

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу ООО «ИСРАТЭК С» за 2023 год.

1. Сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «ИСРАТЭК С» (ООО «ИСРАТЭК С») ИНН 5045030607, КПП 504501001 зарегистрировано 03 сентября 2003г., наименование регистрирующего органа: ИМНС РФ по г.Ступино Московской области, ОГРН 1035009158360.

Юридический адрес: 142800, Московская область, Старокаширское шоссе, 100 км., владение 1. т/ф (495)580-48-76/ (495) 543-98-36.

Уставный капитал общества составляет 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей и на 100% состоит из вклада физического лица Мокаева Имама Эдуардовича.

По состоянию на 01.01.2023 года Уставный капитал оплачен учредителем полностью.

Основные банковские счета открыты: в Джей Эндти Банк (АО)

р/сч 40702810400000001781 к/сч 30101810845250000588 БИК 044525588

в АО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"

р/сч 40702810300001116190 к/с 30101810900000000204 БИК 044525204

Аудитором, осуществляющем аудиторскую проверку финансового состояния Общества за 2023 год, является ООО «Аудит-Консалтинг», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов 120061061198.

Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 231 человек.

2. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности является производство пленки полипропиленовой биаксиальноориентированной (БОПП).

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) составляет 4 717 244 395 рублей, в том числе: выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства за 2023 год составила: 4 613 448 858 рублей (без учета НДС), в т. ч: на экспорт 212 524 857 руб.

- выручка от сдачи имущества в аренду: 60 959 708 рублей.

- выручка от реализации прочих товаров: 103 795 537 рубля

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила: 3 284 360 866 рублей, в том числе: Материальные затраты – 2 969 733 285 рубля; Амортизация – 49 896 905 рублей; Заработная плата и отчисления ФОТ – 149 296 967 рублей; Прочие затраты – 115 433 709 рубля.

Управленческие расходы составили 393 869 082 рублей.

Прибыль от продаж составила 1 039 014 446 рублей.

Проценты к получению 4 258 434 рублей.

Прочие доходы составляют 18 104 773 рублей, в том числе:

- положительные курсовые разницы, доходы, связанные с проведением операций в иностранной валюте, составили: 15 479 181 рублей.

- доходы по операциям связанным с реализацией ОС 1 000 000 рублей

- безвозмездное получение имущества (собственные отходы) 641 668 рубля

- списание кредиторской задолженности 902 031 рубля

Проценты к уплате 44 931 130 рублей.

Прочие расходы составляют 93 771 951 рублей, в том числе:

- отрицательные курсовые разницы, от проведения операций в иностранной валюте, составили: 23 838 275 рубля.

- налоги и сборы и штрафы по ним (имущество, земельный, водный, транспортный) составили: 22 371 802 рублей

- услуги банка 2 308 077 рублей.

- страхование имущества 1 166 288 рублей

- юридические и консультационные услуги 5 693 600 рублей

- выплаты членам совета директоров и отчисления в фонды с них 5 940 516 рублей
- расходы на благотворительность 4 225 083 рублей

В соответствии с п.18 ст.250 Налогового Кодекса РФ в связи с истечением срока исковой давности, на финансовый результат предприятия списана кредиторская задолженность в сумме 9 647 090 рублей.

В результате финансовой деятельности 2023 года в бухгалтерском учете ООО «ИСРАТЭК С» прибыль до налогообложения составила 922 671 572 рубля, для целей налогообложения прибыль составила в сумме 791 214 170 рублей.

Чистая прибыль 733 148 917 рублей.

3.Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В соответствии с п.37 ФСБУ 6 произведена проверка элементов амортизации основных средств.

Произведена инвентаризация отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на конец года.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится методом оценки материалов по их средней себестоимости.

Учет готовой продукция отражается в бухгалтерском учете по учетным ценам.

Предприятие создает резервы по предстоящим расходам на отпуска в разрезе сотрудников. Произведена инвентаризация резервов по расходам на отпуска по состоянию на 31.12.2023 г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются: перспективно в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, п. 2 ФСБУ 5/2019: не применяется.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря если рыночная стоимость запасов на конец года снизилась. Резерв создается по номенклатуре. По состоянию на 31.12.2023года проведен анализ на обесценение запасов. В связи с тем, что чистая стоимость продажи превышает фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов не создавался

Учетная политика для целей налогообложения

Выручка для целей налогообложения в 2023 г. определялась по методу начисления согласно гл.25 НК РФ в части начисления налога на прибыль и налога на добавленную стоимость гл. 21 НК РФ.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод оценки по средней стоимости сырья и материалов (п.8 ст. 254 НК РФ)

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Представляемая бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Контролируемые Обществом организация- ЗАО «Еврометфилмз» доля УК -51 % принадлежит ООО «ИСПРАТЭК С»

Общество контролируется физическим лицом Мокаевым Имамом Эдуардовичем -100% учредитель. Согласно п.13 ПБУ 11/2008 «связанные стороны» характер отношений между контролируемыми Обществами подлежат описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними.

Связанные стороны -Юридические лица: ЗАО «Еврометфилмз» сумма операций за 2023г. – 4 939 193 208 руб. купля-продажа товаров. Дебиторская (кредиторская) задолженность 57 059 399 руб.

Фонд оплаты труда исполнительного органа за 2023 год составила 8 880 000 рублей.

Выплаты членам совета директоров 3 994 000 рублей.

Выплаты дивидендов единственному участнику 682 507 059 рублей.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Мокаев И.Э.

Годионова Н.Н.

27 марта 2024