Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год

ООО «ВИП-УНИВЕРСАЛ» ИНН 6323058055

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) **«ВИП-УНИВЕРСАЛ»** зарегистрировано ИФНС № 15 по Самарской области 28.05.2021 г. Свидетельство о государственной регистрации № 3244-4/11-00 от 23.11.2000 г., ИНН 6323058055, КПП 632401001, юридический адрес:445000, Самарская область, г. Тольятти, Обводное шоссе, д,32, стр.13.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом РФ, действующими законодательными и нормативными актами, а также внутренними нормативными документами.

Уставный капитал организации: 51 315 882 (Пятьдесят один миллион триста пятнадцать тысяч восемьсот восемьдесят два) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: обработка металлов и нанесение покрытий на металлы ОКВЭД 25.61.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 64 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика ООО «ВИП-УНИВЕРСАЛ» утверждена приказом генерального директора от 31.12.2020 г. № 17 с изменениями и дополнениями, внесенными приказами: № 1 от 31.01.2022 г.; № 1/3-од от 10.01.2023 г.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. списывается на расходы в бухгалтерском и налоговом учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Для целей налогообложения резервы не создаются.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация об аффилированных лицах

Кудрявцев Сергей Васильевич — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО **«ВИП-Универсал»** по основному виду деятельности «Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы» составила 1 803 720,33 тыс.руб.

- прочие доходы составляют 7 207,95 тыс. руб., в т.ч. связанные с реализацией прочего имущества 215,3 тыс.руб.;
- себестоимость продаж составляет 1 666 799,3 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 124 035,00 тыс.руб.;
- приобретено основных средств на сумму – 13 735,9 тыс.руб., в т.ч. на 11 029,2 тыс.руб. в лизинг;
- амортизация ОС в бухгалтерском учете за 2023 г. начислена в сумме 15 111,8 тыс.руб., в т.ч.: амортизация собственных основных средств – 12 087,7 тыс.руб., основных средств, находящихся в лизинге – 3 024,1 тыс.руб.;
- фонд оплаты труда основных рабочих и управленческого персонала в 2023 году составил 14 804,6 тыс.руб. Страховые взносы начислены и внесены в бюджет в сумме 4 598,3 тыс.руб.;
- затраты на аренду помещений в 2023 г. составляют 78 934,3 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. остаточная стоимость основных средств составляла 149 456,8 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023 г. составляет 154 258,7 тыс. руб. Переоценка основных средств в 2023 г. не проводилась.

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств составляет 196, 8тыс.руб., в т.ч.: 4,33 тыс. руб. - в кассе предприятия, 192,5 тыс. руб. - на расчетном счете.

На 31.12.2023 г. остаток денежных средств составляет 3 872,2 тыс.руб. на расчетном счете предприятия.

Финансовый результат по итогам деятельности предприятия – прибыль в размере 8 995,00 тыс. руб. По данным налогового учета организацией получена прибыль в сумме 15 174,06 тыс. руб.

Строка баланса 1230 – дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 75 557,0 тыс.руб. Складывается из задолженности покупателей и заказчиков в сумме 45 099,9 тыс.руб., авансам выданным в сумме 26 000,5 тыс.руб., переплаты по налогам и сборам в размере 1 202,7 тыс.руб., задолженности прочих дебиторов в сумме 3 253,9 тыс.руб.

Строка баланса 1520 – кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 588 632,3 тыс.руб. Складывается из задолженности перед поставщиками и подрядчиками в размере 586 568,0 тыс. руб., задолженности перед бюджетом по налогам и сборам в размере 2 064,3 тыс.руб.

На 31 декабря 2023 года в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков не начислялось. Резерв по сомнительным долгам не формировался. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 по организации отсутствует, т.к.зарплата за декабрь 2023 года выплачена 29.12.2023 г.

Событий после отчетной даты нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО **«ВИП-УНИВЕРСАЛ»** Кудрявцев С.В.

И.о.главного бухгалтера Потапенкова М.В.