на деятельность Организации, в 2023 году не происходило

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор  Мишина Н.Ю.

15.03.2024г.