

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРАФОЛ РУС» за 2023
г.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общая информация
2. Состав годовой отчетности
3. Основные аспекты учетной политики общества в 2023 г.
4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ОРАФОЛ РУС».

Юридический адрес: 180017, г. Псков, ул. Яна Фабрициуса, д. 3, пом. 1013, каб. 4

С 06.03.2024 произошло изменение наименования организации.

Новое наименование нашей организации:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «ОРАФОЛ РУС»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «ОРАФОЛ РУС».

ООО «ОРАФОЛ РУС Рефлексив Солюшенс» образовано на основании решения учредителя от 30 ноября 2020 г. Запись о создании юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 03.12.2020. ГРН № 1206000004429.

Основная деятельность общества: Торговля оптовая неспециализированная.

На основании решения участников общества ООО «ОРАФОЛ РУС Рефлексив Солюшенс» от 08.12.2020 г. были приняты решения:

- О приеме в состав участников Общество с ограниченной ответственностью «ОРАФОЛЬ Юроп ГмбХ», Германия
- Об увеличении уставного капитала общества до 5 000 000,00 (Пять миллионов рублей).

Увеличение Уставного капитала было произведено денежными средствами на расчетный счет общества.

23.12.2020 Участник общества Верховин Даниил Анатольевич подал заявление о выходе из общества.

30.12.2020 На внеочередном собрании участников общества было решено распределить долю, принадлежащую обществу ООО «ОРАФОЛ РУС Рефлексив Солюшенс», образовавшуюся в результате выхода участника, Обществу с ограниченной ответственностью «ОРАФОЛЬ Юроп ГмбХ», Германия.

Участники общества:

1. Общество с ограниченной ответственностью «ОРАФОЛЬ Юроп ГмбХ».

Номинальная стоимость доли «ОРАФОЛЬ Юроп ГмбХ» в уставном капитале Общества составляет 5 000 000,00 (Пять миллионов рублей 00 коп.) что соответствует 100 % уставного капитала

Среднесписочная численность за 2023 г. составила 9 человек.

2. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с Приказом Министерства Финансов № 66н от 02.07.2010 (ред. от 19.04.2019) в состав годовой бухгалтерской отчетности ООО «ОРАФОЛ РУС» включены следующие формы:

- 2.1. Бухгалтерский баланс
- 2.2. Отчет о финансовых результатах
- 2.3. Отчет об изменениях капитала
- 2.4. Отчет о движении денежных средств
- 2.5. Расчет стоимости чистых активов
- 2.6. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 г.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями следующих законодательных и нормативных документов:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в ред. от 08.11.2010.);
- других нормативных актов, учитывающих отраслевую специфику.

Согласно основным аспектам учетной политики Общества, являющимися существенными для внешних пользователей бухгалтерской отчетности являются следующие моменты:

1. Обязанность по уплате налога на добавленную стоимость возникает по выставления отгрузочных документов (по отгрузке).
2. Основные средства и нематериальные активы в бухгалтерском учете учитываются по остаточной стоимости.
3. Амортизация основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным способом.
4. Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 (Сто тысяч) рублей и приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты) списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию.
5. По объектам основных средств, вводимым в эксплуатацию в 2023 году, начисление амортизации, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете, осуществлялось с использованием норм, утвержденных Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» №1 от 01.01.2002 г. (в ред. от 27.12.2019 г.)

6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки FIFO.

7. Дата получения дохода (осуществления расхода) для целей расчета налога на прибыль предприятия определяется по методу начисления.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс является основной формой бухгалтерской отчетности, отражающая и характеризующая в обобщенных денежных показателях средства Общества по их состоянию размещению, использованию и источникам их образования.

На 31.12.23

Структура АКТИВА БАЛАНСА

1. Внеоборотные активы -	971 тыс. руб.
2. Оборотные активы -	250 341 тыс. руб.
Итого:	251 312 тыс. руб.

Структура ПАССИВА БАЛАНСА

1. Капитал и резервы -	82 966 тыс. руб.
2. Долгосрочные обязательства -	99 тыс. руб.
3. Краткосрочные обязательства -	168 246 тыс. руб.
Итого:	251 312 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. уставный капитал составил 5 000 тыс. руб.
дополнительный капитал 35 548 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность – 166 299 тыс. руб.

Выручка за 2022 год составила 674 076 тыс. руб. (без НДС)
Себестоимость продаж – 470 651 тыс. руб.
Коммерческие расходы - 45 323 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 78 412 тыс. руб.

Главный бухгалтер

Ф.Г. Степанов