



Общество с ограниченной ответственностью
МК ПРОМСТРОЙМЕТАЛЛ

150049, г. Ярославль, Мышкинский проезд, дом 10, пом. 88
ИНН 7702329864, КПП 760401001, р/с 40702810238000058957
В ПАО СБЕРБАНК, г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
ОКПО 58147216

19.02.2024г.

г. Ярославль

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МК Промстройметалл» за 2023 год.

1. Юридический адрес ООО «МК Промстройметалл»: 150049, Ярославская область, Ярославль г, Мышкинский проезд, 10, помещение 88
2. Основной вид деятельности оптовая торговля металлами.
3. Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составляет 5 человек.
4. Единственным участником Общества является Богославский Григорий Григорьевич, которому принадлежит 100% доли Общества. Конечным бенефициаром является учредитель Богославский Григорий Григорьевич ИНН 773412489936.
5. Исполнительным органом в 2023 г. являлся генеральный директор Балло Борис Леонидович.
6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату 1 380 тыс. руб. Страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 407 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены.
7. Дивиденды учредителям в 2023г. были начислены в сумме 72 235 тыс. руб. Задолженность по дивидендам на начало года составила 15 600 тыс. руб. Выплачено 77 000 тыс. руб. НДФЛ в сумме 10 835 тыс. руб. исчислен и уплачен в бюджет в полном объеме.
8. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с

ПБУ 4/99, утвержденным Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018).

Основные элементы учетной политики:

9. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику организации.
10. С 01.01.2023 года лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете установлен в размере 100 тыс. руб.
11. Способ начисления амортизации по основным средствам и ППА организации – линейный.
12. Амортизационная премия при приобретении основных средств не начисляется.
13. Переоценка Основных средств и НМА не производится.
14. Способ начисления амортизации по нематериальным активам организации – линейный.
15. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
16. При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.
17. Доходы и расходы организации признаются методом начисления.
18. Инвентаризация основных средств проводится в соответствии с законодательством, один раз в 3 года (перед составлением годовой отчетности), (ст. 11 Закона N 402-ФЗ). Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств (кроме основных средств), в том забалансовых счетов - один раз в год перед составлением годовой отчетности. числе

Пояснения к составу показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

19. По строке 1150 на 31.12.2023г. остаточная стоимость основных средств составляет 13 047 тыс. руб. В том числе остаточная стоимость ППА составляет 157 тыс. руб.
20. По строке 1230 на 31.12.2023г. сумма дебиторской задолженности 446 803 тыс. руб. включает в себя задолженность покупателей и заказчиков 601 510 тыс. руб. за минусом суммы резерва по сомнительным долгам на отчетную дату (357 895 тыс. руб.), авансы выданные 39 295 тыс. руб., развернутое сальдо на конец периода по дебету счета расчетов с прочими контрагентами 163 893 тыс. руб.
21. На 31.12.2023г. по строке 1450 отражены долгосрочные арендные обязательства за минусом процентных расходов в сумме 171 тыс. руб.

22. По строке 1520 на 31.12.2023г. сумма кредиторской задолженности 398 841 тыс. руб. включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками 392 351 тыс. руб., задолженность перед государственными органами по налогам и сборам 6 490 тыс. руб.
23. По строке 1540 на 31.12.2023г. сумма оценочных обязательств 963 тыс. руб. представляет собой размер расходов на оплату не использованных в 2023г. отпусков сотрудников с учетом страховых взносов.

Пояснения к составу показателей Отчета о финансовых результатах на 31.12.2023г.

24. По строке 2110 за 2023 г. отражены выручка от реализации в сумме 496 967 тыс. руб. (без учета НДС)
25. По строке 2120 за 2023 г. себестоимость проданных товаров составила 468 023 тыс. руб.
26. По строке 2210 за 2023 г. коммерческие расходы организации составили 13 890 тыс. руб.
27. Организация с 2020 применяет балансовый метод расчета разниц, согласно ПБУ 18\02, утвержденный Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018). Прибыль до налогообложения отражена по строке 2300 Отчета о финансовых результатах в сумме 10 748 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль в бухгалтерском учете составил 2 127 тыс. руб.
- По строке 2411 Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль в сумме 4 841 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г.
- Постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы отражены по строке 2412 и 2460 Отчета о финансовых результатах и составляют – 2 292 тыс. руб.
28. Чистая прибыль за 2023 г. составила 8 199 тыс. руб.
29. На 31.12.2023г. стоимость чистых активов составила 1 879 182 тыс. руб.
30. Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023г. составляет 357 895 тыс. руб. В 2023г. произошло использование резерва по сомнительным долгам для списания сумм просроченной дебиторской задолженности в размере 2 812 тыс. руб.
31. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2023г. – 2 295 тыс. руб.
32. По состоянию на 31.12.2023г. заемные средства отсутствуют.
33. Государственную помощь в 2023г. организация не получала.
34. На 31.12.2023г. задолженность по выплате заработной платы сотрудникам отсутствует.
35. В 2023г. кредиты и займы другим организациям не выдавались.
36. Операций в иностранной валюте в 2023 г. не было.
37. События после отчетной даты отсутствуют.

38. В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, не повлияло на способность продолжать свою деятельность в течение 2023 года и в будущих периодах.
39. Общество информирует об отсутствии операций, случаев несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»

Генеральный директор



Балло Б.Л.