

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Конвейерные технологии» за 2023 год.

1. Основные сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Конвейерные технологии»,

Сокращенное наименование: ООО «Конвейерные технологии».

1.2. Форма собственности: частная собственность

1.3. Юридический адрес: 45901, Россия, г. Челябинск, ул. Блюхера, д.153, офис 206 (до 17.01.2024г 454080, Россия, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д.12, офис 904В)

1.4. Дата государственной регистрации: 01 декабря 2017 года, ОГРН 1177456101723,

1.5. Дата постановки на учет: 01 декабря 2017 года в Инспекции Федеральной и налоговой службы по Центральному району города Челябинска, выдано свидетельство о постановке на учет и присвоен ИНН/КПП 7453317697/745301001. С 17.01.2024г при смене юридического адреса был присвоен КПП 745101001.

ООО «Конвейерные технологии» включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.01.2018г как микропредприятие.

1.6. Уставный капитал Общества на момент учреждения объявлен 10000 (Десять тысяч) российских рублей – 100%. Доли в уставном капитале и количество голосов распределяются между участниками в следующих соотношениях:

- Участник Кузьмин Евгений Васильевич (Российская Федерация) - 50%, номинальная стоимость доли 5000 (Пять тысяч) российских рублей;

- Участник Купина Екатерина Александровна (Российская Федерация) - 50%, номинальная стоимость доли 5000 (Пять тысяч) российских рублей.

На момент государственной регистрации Общества уставный капитал был полностью оплачен денежными средствами.

Бенефициарными владельцами являются Кузьмин Евгений Васильевич (50%) и Купина Екатерина Александровна (50%)

1.7. Среднесписочная численность составляет:

- за 2023 год – 29 (Двадцать девять) человек;

- за 2022 год – 21 (Двадцать один) человек.

1.8. Основной вид деятельности: производство прочего грузоподъемного, транспортирующего, погрузочно-разгрузочного, подъемно-транспортного оборудования.

1.9. У ООО «Конвейерные технологии» с 01.04.2019г было открыто обособленное подразделение по адресу: 454901, г. Челябинск, ул. Блюхера, д.153, офис 206, с 01.02.2024г обособленное подразделение закрыто, в связи с реорганизацией юридического адреса организации

2. Применяемые способы учета

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Конвейерные технологии» руководствовалось Федеральным законом 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ПБУ и ФСБУ.

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.

2.1.3. Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.4. 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. С 2022г Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.1.5. Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если он одновременно характеризуется следующими признаками (п.4 ФСБУ 6/2020):

- имеет материально производственную форму;

- предназначен для использования в производственной или управленческой деятельности организации или для предоставления за плату во временное пользование;

- срок использования превышает 12 месяцев;
 - способен приносить экономические выгоды (доходы) в будущем.
 Общество не применяет ФСБУ 6/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020 для учета этих активов в качестве основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 рублей не подлежат государственной регистрации.

2.1.6. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом (п.35, п.36 ФСБУ 6/2020)

2.1.7. Малоценное имущество стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.8. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.9. При проверке основных средств на обесценение, установлено: обесценения основных средств, находящихся на балансе ООО «Конвейерные технологии» по состоянию на 31.12.2023г не произошло

2.1.10. Товары (готовая продукция, запасы) учитываются в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

-фактическая себестоимость запасов;

-чистая стоимость продажи запасов

2.1.11. При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости материалов; товаров - по средней себестоимости.

2.1.12. При проверке запасов на обесценение, установлено: обесценения основных средств, находящихся на балансе ООО «Конвейерные технологии» по состоянию на 31.12.2023г, не произошло

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

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

2.2.2. 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.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.4. Списание МПЗ осуществляется по способу средней себестоимости.

2.2.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете (согласно учетной политике).

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

3. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

3.1. Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг составила:

за 2023г- 488 650 тыс. руб.,

за 2022г – 385 523 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость) составили:

в 2023г – 383 881тыс.руб.

в 2022г – 233 342тыс.руб.

Коммерческие расходы:

за 2023г – 37 504тыс. руб.

за 2022г – 63 342тыс. руб.

Расшифровка выручки от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг и расходы, связанные с реализацией готовой продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость) представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	385 523	233 342	488 650	383 881
в том числе				
Товары	102 677	79 941	162 191	135 038

Готовая продукция	282 817	153 385	326 369	248 842
Работы, услуги	29	16	90	1

Расшифровка коммерческих расходов:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	7 664	426
Расходы на оплату труда	32 760	17 261
Расходы по ПРР и транспорт	11 397	13 392
Амортизация	2 103	3 757
Аренда помещений	3 808	762
Командировочные расходы	49	118
Прочие затраты	5 561	1 788
Итого по элементам затрат	63 342	37 504

3.2. Прочие доходы: в 2023г – 2 674тыс.руб., в 2022г – 1 147тыс.руб
 прочие расходы составили: в 2023г – 10 693тыс.руб., в 2021г -3 188тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	934		359	
продажа основных средств	594			
продажа сырья и материалов	340		359	
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	158		1 851	4 295
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	158		1 851	4 295
Услуги кредитных организаций		941		1 146
РКО		941		1 146
Прочие доходы (расходы)	55	2 246	464	5 247
результат от инвентаризации	53			697
исправительные записи прошлых лет		113	342	22
списание задолженности		9	58	56
НДС не принимаемый к НУ		348		90
прочие расходы не принимаемые к НУ		746		105
представительские расходы (подарки) не НУ				168
независимая гарантия		43		22
% по депозитам	2			
госпошлина для суда			64	64
участие на торговых площадках				17
поручительство		19		
спецодежда				267
командировочные расходы не приним. к НУ				63
ТЭУ		155		67
штрафы, неустойки		814		3 614
Итого	1 147	3 188	2 674	10 693

3.3. Итогом финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества является прибыль: в бухгалтерском учете в размере 54 601 тыс. руб., в налоговом учете – 48 469тыс. руб.

В 2022 году результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества является прибыль в бухгалтерском учете в размере 80 780 тыс. руб., в налоговом учете – 81 786 тыс. руб.

Расхождения между прибылью в налоговом и в бухгалтерском учете возникло в результате расходов, не учитываемых в целях исчисления налога на прибыль.

ООО «Конвейерные технологии» не применяет норм ПБУ18/02, так как является субъектом малого предпринимательства.

3.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия раскрыта в таблице:

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г	по состоянию на 31.12.2023г
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	88 196	91 913
в том числе:		
покупатели и заказчики	73 336	82 786
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	11 222	4 598
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	1
задолженность по налогам и сборам	1 058	2 405
прочие дебиторы	2 580	2 123

Основной долг по дебиторской задолженности составляет:

1. Покупателей и заказчиков – в т.ч.:
 - АО «Уральская Сталь» - 28 505тыс.руб.;
 - ПАО «ММК» - 22 711тыс.руб.;
 - АО «Павловск Неруд» - 6 450тыс.руб.

2. Уплата авансовых платежей за поставку комплектующих деталей (ТМЦ) для производства конвейерных роликов поставщикам КНР, условия поставка 100% предоплата 3 528тыс.руб.

3. Основная часть дебиторской задолженности прочих дебиторов- это уплата платежей на ЕЛС таможенных органов для оплаты поступления ТМЦ с КНР.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия состоит из:

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2022г	по состоянию на 31.12.2023г
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	38 817	55 408
в том числе:		
поставщики и подрядчики	29 866	48 603
авансы полученные	3 353	3 238
задолженность перед персоналом организации	1 374	2 009
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	751	1 034
задолженность по налогам и сборам	3 470	515
прочие кредиторы	3	280

Основной долг по кредиторской задолженности составляет задолженность перед:

- поставщиками: ООО ТД «ПМЗ»- 14 022тыс.руб.-товар, ООО «Конвейерные технологии» (Хакасия) – 18 359тыс.руб., -за ТМЦ необходимые при производстве конвейерных роликов; ООО «Уралтранссервис» - 6 471тыс.руб –автомобиль грузовой и аренда помещений; АО «ТД ТМК» - 5 636тыс.руб.- металлопрокат

-покупателями и заказчиками по полученным авансам: ООО «НПП «Оптима» - 2 645тыс.руб – за продукцию

3.6. Резервы по сомнительным долгам в ООО «Конвейерные технологии» на в 2023г, ни в 2022г не начислялись в связи с отсутствием проблемной просроченной задолженности.

4. Использование имущества

С 2021года у ООО «Конвейерные технологии» заключен договор финансовой аренды (лизинга) на приобретение легкого автомобиля сроком на 5 (Пять) лет.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

По арендуемым объектам основных средств бухгалтерский учет осуществляется на за балансовый счет 001 «Арендованные основные средства» исходя из размера годовой арендной платы.

Движение основных средств:

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	на 31.12.2022			на 31.12.2023		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Вагончик (Бытовка)	344,00	29,00	315,00	343,00	97,00	246,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 785,00	6 965,00	18 820,00	35 679,00	11 149,00	24 530,00
Офисное оборудование				113,00	20,00	93,00
Транспортные средства	6 952,00	979,00	5 973,00	14 115,00	3 599,00	10 516,00
Другие виды основных средств	53,00	38,00	15,00	52,00	48,00	4,00
Итого	33 134,00	8 011,00	25 123,00	50 302,00	14 913,00	35 389,00

Расшифровка учета МПЗ раскрыта в таблице:

Наименование показателя	по состоянию на	
	31.12.2023г	31.12.2022г
Запасы - всего	104 244	72 732
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	84 504	66 059
готовая продукция и товары для перепродажи	12 005	4 555
товары отгруженные	7 735	2 118

Прочие оборотные активы состоят из Прочих расходов будущих периодов, руб.

Наименование	по состоянию на	
	31.12.2023г	31.12.2022г
Абонентское обслуживание на сайте www.b2b-center.ru 3 кв 2020		8 333,33
Защита Касперского (антивирус для ПО)	2 894,24	2 554,84
ИТС"1С:Предприятие" ПРОФ	41 652,00	36 816,00
полис-оферта страхования имущества (для кредитного договора)		12 958,61
Права использования СБИС	36,29	450,64
Право использования программы для ЭВМ "Диадок (Модуль)	5 784,44	5 045,42
Право использования программы для ЭВМКонтур.Экстерн по тарифному плану "Оптимальный плюс" на 2 года	11 580,59	26 283,59
Страховой полис для кредитного договора	43 910,10	27 471,16
Страховой полис КАСКО	43 353,47	55 989,36
Страховой полис ОСАГО	88 403,85	43 862,59
ЭЦП	2 372,02	307,89
Итого	239 987,00	220 073,43

Расшифровка прочего движения денежных средств от текущих операций за 2023г

Движение денежных средств	Тыс.руб.	
	Поступления	Платежи
Претензии (неустойка, штраф)	19	124
% по займам выданным	38	
НДС	25 599	

Выдача в п/отчет		958
Прочие налоги		69
Госпошлина		65
РКО		1 123
Задолженность работников прочая (займ)		382
ИТОГО	25 656	3 021

5. Инвентаризация

По результатам инвентаризации ТМЦ на складах по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2023г. расхождений между фактическим наличием ТМЦ и данным бухгалтерского учета не обнаружено.

6. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Организация проводила операции со связанными сторонами:

- с учредителем (участником) Кузьминым Евгением Васильевичем, выдача займа, задолженность на 31.12.2023г отсутствует
Дивиденды за 2022год не начислялись и не выплачивались.
- Согласно ПБУ 11/2008 через учредителя Кузьмина Евгения Васильевича прочими связанными сторонами в 2023 году является:

Компания	Страна	Деятельность
ООО «Алберт Энджинс»	Россия	Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

2.1.) ООО «Алберт Энджинс» выдало процентный займ в сумме 8 500тыс.руб., выплачены проценты по займам в сумме 338тыс.руб. Задолженность перед ООО «Алберт Энджинс» на 31.12.2023г составляет:

- по договора займа – 8 500тыс.руб;
- по процентам за декабрь 2023г – 65тыс.руб.

2.2.) Вознаграждение руководящим сотрудникам:

В ООО «Конвейерные технологии» долгосрочных вознаграждений нет

Краткосрочные вознаграждения руководящих сотрудников составляет (тыс.руб)

	2022г	2023г
Заработная плата	2 236	1 591
Страховые взносы во внебюджетные фонды	401	268
ИТОГО	2 637	1 859

Основным руководящим персоналом в организации является директор.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало.

8. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

На результат финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году повлияли введенные в адрес Российской Федерации санкции.

9. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность Организации

Данные факты и обстоятельства отсутствуют.

10. Информация о разработанных правилах внутреннего контроля, в том числе об антикоррупционной направленности

Организация соблюдает требования Федеральных законов, в том числе от 25.12.2008 г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Директор

Главный бухгалтер



Синтяев Д.В.

Тома Е.В.