



ТД «Семилукский огнеупорный завод»

✉ 396901, г. Семилуки
Воронежской обл., ул. Ленина, 5-а
email: ta@semiluki.ru
Телефон: (473) 210-64-21,
Р/счет 40702810913000007836 в Централльно-
Черноземном банке СБ РФ г. Воронеж,
К/счет 30101810600000000681, БИК 042007681
ИНН 3628011970, ОГРН 1153668032561

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТД «Семилукский огнеупорный завод» за 2023г.

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

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ТД «Семилукский огнеупорный завод»,
юридический и фактический адрес: 396901, Воронежская область, г. Семилуки, ул. Ленина,
дом № 5а, офис 5.

Дата государственной регистрации: 23 июня 2015 года.

ОГРН: 1153668032561

ИНН: 3628011970

КПП: 362801001.

Зарегистрировано в МИФНС №12 по Воронежской области по г. Воронеж 23.06.2015г.
свидетельство 36 № 003725049.

Среднесписочная численность на 31.12.2023г составила 15 человек.

Учредители организации-

-Жуков Игорь Галикович - доля в процентах-50%,

-ООО «НИКА-ПЕТРОТЭК» - доля в процентах-50%.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 500 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является 46.90 Торговля оптовая
неспециализированная - реализация огнеупорных изделий.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ТД «Семилукский огнеупорный завод» утверждена приказом
от 28.12.2018г директором - применяется последовательно, из года в год.

Ведение бухгалтерского учета обеспечивается с применением программного обеспечения «1-С Предприятие 8.3, УПП 1.3». Используется типовый план счетов.

Все операции, проведенные в ООО ТД «Семилукский огнеупорный завод» в 2023 году, выражены в российских рублях.

Финансовый результат от продажи товаров, работ и услуг определяется по отгрузке.

В организации применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Организация, не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация, применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

ПБУ 18/02 ведется затратным методом.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- * срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

- * рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3 Аффилированное лицо:

Жуков Игорь Галикович;

Директор ООО «НИКА-ПЕТРОТЭК» Степанов А.Я.

В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции не совершались.

4. Вознаграждение:

- Вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –3450,6 тыс. руб.; Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу –811,9 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

5. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

9. Проведение инвентаризации.

Согласно приказа № 04 от 28.10.2021г,

в соответствии со статьей 11. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для выявления фактического наличия имущества, его сопоставления с данными бухгалтерского учета, а так же проверки полноты отражения в учете финансовых обязательств была проведена на 01.12.2023г инвентаризация

* основных средств,

* материально производственных запасов,

* обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности).

10. Налог на прибыль организации (тыс. руб.)

Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета 66210,5 тыс.руб.

Налогооблагаемая база по данным налогового учета 72170,4 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) = 13242,1 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов + 984,1 тыс.р.

Изменение отложенных налоговых обязательств – 0

Постоянные налоговые обязательства + 207,8 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль = 14434 тыс.руб.

Временные и постоянные разницы за 2023г

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по отпускам и новым порядком учета курсовых разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении -наличии прочих не принимаемых расходов.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

25.03.2024

Директор



/ Беляев П. А. /