

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Стандарм» за 2023 год

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Стандарм» Юридический адрес: 115114, город Москва, улица Летниковская, д. 5, помещ. I, ком. 43. Фактический адрес соответствует юридическому. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 004518081 от 08.05.2003г. ОГРН 1037705036038, ИНН 7705498109, КПП 772501001

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей.

Состав учредителей (участников): физическое лицо Бахчевникова Ирина Алексеевна, размер доли 100%, (является единственным бенефициарным собственником).

Устав предприятия (новая редакция) утвержден единственным учредителем решение № 10 от 28.04.2015г., зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москва.

Основным видом деятельности предприятия в 2023 году является: 28.14 – Производство арматуры трубопроводной.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, дочерних и зависимых обществ не имеет. Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором Кольцовым Максимом Александровичем со 02 декабря 2021 года.

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

Бухгалтерская отчетность за 2023 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения о связанных сторонах.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор.

Список связанных сторон Общества в 2023 году представлен в таблице 1.

Таблица 1.

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, % | Дата наступления основания |
|-------|---|---|---|--------------------------------------|
| 1 | Бахчевникова Ирина Алексеевна | Учредитель | 100% | Решение № 14 от 1 ноября 2017 года |
| 2 | Кольцов Максим Александрович | Генеральный директор | - | Решение № 19 от 02 декабря 2021 года |

3. Основные положения учетной политики.

Налоговый учет осуществляется предприятием в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ по «Общей системе налогообложения». Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Для ведения бухгалтерского учета разработана и утверждена номенклатура дел по документообороту, обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на главного бухгалтера.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствуется нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», если иное не установлено другими федеральными законами, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета (в соответствии с п. 2 ст. 13 Федерального Закона РФ "О бухгалтерском учете"), а также приказом «Об учетной политике ООО «Стандарм» на 2023 год.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерии существенности для отражения показателей в годовой бухгалтерской отчетности и детализация показателей по статьям отчетов устанавливается не менее 20% от общей суммы показателя.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Выручка за 2023 год от реализации товаров и услуг составила 109 765 т. руб. (без учета НДС), в том числе выручка от продажи покупных товаров **15 776** тыс. руб. (без учета НДС), товаров собственного производства **93 989** тыс. руб. (без учета НДС). За отчетный период снизилась на 39 % по отношению к уровню 2022 года (152 348 тыс. руб.) в связи со сложившейся политической ситуацией в мире. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по увеличению экономического роста Общества.

Сбыт продукции в основном был по направлениям: Республика Башкортостан, Самарская область, Пермский край, Волгоградская область, ХМАО-Югра, Тюменская область.

В 2023 г. прибыль не распределялась. Дивиденды не выплачивались.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведена в таблице ниже:

| | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
|---|------------------|------------------|
| Дебиторская задолженность (тыс. руб.) | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 17 296 | 12 261 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 6 942 | 42 264 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 816 | 1 255 |
| Прочая дебиторская задолженность | 20 | 529 |
| Итого: | 26 074 | 56 309 |
| Кредиторская задолженность (тыс. руб.) | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12 135 | 44 330 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 6 691 |
| Расчеты по налогам и сборам | 2 502 | 8 474 |
| Расчеты по оплате труда | 487 | 343 |
| Расчеты с учредителями по выплате доходов | 5 935 | 5 935 |
| Прочие | 19 | 32 |
| Итого: | 21 078 | 65 805 |

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили:

| Отложенные налоговые активы | Сальдо на 01.01.2023 г., тыс. за руб. | Оборот за 2023 год, тыс. руб. | | Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. за руб. |
|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------|---------------------------------------|
| | | возникло | погашено | |
| Оценочные обязательства | | | | |
| Убыток текущего периода | 9 | 385 | 394 | |
| Основные средства | 23 | 3 | | 26 |
| Итого | 32 | 388 | 394 | 26 |

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 год составили

| Отложенные налоговые обязательства | Сальдо на 01.01.2023 г., тыс. за руб. | Оборот за 2023 год, тыс. руб. | | Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. за руб. |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------|---------------------------------------|
| | | возникло | погашено | |
| Доходы будущих периодов | 248 | | 248 | |
| Основные средства | 7 | | 1 | 6 |
| Оценочные обязательства и резервы | 108 | | 108 | |
| Итого | 363 | | 357 | 6 |

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

5. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 12 человек.
Фонд оплаты труда составил 13 644,18 тыс. руб.

Начисление заработной платы проводится согласно штатному расписанию и действующему «Положению об оплате труда и премировании работников».

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Генеральный директор
ООО «Станадарм»

М.А.Кольцов