

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ПищТех» за 2023год

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «ПищТех». Именуемое в дальнейшем «Общество», является коммерческим юридическим лицом и действует на основании Учредительного договора и Устава. Учредительные документы Общества составлены в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество зарегистрировано в порядке установленном Федеральным законом о государственной регистрации юридических лиц 03 февраля 2010г.

2. Firmenное наименование и место нахождения Общества

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ПищТех»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПищТех»;

Место нахождения Общества: 350033, РФ, Краснодарский край, Краснодар, Ставропольская, дом № 14 лит Б оф. 7;

По указанному адресу размещается единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Почтовый адрес Общества: 350033, РФ, Краснодарский край, Краснодар, Ставропольская, дом № 14 лит Б оф. 7.

3. Цель и виды деятельности Общества

Цель Обществ является извлечение прибыли.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, производство мебели для офисов и предприятий торговли.

Дополнительными видами деятельности является прочая оптовая торговля.

4. Структура органов Общества

Органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор Чистяков Евгений Владимирович) с 24.10.2022 г.

- за 2023г была начислено генеральному директору заработной платы в сумме 2 644 тыс. руб., сумма НДФЛ удержана и перечислена полностью в размере 344 тыс. руб.

5. Учетная политика общества

Бухгалтерская учет Общества ведется исходя из действующих в РФ норм и правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет, контроль, методологическое руководство, составление бухгалтерской отчетности, представление ее в установленные сроки и адреса осуществляются бухгалтерией.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в Российских рублях и копейках в синтетическом и аналитическом учете.

Бухгалтерский учет осуществляется методом двойной записи.

Основные средства (далее ОС) определяются ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 тыс. руб.

Амортизация объектов ОС Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта ОС, нормы амортизации и срока полезного использования этого объекта. Выбранный способ начисления амортизации не меняется в течение срока полезного использования ОС. Выбытие ОС происходит согласно ФСБУ 6/2020 и прочих норм и законов РФ.

На объекты ОС на которые применяется инвестиционный вычет, амортизация не начисляется.

Материально-производственные запасы (далее МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019).

Задолженность по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Момент признания доходов Общества определяется п. 12 ПБУ 9/99.

Момент признания расходов Общества определяется п.16 ПБУ 10/99

Для целей формирования бухгалтерской отчетности устанавливается уровень существенности в размере 5%.

6. Государственная помощь Обществу

Государственная помощь Обществу не выделялась.

7. Бухгалтерская отчетность Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ норм и правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников предприятия за отчетный период составила 181 человек.

Депонированная з/п на конец года отсутствует.

Величина уставного капитал составляет 10 тыс. руб., за 2023 г не изменялась.

Остаточная величина ОС на 31.12.23 г составила 294 001 тыс. руб., что на 202 342 тыс. руб. больше чем в прошлом году. (Предприятием был заключен Договор купли-продажи недвижимого имущества от 15.12.2023 №1, по которому в собственность были приобретены следующие объекты недвижимости :

Земельный участок 28612 кв. м. Кадастровый номер 23:07:0201246:386, стоимость 2 178 110,00

Цех сборки пищевого оборудования. Кадастровый номер 23:07:0201246:384, стоимость 3 878 676,71

Производственная база ст.Новотиторовская. Кадастровый номер 23:07:0201246:54, стоимость 14 518 439,29

Производственная база ст.Новотитаровская. Кадастровый номер 23:07:0201246:70, стоимость 23 574 472,00

Вагон-бытовка 6м*2,4м. Кадастровый номер 23:07:0201246:57, стоимость 42 600,00

Гараж (стоянка) 51,2 м2. Кадастровый номер 23:07:0201246:382, стоимость 24 143 389,00

Производственная база ст.Новотиторовская. Кадастровый номер 23:07:0201246:383, стоимость 34 320 115,00

Производственная база ст.Новотитаровская. Кадастровый номер 23:07:0201246:69, стоимость 13 360 072,00

Производственная база ст.Новотиторовская. Кадастровый номер 23:07:0201246:59, стоимость 12 494 187,00

Производственная база ст.Новотиторовская. Кадстровый номер 23:07:0201246:58, стоимость 13 963 583,00

Расчет по договору произведен в полном объеме, задолженности не имеется.)

Выручка от продажи товаров, работ и услуг (за минусом НДС, акцизов) за 2023 год составила 831 523 тыс. руб..

Себестоимость проданных товаров, работ и оказанных услуг и прочих затрат за 2023 год составила 634 330 тыс. рублей.

Прибыль от деятельности предприятия по итогам 2023 года составила 224 963 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 43570 тыс. руб.

Инвестиционный вычет по налогу на прибыль составил 18 767 тыс. руб

Чистая прибыль за отчетный период по Обществу составила 180 880 тыс. рублей.

8. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации – нет.

в) оценочных резервов – нет.

9. Аффилированные лица Общества

Аффилированным лицом признается учредители:

- Мешкова Т.А. доля уставного капитала 10%.

С Мешковой Т.А заключен договор аренды движимого имущества № 1 от 03.04.23 г. общая ежемесячная сумма аренды составляет 57,2 тыс. руб.

- Чистяков В.И. доля уставного капитала 57,5%.

С Чистяковым В.И заключен договор аренды движимого имущества № 4 от 03.04.2023 г. общая ежемесячная сумма аренды составляет 196,6 тыс. руб.

- Чистякова О.И доля уставного капитала 12,5%.

С Чистяковой О.И заключен договор аренды движимого имущества № 2 от 03.04.23 г. общая ежемесячная сумма аренды составляет 59,5 тыс. руб.

- Степанова Н.Н доля уставного капитала 10%.

С Степановой Н.Н заключен договор аренды движимого имущества № 3 от 03.04.23 г. общая ежемесячная сумма аренды составляет 53,3 тыс. руб.

- Чистяков Е.В. доля уставного капитала 10%.

С Чистяковым Е.В заключен договор аренды движимого имущества № 5 от 03.04.23 г. общая ежемесячная сумма аренды составляет 110,0 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Целевое финансирование

Обществом в 2023 году по договору целевого финансирования возвращено кредитору 5 000 тыс.руб. ,остаточная задолженность составила 61 000 тыс.руб. Была получена субсидия 28 000 тыс. руб. от Департамента промышленной политики Краснодарского края. Согласно условий : на сумму поступления 18 000 т.р. необходимо в 2024 г. приобрести основных средств на 80% от поступления (14 400 т.р.); сумму поступления 10 000 т.р. необходимо вложить в развитие инженерно-технических центров или закупить оборудования на 90% от поступления (9 000 т. р.)

12. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

13. Информация о совместной деятельности

В течении 2023 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

14. Анализ бухгалтерской отчетности Общества

При анализе периода с 01.01.2023г по 31.12. 2023г выявились следующие показатели, характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации (Приложение 1):

15. Информация по прекращаемой деятельности

Информацией о прекращении деятельности Общества в бухгалтерию не поступало.

Генеральный директор

Чистяков Е.В.

