

Межрайонная ИФНС России № 11 по
Пермскому краю
618554, Пермский край, г. Соликамск,
ул. Калийная, д. 125

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Корат-Сервис» за 2023 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «Корат-Сервис» (далее – Общество, ООО «Корат-Сервис») зарегистрировано по адресу: 618400, Пермский край, г. Березники, Советский проспект, 34. Общество функционирует в пределах его местонахождения.

По состоянию на 31.12.2023 года:

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 года составила 27 человек.

Единоличный исполнительный орган общества – директор Васильев Д.М.

Вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

3. Списание материально-производственных запасов производится по фактической стоимости приобретения единицы запасов.

4. Для расчета амортизации по основным средствам используется линейный метод. Переоценка основных средств не производится. Расходы на ремонт основных средств отражаются в отчетности того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

5. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности этого года, осуществляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором была выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

6. По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе: основных средств, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности.

7. Основные показатели деятельности ООО «Корат-Сервис» на 31.12.2023 г.:

7.1. Внеоборотные активы на сумму 15084 тыс. рублей, состоящие из основных средств, в состав которых входят здания и сооружения, земельные участки, оборудование, транспортные средства, хозяйственный инвентарь, в размере 42732 тыс. рублей и начисленной амортизации в размере 27648 тыс. рублей.

7.2. Дебиторская задолженность в размере 753 тыс. рублей, которая состоит из: расчетов с поставщиками в размере 197 тыс. рублей; расчетов с покупателями и заказчиками в размере 547 тыс. рублей, состоящие из расчетов с покупателями в размере 861 тыс. рублей и резерва по сомнительным долгам в размере 314 тыс. рублей; расчеты с персоналом по прочим операциям в размере 9 тыс. рублей.

Значительную часть дебиторской задолженности составляют:

- арендная плата и переменная часть арендной платы ООО «Бета-Эстейт» в размере 169 тыс. рублей;

- арендная плата ООО «Стайл Электроникс Компани» в размере 63 тыс. рублей;

- арендная плата ООО «Орион» в размере 150 тыс. рублей;

- арендная плата ИП Юхненко Е.Н. в размере 314 тыс. рублей, по которой начислен резерв по сомнительным долгам;

- авансовый платеж ООО «Лукойл-Интер-Кард» в размере 48 тыс. рублей;

- авансовый платеж ООО «Промизоляция» в размере 80 тыс. рублей.

7.3. Денежные средства в размере 3066 тыс. рубля на расчетных счетах.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 4506 тыс. рублей, в том числе:

8.1. Задолженность по налогам, сборам в размере 539 тыс. рублей;

8.2. Расчеты с покупателями и заказчиками в размере 200 тыс. рублей;

Значительную часть задолженности перед покупателями и заказчиками составляют:

- предоплата по арендной плате ООО «Эверест» в размере 52 тыс. рублей;

- предоплата по арендной плате ИП Шакиров О.Р. в размере 34 тыс. рублей.

8.3. Расчеты с поставщиками в размере 605 тыс. рублей;

Значительную часть задолженности перед поставщиками составляют:

- за управление МКД перед ООО «Абрамово» в размере 61 тыс. рублей;

- за охрану перед ООО «ЧОО «Сфинкс» в размере 82 тыс. рублей;

- за теплоэнергию перед ПАО «Т Плюс» в размере 386 тыс. рублей.

8.4. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению в размере 167 тыс. рублей;

8.5. Расчеты с персоналом по оплате труда в размере 2 тыс. рублей;

8.6. Расчеты с подотчетными лицами в размере 1 тыс. рублей;

8.7. Расчеты с прочими кредиторами в размере 3000 тыс. рублей составляет беспроцентный займ, полученный от ООО «Тон-М», со сроком погашения 2024 год.

8.8. Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

9. Обществом не применяется:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н;

ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н, в связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

10. За отчетный период ООО «Корат-Сервис» имеет следующие финансовые результаты:

10.1. Выручка от сдачи имущества в аренду составила 27626 тыс. рублей;

10.2. Себестоимость работ (услуг) в размере 23107 тыс. рублей, в состав которой входят: материальные затраты в размере 7995 тыс. рублей, оплата труда в размере 9367 тыс. рублей, отчисления во внебюджетные фонды в размере 2225 тыс. рублей, амортизация в размере 1525 тыс. рублей, прочие расходы в размере 1881 тыс. рублей.

В состав материальных затрат включены затраты на потребленную электроэнергию в размере 1126 тыс. рублей, тепловую энергию в размере 2551 тыс. рублей, горюче-смазочные материалы в размере 497 тыс. рублей.

10.3. Прочие доходы за 2023 г. составили 472 тыс. рублей, в том числе:

реализация прочего имущества в размере 469 тыс. рублей;

неустойки к получению в размере 3 тыс. рублей.

10.4. Прочие расходы в размере 387 тыс. рублей, значительная часть которых получена от уплаты услуг банку в размере 116 тыс. рублей и расходы, связанные с реализацией прочего имущества в размере 105 тыс. рублей, оказание материальной помощи в размере 86 тыс. рублей.

11. Уставный капитал составляет 13 тыс. рублей и состоит из четырех долей: 24,99%, 28,94%, 39,49%, 6,58%.

12. Чистая прибыль отчетного периода 3755 тыс. рублей. В отчетном периоде распределялась часть чистой прибыли за второе полугодие 2022 года часть чистой прибыли прошлых лет.

13. Событий после отчетной даты, которые существенно могли бы повлиять на финансовую отчетность общества, не было.

Директор ООО «Корат-Сервис»



Д.М. Васильев