Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО ПСФ «КОРТ» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Производственно-Строительная Фирма «КОРТ» зарегистрировано ИФНС Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1027809004948, ИНН 7820001300, КПП 781301001; юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург г, ул Мира, д. 10, литера А, помещ. 11-Н, офис 12

1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей полностью оплачен.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Сергеева Светлана Алексеевна — учредитель (доля в уставном капитале – 100%), бенефициарный владелец Общества.

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 81.30 — Деятельность по благоустройству ландшафта.

1.4. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. ООО ПСФ «КОРТ» в 2023 г. применяет общую систему налогообложения.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ПСФ «КОРТ» за 2023 год составлена в соответствии с РСБУ в составе:

Баланс по состоянию на 31.12.2023

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ПСФ «КОРТ» утверждена приказом директора от 29.12.2022 № 63.

2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

2.2. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

2.3. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

2.5. Резерв по отпускам начисляется в следующем порядке: В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается по каждому работнику.

2.6. Резерв по сомнительной задолженности начисляется в следующем порядке: долг признается организацией сомнительным на основе результатов проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности.

2.7. Денежные средства, размещаемые в краткосрочных банковских депозитах Общество относит к финансовым вложениям.

3. Финансовые показатели

3.1. Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 544 186 884 руб.

3.2. Доходы за 2023 год составили 1 996 735 677,00 рублей, в том числе:

- Выручка от основной деятельности – 1 964 081 458,00 рублей;
- Прочие доходы – 32 654 219,00 рублей,
  в том числе:
  в виде процентов по депозитам – 9 032 737,06 рублей,
  корректировка оценочных обязательств - 10 220 168,00
  от реализации прочего имущества – 631 442,00
  от реализации основных средств – 166 666,00

3.3. Затраты на производство и реализацию продукции в 2023 году составили 1 278 252 000,00 рублей, в том числе:

- Амортизация основных средств – 23 004 177,06;
- Ремонт и содержание техники – 78 697 419,62;
- Приобретение сырья – 473 258 158,00;
- Субподрядные услуги – 380 814 334,87;
- Фонд оплаты труда – 149 611 050,78;
- Прочие затраты – 172 866 859,67.

4. Дебиторская задолженность

Состоит из

- Авансов поставщикам по счету 60.02
- Задолженности покупателей по счету 62.01
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами Дт 76.09
- Задолженность по арендным платежам Дт 76.07.2

5. Кредиторская задолженность

Состоит из

- Задолженности поставщикам по счету 60.01
- Авансов покупателей по счету 62.02
- Задолженности по налогам и сборам. Счета 68.01, 68.02, 68.04.1, 68.07, 68.08, 69.01, 69.02.7, 69.03.1, 69.11.
- Задолженность по заработной плате сч.70

6. Оплата труда

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2023 составляет 7 371 641,71.

7. Среднесписочная численность сотрудников

на 31.12.2023 — 98 человек.

8. Операции со связанными сторонами.

8.1. Совершаемые организацией:

№п/п	*Показатель*	*Содержание*
1.	Содержание сделки	Аренда
2.	Характер отношений	Контроль
3.	Сумма сделки за 2023г., в тыс.руб.	55 977,32
4.	Форма расчетов	Денежная форма расчетов
5.	Остаток задолженности на 31.12.2023г., в тыс.руб.	0,00

8.2. Выплаты основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу отнесены: Директор Общества

Вознаграждение управленческого персонала включает заработную плату, премии, компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц.

№п/п	*Показатель*	*2023г.*	*2022г.*	*2021г.*
1.	Вознаграждение основного управленческого персонала, в тыс.руб, в т.ч.	2 770,97	2 299,27	2 762,97
1.1.	Краткосрочное вознаграждение	2 770,97	2 299,27	2 762,97
1.2.	Долгосрочное вознаграждение	-	-	-
2.	Суммы отчислений, в тыс.руб.	469,54	387,57	460,35

Иные вознаграждения управленческому персоналу не производились.

9. Расшифровка раздела 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: Затраты на производство, в тыс.руб

Наименование показателя	*Код*	*за 2023г.*	*за 2022г.*
Материальные затраты	5610	473 258	179 049
Расходы на оплату труда	5620	149 611	114 731
Отчисления на социальные нужды	5630	27 480	20 341
Амортизация	5640	22 531	15 172
Прочие затраты	5650	605 372	432 962
в т.ч.:			
Услуги подрядных предприятий		380 814	278 135
Текущий ремонт техники		79 346	51 426

Аренда спецтехники		49 038	28 289
Аренда производственной базы и офиса		56 576	50 188
Вывоз и утилизация ТБО с объектов		3 443	4 232
Услуги автотранспорта		36 155	
Юридические и консультационные услуги			20 692
Итого по элементам	5660	1 278 252	762 255
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 278 252	762 255

10. События после отчетной даты.

отсутствуют

Директор ООО ПСФ «КОРТ»_____*/Сергеева С.А./*

Дата 21.03.2024

М.П.