

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЗР групп».
- 1.2. Адрес регистрации: 119415, г Москва, пр-кт Вернадского, 39, этаж 7 помещение I Комната 9
- 1.3. Дата, место, номер государственной регистрации: 19 апреля 2010 года, ИФНС по г. Электростили МО, ОГРН 1105053000810
- 1.4. Уставный капитал организации составляет 1 020 000 рублей. Состав участников: – Алтынбаева Динара Тагировна – 100 процентов уставного капитала; Доля в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Является участников в ООО «ЭникоГрупп» ИНН 9703060793, дата регистрации 26.11.2021 года, доля участия 98%.
- 1.6. Организация относится к субъектам среднего предпринимательства, в связи с тем, что выручка превышает 800 млн рублей в год.
- 1.7. Основным видом деятельности является оптовая продажа керамической плитки и мозаики, выполнение СМР.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением, функции главного бухгалтера выполняет генеральный директор.
 - 2.1.2. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия версия 3.0.
 - 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.4. Для целей бухгалтерского учета активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В налоговом учете активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
 - 2.1.5. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п.8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- 2.1.6. Переоценка объектов ОС проводится со следующей периодичностью: один раз в 3 года на конец отчетного года. Все объекты ОС после признания учитываются по переоцененной стоимости. Стоимость ОС регулярно переоценивается так, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. (Основание: пп "б" п. 13, п. 15 ФСБУ 6/2020) Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. (Основание: п. 17 ФСБУ 6/2020) Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка. На начало 2023 года были проведены операции по переходу на применение ФСБУ 6/2020, в связи с чем переоцененные объекты ОС были перенесены в МБП, общая стоимость объектов основных средств включенных в МБП согласно положениям ФСБУ 6/2020 - 5 309 281,21. В связи с этим была произведена корректировка нераспределённой прибыли на сумму 1 314 532,96 что отражено в Бухгалтерской отчетности за 2023 год.
- 2.1.7. Стоимость МПЗ, учтенных на счете 10, списывается в производство методом оценки по средней стоимости. Стоимость списания запасов рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.. При закрытии месяца она корректируется до средней взвешенной
- 2.1.8. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

- 3.1.1. Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности организации за 2022 и 2023 годы, являются сопоставимыми.
- 3.1.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года , 883 480тыс. руб.
- 3.1.3. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года , 1 823 558 тыс. руб.
- 3.1.4. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице.

(тыс. руб)

Наименование показателя	2022 од	2023 год	Изменение показателя	
			Тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	623 778	892 498	268 720	43 %
Себестоимость продаж	608 858	784 403	175 545	28,8%

Прибыль от продаж	-88092	5 103	93195	106%
Рентабельность основных видов деятельности	-	0,57%	-	

3.1.3. Дивиденды учредителю выплачиваются по итогам календарного года.

4. Дополнительная информация.

№ п/п	Показатель	2022 год	2023 год	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	91	80	-13%
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	54 157	53 708	-0,01 %

Генеральный директор _____

Д. Т. Алтынбаева