

Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: ООО «Кавалер» Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.2. Форма собственности: частная.
- 1.3. Юридический адрес: 456501, Челябинская область, Сосновский р-н, п. Новый Кременкуль, ул. Квартал Промышленный д. 9 пом. 2,3
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 456501, Челябинская область, Сосновский р-н, п. Новый Кременкуль ул. Квартал Промышленный д. 9 пом. 2,3
- 1.5. Дата государственной регистрации: 05.09.2013 г.
- 1.6. Учредители Чураков В.Н., Захарчук В.Г.
- 1.7. Уставный капитал 150 000 р. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.8. Основным видом деятельности организации является оптово-розничная торговля.
- 1.9. В отчетном периоде аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Консалтинговая группа «Аудит-Право», юридический адрес: 454003 г. Челябинск ул. Чичерина 42-243.
- 1.10. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность на отчетную дату 125 человек.
- 1.11. Наличие лицензий и специальных разрешений для осуществления определенных видов деятельности нет.
- 1.13. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: генеральный директор Пятков О.А., главный бухгалтер Кандакова М.Г. (п.31 ПБУ 4/99).

2. Применяемые способы учета

- 1.12. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В отчетном периоде внесение изменений в учетную политику ООО «Кавалер» не производилось.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

Первоначальная стоимость ОС на конец отчетного периода составила: 4891 т.руб.; Сумма начисленной амортизации за год составила 145 т.руб. и на конец отчетного периода составила 153 т.руб.

2.1.3. Первоначальная стоимость НМА на конец отчетного периода составила 1413 т.руб. Сумма начисленной амортизации составила на конец отчетного периода 525 т.руб.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.6. Оценочное обязательство.

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству раскрывается в случае существенности (п. 24 ПБУ 8/2010):

Раскрывается взаимосвязь между соответствующими оценочным обязательством и условным обязательством, если оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни (п. 26 ПБУ 18/02).

Резерв по оплате труда на конец 2023 года в размере 1097 тыс. руб.

1.13. Учетная политика для целей налогового учета.

1.13.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

1.13.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

1.13.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

1.13.4. Списание МПЗ осуществляется по единице ТМЦ.

1.13.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.

1.13.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

1.13.7. В налоговом учете оценочное обязательство по оплате отпусков не формируется.

1.13.8. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению.

3. Анализ финансовых показателей деятельности организации

3.1. Порядок признания выручки (п. 17 ПБУ 9/99);

Выручка от реализации работ, услуг за 2023 год составила 721336 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы 26940 тыс. руб., прочие расходы составили 17402 тыс. руб.

3.3. По итогам работы за 2023 год Общество получило прибыль (убыток) в бухгалтерском учете в размере 121417 тыс. руб., в налоговом учете 127203 тыс. руб. . Расхождения между прибылью в налоговом и в бухгалтерском учете возникли в результате учета расходов, по-разному учитываемых в целях исчисления налога на прибыль.

3.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря года составила 179368 тыс. руб.: покупатели и заказчики 53846 тыс. руб., авансы выданные (поставщики и подрядчики) 85184 тыс. руб.,

3.5. Сумма ОНА на конец отчетного периода составила 340 тыс. руб., сумма ОНО на конец отчетного периода – 809 тыс. руб.

3.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря года составила 208580 тыс. руб.

3.7. В том числе кредиты, займы. (В том числе овердрафт) 136999 тыс. руб.

Изменение величины займов, сумма процентов, сроки погашения, в срок до 2027 г.

4. Информация об аффилированных лицах связанных сторонах

Оплата директора согласно трудового договора 2 раза в месяц на счет в банке. Оплата за год составила 444 тыс. руб.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации (п. 6 ПБУ 11/2008):

- ЗАО «Пеплос» основной поставщик, изготовление швейных изделий;
- Захарчук Валерий Георгиевич 50 % УК, выплата дивидендов, участие в принятии управленческих решений.
- Чураков Владимир Николаевич 50 % УК, выплата дивидендов, участие в принятии управленческих решений. ООО «Кавалер» дивиденды не выплачивались.

5. Информация о событиях после отчетной даты

В феврале 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность Российских компаний из различных отраслей.

Наше предприятие расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

6. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать

влияние на деятельность ООО «Кавалер» отсутствует.

8. Информация о судебных разбирательствах и претензиях

ООО «Кавалер» не является участником каких-либо судебных разбирательств и не имеет претензии к кому либо и со стороны третьих лиц к нашей организации.

9. Основные риски деятельности

Изменение правил таможенного контроля, валютные риски.

10. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

11. Информация о разработанных правилах внутреннего

контроля, в том числе об антикоррупционной направленности

Организацией разработаны Правила внутреннего контроля в том числе по антикоррупционной направленности, контроль за соблюдением и исполнением Правил возложен на Генерального директора Пяткова О.А.

Генеральный директор



Пятков О.А.