

ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «Крафт Гипс»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Крафт Гипс».

Юридический и фактический адрес общества: – 665800, Иркутская область, г. Ангарск, кв-л 4 (Первый промышленный массив Тер.), стр.4, помещ.33

Дата государственной регистрации общества «23» мая 2012 года

ОГРН: 1123801002137

ИНН: 3801119370

КПП: 380101001

Зарегистрировано в МИФНС №21 по Иркутской области «23» мая 2012г

Основной вид деятельности Общества: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39.2).

Система налогообложения – Общий режим налогообложения (ОСНО)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала на 31.12.2023 года составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Увеличения Уставного капитала в 2023 году не было.

Участником Общества является - ООО «ГК "ВОЛМА» (100 %).

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крафт Гипс».

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «УК ВОЛМА» управляющей организации ООО «Крафт Гипс» - Овчинцева Владимира Викторовича, является для Общества связанной стороной.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденных Министерством финансов РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Согласно утвержденной Учетной Политике, которая сформирована на основании: Федерального закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», План счетов бухгалтерского учета, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Общество применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по средней себестоимости;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

В 2023 году по результатам инвентаризации недостачи и излишки по основным средствам, запасам отсутствуют, по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей сомнительных долгов не выявлено.

Обществом принимаются меры по сохранению устойчивого финансового положения. Для ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество имеет все необходимые ресурсы: квалифицированный персонал, достаточную материально-техническую базу и наработанную положительную деловую репутацию.

2. Основные финансовые показатели.

Выручка (доходы) от реализации:

Доходы от реализации в отчетном 2023 году составили 8 500 тыс. рублей (без НДС).

Доходы за прошлые периоды составили (без НДС):

- 2022 год — 8 500 тыс. рублей
- 2021 год — 11 875 тыс. рублей
- 2020 год — 14 500 тыс. рублей;

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации за 2023 год составила 8500 тыс. рублей.

Расходы, связанные с реализацией:

Себестоимость реализованных товаров и оказанных услуг за 2023 год составила 4784 тыс. рублей (без НДС).

Управленческие расходы за 2023 год составили 46 тыс. рублей (без НДС).

Коммерческие расходы за 2023 год составили - тыс. рублей (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, относящихся к реализованным товарам (прямые расходы), составила 4255 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов составила 543 тыс. рублей.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 году – прибыль, составил – 3670 тыс. рублей.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 319 тыс. рублей.

Сумма процентов к получению в 2023 году составила - тыс. рублей.

Прочие (внереализационные) доходы для целей налогового учета за 2023 год составили - 319 тыс. рублей.

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 123 тыс. рублей.

Сумма процентов к уплате в 2023 году составила - тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих (внереализационных) расходов составила 128 тыс. рублей.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Финансовый результат хозяйственной деятельности:

Сумма чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3088 тыс. рублей.

3. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Счет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3891 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20%.

Дебиторская задолженность перед Обществом на 31.12.2023г. – 348 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023г. – 3078 тыс. руб.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, финансовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов.

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности. При несвоевременном поступлении платежей возникает риск разрыва ликвидности.

Риск изменения цен на товары – возможное изменение поставщиками закупочных цен влияет на будущие показатели и результаты операционной деятельности Общества. Повышение цен может привести к сокращению объемов выручки, что в итоге может отразиться на способности выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками являются – колебания спроса на реализуемые товары.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями.

Время от времени, в ходе текущей деятельности Общества в судебные органы могут поступать иски. Исходя из собственных оценок и внутренних профессиональных консультаций, руководство полагает, что эти иски не приведут к существенным убыткам. Руководству Общества не известно о требованиях, претензиях контрагентов и государственных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности. Действия Общества сводятся к непрерывному процессу поиска нововведений в производственные процессы и улучшения качества продукции, применения конкурентных цен, увеличения объемов продаж и удержания выручки на стабильном уровне, оптимизации затрат и оценки их эффективности.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2023 году, не повлекли возникновение неопределенности в применении допустимости непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие отчетности потенциальными пользователями.

Генеральный директор
управляющей организации
25.03.2024 г.

Овчинцев В.В.