

# Пояснительная записка к отчетности организации

ООО «Сталь Логистика» за 2023год

## Существенная информация об организации

### Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Сталь Логистика»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «Сталь Логистика»

Юридический адрес:

392000 г. Тамбов, ул. Бастионная, дом 25

Телефон : 8-475-2638243

**Сведения об образовании юридического лица:**

ООО «Сталь Логистика» зарегистрировано ИФНС по г.Тамбову Тамбовской области 02.05.2017 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия № 1176820006296.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **11768200006296**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6829122779**

Код причины постановки на учет (КПП): **682901001**

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Сталь Логистика» составляет 12,0тыс. рублей.

Виды деятельности

Основной вид деятельности-Производство строительных металлических конструкций , изделий и их частей. (ОКВЭД 25.11)

ООО «Сталь Логистика» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «Сталь Логистика» на 31 декабря 2023 г. составила - 8 человек.

Органами управления ООО «Сталь Логистика» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

### **1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность ООО «Сталь Логистика» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ (с учетом изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н (с учетом изменений и дополнений), Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (с учетом изменений и дополнений), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Сталь Логистика», утвержденная приказом генерального директора № 15 от 31.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, применяется последовательно.

### **Способы оценки имущества и обязательств**



ООО «Сталь Логистика» ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. В соответствии с п.25 ПБУ №34н, допускается вести бухгалтерский учет в суммах, округленных до целых рублей. Возникающие при этом суммовые разницы относятся на финансовые результаты Общества.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

### **Основные средства**

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, предусмотренных действующим законодательством.

Изменение первоначальной стоимости допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки соответствующих объектов основных средств или проведения работ капитального характера.

При переходе арендованного имущества после выкупа в собственность объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и оценкой имущества.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

### **Материально-производственные запасы**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н перспективно.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы при отпуске оцениваются по средней себестоимости, рассчитанной за месяц.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

На каждую отчетную дату запасы отражаются в учете по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости;

- чистой стоимости продажи (предполагаемая цена продажи за вычетом предполагаемых затрат на производство и продажу).

Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то в учете признается резерв под обесценение, сумма которого признается расходом соответствующего периода.



### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Сталь Логистика» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается в порядке, предусмотренном статьей 266 Налогового кодекса РФ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты путем включения в состав прочих расходов на последний день отчетного периода.

### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Прибыль, оставшаяся в распоряжении предприятия, распределяется согласно принятому решению о её распределении единственным участником Общества.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «Сталь Логистика» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст.11 Закона № 402-ФЗ и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом генерального директора ООО «Сталь Логистика»

### **Признание доходов**

Доходы ООО «Сталь Логистика» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров (услуг) признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации»

### **Налоги и налогообложение**



### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Сталь Логистика» использует метод начисления.

ООО «Сталь Логистика» не применяет нормы Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в части отражения постоянных и временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Общество определяет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в налоговых регистрах без их отражения в бухгалтерском учете (приказ МФ РФ от 11.02.2008 №23н).

Обществом применяется 20% ставка по деятельности, связанной с реализацией произведенной (произведенной и переработанной) собственной продукции, при соблюдении критериев, предусмотренных п.2 ст.346.2 НК РФ.

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

#### **Показатели деятельности организации.**

По состоянию на 31 декабря 2023года года валюта баланса компании составила 18223 тыс. руб.,

на 31 декабря 2022г. - 21219 тыс. руб.

Имущество ООО «Сталь Логистика» состоит из внеоборотных и оборотных активов.

Внеоборотные активы (основные фонды) в валюте баланса составляют 88 тыс. руб. или 0,5 %.

Доля оборотных активов в активе баланса составляет 18135тыс. руб. или 99,5%

Дебиторская задолженность за отчетный период составила 2191 тыс. руб., её доля в активах 12%.

Доля денежных средств и краткосрочных финансовых вложений в активах на конец отчетного периода составляет 305 тыс. руб. или 1,7%

Запасы 1540 тыс. руб. или 85,3%

Уставной капитал ООО «Сталь Логистика» составляет 12 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. Составляет 11345 тыс. руб., что составляет 62,3% в структуре пассива баланса.

#### **3.1. (стр.1150) Основные средства**

По строке 1150 «Основные средства» в балансе отражены основные средства по остаточной стоимости в сумме 88 тыс. руб

#### **3.2. (стр.1210) Запасы**

Запасы, отраженные в балансе по строке 1210 включают в себя:  
-материалы - 1540 тыс.руб. (100%);

#### **3.3. (стр. 1230) Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, отраженная в балансе по строке 1230, - 2191 тыс. руб. является краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

#### **3.4. (стр.1250) Денежные средства**

По состоянию на 31.12.2023г. остаток денежных средств составил 305 тыс руб., в том числе:

Расчетный счет -294,519 руб.

Касса -10,428 руб.

#### **3.5 (стр.1520) Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, отраженная в балансе по строке 1520 -11345 тыс.руб, является краткосрочной.



Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

##### Финансовые показатели

Выручка от основной деятельности за 2023 год - 15656 тыс. руб, по сравнению с прошлым годом увеличилась на -6037 тыс. руб.  
Себестоимость по основной деятельности за 2023 год - 12799 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом увеличилась на -5039 тыс. руб.  
Прочий доход за 2023 год составил 52 тыс. руб в том числе :  
Продажа ТМЦ - 52 тыс. руб.  
Прочий расход за 2023 год составил - 145 тыс. руб. в том числе  
Себестоимость проданных ТМЦ - 28 тыс. руб.  
Банковское обслуживание - 48 тыс. руб  
Госпошлина - 1 тыс. руб.  
Информационные услуги - 6 тыс. руб.  
Услуги сторонних организаций - 62 тыс. руб.  
Валовая прибыль за 2023 год составила 2857 тыс. руб.,  
Налог на прибыль - 29 тыс. руб.  
Чистая прибыль Общества 38 тыс. руб.  
Стоимость чистых активов за год увеличилась и составила по состоянию на 31.12.2023г. – 381 тыс. руб.  
Валюта баланса составила 18223 тыс. руб.

#### 5. Информация о связанных сторонах в 2023 году не имело место.

#### 6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

У Общества отсутствуют основания для создания в 2023 году оценочных обязательств предстоящих расходов.

#### 7. События после отчетной даты

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.  
События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

#### 8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1999 № 14-ФЗ с учетом изменений и дополнений «Об Обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

#### 9. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Евлампиев С.В.