ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

Исх. № 290324/1
от 29.03.2024 г.

Управление Федеральной налоговой службы России по Тульской области

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОТЕХ» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Информация об организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН/КПП организации	7106518885/710301001
Юридический и почтовый адрес	300002, г. Тула, ул. Демидовская, д.54А, этаж 2, офис 1, тел/факс 47-18-49
Руководитель	Генеральный директор Позументщиков Константин Александрович
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
Сопутствующие виды деятельности	Ремонт машин и оборудования
Среднесписочная численность, человек	5

2. Информация о связанных сторонах:

Общество, не участвует в совместной деятельности (ПБУ 20/03).
Операций со связанными сторонами не осуществляло.
Информация о выплатах управленческому персоналу:
вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 году составило 2 165 тыс. руб.
Кроме того, в 2023 году согласно решению учредителя генеральному директору выплачены дивиденды – 3 600 тыс. руб. Уплачен НДФЛ – 740 тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности ООО «ПРОТЕХ»:

Наименование показателя/ статья (доходов) расходов	**Сумма, тыс. руб.**	
	2023 год	**2022 год**
Выручка от продажи компрессорного оборудования	52 523	62 022
Выручка от оказания услуг по ремонту и обслуживанию компрессорного оборудования	12 559	8 843
Себестоимость услуг	(48 568)	(54 465)
покупная стоимость товаров для перепродажи	*34 095*	*41 644*
стоимость материалов для выполнения работ по ремонту	*4 284*	*3 668*
аренда нежилого помещения	*469*	*464*
заработная плата	*6 763*	*6 145*
налоги с фонда оплаты труда	*1 201*	*1 090*
прочие расходы по основной деятельности	*1 744*	*1 443*

ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

транспортный налог	*12*	*11*
Прибыль от продаж	16 514	16 400
Проценты к получению	1 471	1 443
Прочие доходы	-	20
Прочие расходы	(106)	(129)
Прибыль до налогообложения	17 879	17 734
Налог на прибыль по декларации	(3 582)	(3 540)
Чистая прибыль к распределению	14 297	14 194

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г.

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса

Виды задолженности	**Сумма дебиторской задолженности, руб.**
Авансы поставщикам	638
Авансы от покупателей	5 384
Прочие расчеты	175
Итого	**6 197**

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Виды задолженности	**Сумма кредиторской задолженности, руб.**
Авансы от покупателей в счет предстоящих поставок	3 675
Задолженность по налогам и сборам за 4 кв. 2023 г.	3 454
Заработная плата по сроку выплаты 10.01.2024 г.	311
Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами	83
Итого	7 523
НДС с авансов от покупателей в счет предстоящих поставок	612
Итого значение строки 1520	**6 911**

В балансе кредиторская задолженность отражена за вычетом налога на добавленную стоимость с авансов, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

5. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету,

ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49.

Итоговая инвентаризация имущества произведена Обществом на 31.12.2023 г.

1.Учет основных средств
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов.
Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
1. Организация выделяет следующие группы основных средств:
не инвестиционная недвижимость; инвестиционная недвижимость; машины и оборудование; транспортные средства; хозяйственный инвентарь; завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.
Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.
2. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.
3. Организация начисляет амортизацию линейным способом, ежемесячно.
Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.
4. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.
5. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов; ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.
Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

2. Учет материально-производственных запасов
Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы».
Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.Организация не создает резерв под обесценение запасов. Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019.Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. Основание: пункт 14 ФСБУ 5/2019.

3. Учет доходов и расходов
В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с правилами бухгалтерского учета, определяя доходы и расходы в бухгалтерском учете методом начисления.

ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы по продаже компрессорного оборудования, запасных частей и оказание услуг по ремонту и обслуживанию компрессорного оборудования. Все остальные доходы, полученные организацией, являются прочими и учитываются на счете 91.01.

Порядок формирование себестоимости оказываемых услуг.
Для формирования себестоимости используется счет бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». На этом счете формируется полная себестоимость совместно с управленческими и коммерческими расходами. Расходы со счета 44 списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются всегда развернуто.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных на 31.12.2023 г. не создается.

6. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПРОТЕХ», отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ПРОТЕХ» _____ Позументщиков К.А.

Общество с ограниченной ответственностью «Протех» ООО «Протех» г. Тула Российская Федерация