

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ООО «Регион» за 2023 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Регион»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Регион»,

юридический и фактический адрес:

Республика Бурятия, Мухоршибирский район, село Мухоршибирь, улица Рабочая д. 1.

Дата государственной регистрации: «10» мая 2017г.

ОГРН: 1170327005221

ИНН: 0314888098

КПП: 031401001

Зарегистрировано в ИФНС России №2 по г. Улан-Удэ «10» мая 2017г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 480 человек.

Численность работающих на конец 2023 г. составила 571 человек.

Основной вид деятельности Общества: розничная торговля продуктами питания

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

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 242 от 31 декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Принадлежность ОС определяется в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ N 1 от 01.01.2002 г. (в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 N 640). Применяется с 01.01.2017 г.

- Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)
- Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)
- Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)
- Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)
- Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)
- Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)
- Седьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно)
- Восьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно)
- Девятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно)
- Десятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет включительно)

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

На 31.12.2023 год признаков обесценения запасов не выявлено.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства относится себестоимость проданного товара.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году создаются согласно учетной политики.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с учетной политикой.

Выручка в 2022 году составили 3 402 358 тыс. руб. (без НДС).

Выручка в 2023 году составили 3 467 501 тыс. руб. (без НДС).

4. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы за 2022 год составили 562 518 тыс.руб.

Коммерческие расходы за 2023 год составили 602 712 тыс.руб.

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

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 49 577 тыс.руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 31 593 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным.	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
1	Бредний Раиса Иннокентьевна	670045, Бурятия Респ, г.о. город Улан-Удэ, г Улан-Удэ, ул Клубный жилой комплекс Европа, д. 10, кв. 5	Учредитель, единственный участник	100%

6.1. Информация о связанных сторонах, а также об операциях со связанными сторонами на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

2.1 Наименование контрагента связанной стороны	Продажа товаров ,работ услуг	Приобретение товаров работ услуг
Итого, (Без НДС):	14 178	152 336
ИП Бредний Раиса Иннокентьевна	14 178	152 336

7. Информация о вознаграждении управляющей компании.

За период 2023 год выплачено 700 тыс. руб. за услуги управления.

8. Информацио о непрерывности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая покупательский спрос и основываясь на

рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности финансово-хозяйственной деятельности и доступа к финансовым ресурсам.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

ООО «Регион» не планирует прекращать свою хозяйственно деятельность.

10. События после отчетной даты.

События, возникшие после отчетной даты, и их возможные последствия, отсутствуют.

Директор Бредний Р.И.

31.03.2024 год



(подпись)