

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Урал»

Юридический адрес: 450095, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул, Центральная, д.19, оф.2-14

Фактический адрес: 450095, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул, Центральная, д.19, оф.2-14

Дата государственной регистрации: 09.04.2013

ОГРН: 1130280022344

ИНН: 0274175637

КПП: 027201001

Зарегистрировано в МРИ ФНС серия 02 №007123736

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Цель общества – извлечение прибыли.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 24 человек.

В 2023 году увеличение Уставного капитала не происходило:

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 20000 рублей.

Единоличный исполнительный орган Общества – директор – назначен на основании Решения единоличного участника №18 от 31.05.2019-Пилюгин Герман Александрович

Основными видами деятельности Общества является – производство прочих строительно-монтажных работ, оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями; производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей; производство деревянной тары.

Компания применяет общую систему налогообложения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом с 01.01.2023 по 31.12.2023 год и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, на привлечение интереса заказчиков.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2023 год составлялась на основании данных бухгалтерского учета для формирования достоверной информации о деятельности общества, учитывая разные подходы оценки потенциальных пользователей информации.

Бухгалтерский баланс (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
АКТИВ			
Основные средства	1150	10 007	9 515
ОА	1180	9 939	12 600
Запасы	1210	11 307	59 552
НДС	1220		
Дебиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	10 679	7 061
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	183 690	194 555
Расчеты по налогам и сборам	12303		448
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304		
Расчеты с подотчетными лицами	12305		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1 726	1 800
Итого Дебиторская задолженность	1230	196 095	203 864
Прочие оборотные активы	1260	380	710
Денежные средства	1250	39 364	22 631
Баланс		267 092	308 872
Пассив			
Уставный капитал	1310	20	20
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	30 386	31 882
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 494	21 399
Заемные средства	1510		
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	63 857	71 033
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	116 805	160 988
Расчеты по налогам и сборам	15203	37 399	4 621
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204		
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	522	21
Расчеты с подотчетными лицами	15206		8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	7 641	17 374
Итого Кредиторская задолженность	1520	226 224	254 045
Оценочные обязательства	1540	968	1 526
Баланс		267 092	308 872

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Внеоборотные активы

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2023 года составляет 9515 тыс. рублей.
За 2023 год поступило основных средств на сумму -5308 тыс. рублей.
Выбытие основных средств за 2023 год составило -4222 тыс. рублей, амортизация по выбывшим объектам составила 4091 тыс. рублей.
Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.
Сумма амортизации основных средств за 2023 год составила -4685 тыс. рублей.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляет -10007 тыс. рублей

Оборотные активы

Остаток МПЗ на 01.01.2023 года составляет – 59552 тыс. рублей.
Поступило МПЗ за 2023 год на общую сумму -290458 тыс. рублей.
Списание МПЗ производится по методу по средней себестоимости-338703 тыс. рублей.
Остаток МПЗ на 31.12.2023 года составляет -11307 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2023 года -203864 тыс. рублей

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 года составляет:

- Задолженность по Покупателям -183690 тыс. рублей
 - Авансы, выданные Поставщикам -10679 тыс. рублей
 - Расчеты по налогам и сборам -0 тыс. рублей
 - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 0
 - Расчеты с подотчетными лицами -0 тыс. рублей
 - Расчеты с персоналом по прочим операциям -0
 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -1726 тыс. рублей
-

ИТОГО Дебиторская задолженность: на сумму -196095 тыс. рублей.

Состав дебиторской задолженности скорректирован на величину резерва по сомнительным долгам в сумме 5797 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы баланса

- Недостачи и порчи -89 тыс. рублей
 - Расходы будущих периодов 291 тыс. рублей
-

ИТОГО 380 тыс. рублей

Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 01.01.2023 года оценочное обязательство на оплату отпусков числится в размере -1526 тыс. рублей.

За 2023 год в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме -1749 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска - 342, срок исполнения 2024 год.

По состоянию на 31.12.2023 года оценочное обязательство на оплату отпусков числится в размере -968 тыс. рублей.

Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2023 составляет- 1807 тыс. рублей

За 2023 год создан резерв по сомнительным долгам – 4149 тыс. рублей.
за 2023 год использован резерв по сомнительным долгам -158 тыс. рублей.
На 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам составил- 5797 тыс. рублей.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из вклада одного участника общества и составляет - 20 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма нераспределенной прибыли составляет -30386 тыс. рублей.

Чистая прибыль 2023 года составила -22133 тыс. рублей

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 были начислены дивиденды: 23369 тыс.рублей

Краткосрочные обязательства

На 01.01.2023 года сумма кредиторской задолженности составляет -254045 тыс. рублей

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023года составляет:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками -63857 тыс.рублей
- Расчеты с покупателями и заказчиками -116805 тыс.рублей
- Расчеты по налогам и сборам - 37399 тыс. рублей
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению -0 тыс.рублей
- Расчеты с персоналом по оплате труда -522 тыс.рублей
- Расчеты с подотчетными лицами -0 тыс.рубля
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -42 тыс.рублей
- Отложенный НДС -7599 тыс. рублей

Итого кредиторская задолженность: на сумму -226224 тыс.рублей

Задолженность по предоставленным займам на 31.12.2023 отсутствует.

Государственная помощь в 2023 году не привлекалась.

В отчетном периоде были получены обеспечения обязательств. На конец периода имеется сумма обязательств полученных в виде банковских гарантий -18073 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов за 2022 год соответствует следующим данным:

№ п/п	Показатель	2023	2022
1	Уставный капитал (тыс. рублей)	20	20
2	Сумма чистых активов (тыс. руб)	30406	31902

Отчет о финансовых результатах (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Выручка	2110	292 671	315 917
Себестоимость продаж	2120	-232 598	-210 968
Валовая прибыль (убыток)	2100	60 073	104 989
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220	-26 953	-36 166
Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 120	68 783
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320		
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	9 607	16 548
Прочие расходы	2350	- 14 462	- 46 705
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 265	38 626
Текущий налог на прибыль	2410	-15 377	-509
Отложенный налог по налогу	2412	9245	-7659
Чистая прибыль (убыток)	2400	22 133	29 980

В составе выручки отражены Доходы общества за период с 01 января по 31 декабря 2023 года от реализации услуг и доходы от реализации в 2023 году составили -292671 тыс.рублей

Анализ приведенных показателей свидетельствует об успешной тенденции развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются по методу директ-костинг непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили -259551 тыс.рублей.

Финансовый результат, полученный по основной деятельности в 2023 году составил - 33120 тыс. рублей.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила -9607 тыс. рублей

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила -14462 тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат по бухгалтерскому учету, полученный в 2023 году составил - 28265 тыс.рублей.

Отчет об изменении капитала.

Чистая прибыль Общества за период работы с 01.01.2023 по 31.12.2023 составила -22133 тыс.рублей.

Величина капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила сумму – 30386 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 01.01.2023 года -22630 тыс. рублей

Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	274917
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	252860
прочие поступления	22057
Платежи - всего	(231111)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(175849)
в связи с оплатой труда работников	(41625)
налога на прибыль организаций	(2195)
прочие платежи	(11442)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	43806
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления - всего	-
Платежи - всего	-
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	
Платежи – всего	(27073)
в том числе:	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(27073)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(27073)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	16733
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	22630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	39363

Остаток денежных средств на 31.12.2023 года – 39363 тыс.рублей

3. Связанные стороны

№п/п	Полное фирменное или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Пилюгин Герман Александрович	Г.Уфа	Единственный участник общества и директор

4. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

В 2023 году, при принятии к учету объектов основных средств, амортизационные группы по срокам полезного использования устанавливались в соответствии с Классификацией основных средств для определения срока полезного использования, в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 N 640.

Амортизационные отчисления производились линейным способом.

ОС для целей бухгалтерского учета стоимостью менее -40000,00 рублей учитывать в составе МПЗ.

Способ оценки МПЗ при приеме к учету – по фактической стоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Выручка от реализации определяется методом начисления.

Признание управленческих расходов при формировании себестоимости продукции производится по методу «Директ-костинг».

Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса.

