

**СТЭЛС**

ПОСТАВКА ТРУБОПРОВОДНОЙ АРМАТУРЫ И ПРИВОДОВ

[www.stels-perm.ru](http://www.stels-perm.ru)**Общество с ограниченной ответственностью «Стэлс»**

Р/с № 40702810600000006028 в ОАО АКБ «Пермь», г.Пермь

К/с № 30101810200000000756, БИК 045773756, ИНН 5902707372, КПП 590401001

Юридический адрес: 614039, Пермский край, г. Пермь, ул. Пушкина, 84, оф. 4

Адрес обособленного подразделения: 614077, Пермский край, г. Пермь, ул. Пушкарская, 138.

Тел./факс (342) 266-63-22 – многоканальный.

E-mail: armatura@stels-perm.ru

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023г.**

### **1. Общие сведения.**

Основной деятельностью ООО «Стэлс» является оптовая торговля арматурой. Кроме этого предприятие занимается организацией перевозок грузов, предоставлением услуг по монтажу, ремонту и техобслуживанию прочего электрооборудования, комплектацией трубопроводной арматуры.

Учредителем ООО «Стэлс» являются физические лица с долей уставного капитала 100%. Среднесписочная численность работников за 2023г. составила 30 человека.

### **2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета.**

Выручка от реализации продукции определяется по отгрузке товаров и предъявлению покупателям расчетных документов.

Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится отдельно по складам по методу средней себестоимости, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов (товаров) на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары учитываются по фактической себестоимости приобретения, транспортные расходы включаются в стоимость товара.

Общехозяйственные расходы относятся непосредственно в Дт. сч.90 «Продажи» и не участвуют в формировании себестоимости отдельных объектов учета.

Коммерческие расходы списываются на сч.90 «Продажи».

В 2023г. бухгалтерский учет велся с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из срока полезного действия. Срок полезного использования объекта основных средств определяется особым распоряжением генерального директора предприятия при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации. Активы, стоимостью до 100000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания относятся к материально-производственным запасам и списываются на затраты на производство полностью по мере отпуска их в производство или передачи в эксплуатацию.

Для целей налогообложения прибыли доходы и расходы признаются по методу начисления.

Для целей обложения налогом на добавленную стоимость выручка определяется по мере отгрузки и предъявлению покупателю расчетных документов.

### **3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

#### **3.1. Наличие и движение основных средств.**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023г.	4 227	(3 252)	125	-	-	(475)	4 352	(3 727)
	2022г.	3 483	(2 944)	744	-	-	(308)	4 227	(3 252)
в том числе: Офисное оборудование	2023г.	4 020	(3 045)	-	-	-	(444)	4 020	(3 489)
	2022г.	3 276	(2 737)	744	-	-	(308)	4 020	(3 045)
Другие виды основных средств	2023г.	106	(106)	-	-	-	-	106	(106)
	2022г.	106	(106)	-	-	-	-	106	(106)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023г.	-	-	125	-	-	(31)	125	(31)
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2023г.	35 697	(9 918)	-	(17 773)	7 085	(3 268)	17 925	(6 101)
	2022г.	47 333	(8 682)	-	(11 636)	3 301	(4 537)	35 697	(9 918)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2023г.	35 697	(9 918)	-	(17 773)	7 085	(3 268)	17 925	(6 101)
	2022г.	47 333	(8 682)	-	(11 636)	3 301	(4 537)	35 697	(9 918)

#### **3.2. Иное использование основных средств.**

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4632	4632	4632

#### **3.3. Наличие и движение финансовых вложений.**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	за 2023 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023г.	69601	-	37354	37884	-	-	-	66071	-
в том числе:	за 2022г.	68731	-	9870	9000	-	-	-	69601	-
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	69601	-	37354	37884	-	-	-	66071	-
	за 2022г.	68731	-	9870	9000	-	-	-	69601	-

### 3.4. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					1 На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от стоимости	оборот запасов между их группами! (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв в под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	за 2023 г	39 174		1 057 693	(1 007 071)			х	89 796	-
	за 2022 г	50 893	-	1 040 148	(1 051 8670)	-	-	х	39 174	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г	22187		129 772	(111 308)			235 182	40651	
	за 2022 г	38466	-	144 685	(160 963)	-	-	398 279	22187	-
Готовая продукция	за 2023 г	508	-	156 570	(156 570)	-	-	-	508	-
	за 2022 г.	508	-	241 993	(241 993)	-	-	6 907	508	-
Товары для перепродажи	за 2023 г.	16408	-	533 005	(500 847)	-	-	378 916	48 637	-
	за 2022 г	11919	-	338 626	(334 065)	-	-	205	16408	.
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	168 228	(168 228)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	246 530	246 530	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	-	-	70 118	(70 118)	-	-	-	-	.
	за 2022 г.	-	-	68 315	(68 315)	-	-	-	-	.

### 3.5. Наличие дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная, но условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2023 г.	302 165	-	390 022	.
	за 2022 г.	209 424	-	302 165	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	150 369		132 335	
	за 2022 г.	91 240		150 369	.
Авансы выданные	за 2023 г.	148 680	-	255 321	.
	за 2022 г.	105 419	-	148 680	.
Прочая	за 2023 г.	3 116	.	2 366	-
	за 2022 г.	12 765	.	3 116	-

### 3.6. Наличие кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
<b>Долгосрочная кредиторским задолженность - всего</b>	за 2023 г.	-	4622
	за 2022 г.	45 040	-
и том числе: кредиты	за 2023 г.	-	4622
	за 2022 г.	45 040	-
займы	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	-	-
прочая	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2023 г.	208 073	356 703
	за 2022 г.	109 021	208 073
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	27 095	470 51
	за 2022 г.	11 036	27 095
авансы полученные	за 2023 г.	165 344	272 716
	за 2022 г.	90852	165 344
расчеты по налогам	за 2023 г.	14 941	35 592
	за 2022 г.	6 383	14 941
прочая	за 2023 г.	626	1 313
	за 2022 г.	750	626

За 2023 год выручка без учета НДС составила 858 150 тыс. руб. В том числе по отдельным видам деятельности:

- 1.Реализация покупных товаров на сумму 648 620 тыс. руб.:
- 2.Реализовано продукции и услуг на сумму 204 741 тыс. руб.:
- 3.Прочая реализация 4 789 тыс. руб.:

Себестоимость реализованных товаров и услуг составила 660 381 тыс. руб., в т.ч. по отдельным видам деятельности:

- 1.Себестоимость товаров 500 543 тыс. руб.:
- 2.Себестоимость продукции и услуг на сумму 156 570 тыс. руб.
3. Прочая реализация 3 268 тыс. руб

По сравнению с прошлым 2022г.. выручка от реализации увеличилась на 132 097 тыс. руб. или на 18,19, себестоимость увеличилась на 82 115 тыс. руб. или на 14,17 %.

Коммерческие расходы составили 40 118 тыс. руб. Управленческие расходы составили 81 2420 тыс. руб. По сравнению с 2022г. сумма коммерческих и управленческих расходов увеличилась на 26 050 тыс. руб.

Всего прибыль от реализации составила 46 409 тыс. руб.

Всего за 2023г. предприятием процентов за предоставление и пользование кредитами и займами получено в размере 4 713. руб. и выплачено на сумму 4 747 тыс. руб.

Прочие доходы в 2023г. составили 28 819 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы от реализации прочего имущества 24 600 тыс. руб.
- Курсовые разницы 334 тыс. руб.
- Штрафы, пени, прочие доходы 3 885 тыс. руб.

Прочие расходы составили 32 734 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы от реализации прочего имущества 23 114 тыс. руб.,
- Расходы услуг банка 2 872 тыс. руб.,
- Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения 1 093 тыс. руб.
- Курсовые разницы 78 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 865 тыс. руб.

- Прочие расходы 4 712 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2023г. составила 42 494 тыс. руб.

ООО «Стэлс» просроченной задолженности перед работниками по заработной плате по состоянию на 31.12.2023г. не имеет.

Исковых требований со стороны налоговых и других контролирующих органов к ООО «Стэлс» по состоянию на 31.12.2023г. и на момент составления пояснительной записки не имеет.

ООО «Стэлс» просроченной задолженности перед бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами не имеет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.П. Сидоров

И.М. Махмутова