Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Технология Света»

г.Москва

Оглавление

1. Общие сведения и структура предприятия. 3

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 3

3. Основа составления бухгалтерской отчетности 3

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики. 4

5. Основные показатели деятельности организации. 5
5.1 Выручка 5
5.2. Себестоимость продаж 5
5.3. Коммерческие расходы 5
5.4. Управленческие расходы 5
5.5. Прочие доходы и расходы 6

6. Займы (кредиты) полученные и выданные 6

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 6

8. Учет расчетов по налогу на прибыль 7

9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 7

10. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу 7

11. События после отчетной даты 7

12. Непрерывность деятельности 8

13. Состояние внутреннего контроля в Обществе 8

1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Технология Света». Сокращенное наименование – ООО «Технология Света».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 115035, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д. 13, стр. 1, помещ. ½

Телефон: 8(495) 181 41 80; e-mail: info@raduga-light.com

Дата государственной регистрации Общество с ограниченной ответственностью «Технология Света» – 10 мая 2018 г., предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746468623.

Поставлено на учет в ИФНС России № 5 по г. Москва 10 мая 2018 г., Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика ИНН 9705117861, КПП 770501001.

Деятельность Предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в МИФНС №46 по г. Москве 10 мая 2018 .

Основные виды деятельности ООО «Технология Света»

- Производство электрических ламп и осветительного оборудования;
- Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- другие не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия составляет 10 000 000,0 (Десять миллионов) рублей.

Участником, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является Чистопрудов Михаил Александрович ИНН 366219904244.

Конечным владельцем, контролирующим ООО «Технология Света» является Чистопрудов Михаил Александрович ИНН 366219904244.

У Общества отсутствует бенефициарный владелец в понимании статьи 8 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Высшим органом управления обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет на основании Устава единоличный исполнительный орган – директор Общества.

Директором ООО «Технология Света» с 10.05.2018 г. является Чистопрудов Михаил Александрович ИНН 366219904244, назначен на должность Директора Общества Решением учредителя, Решение №1 от 20.04.2018 г.

Предприятие имеет обособленное подразделение в г Истра Московской области.

Сведения о дочерних и зависимых обществах: отсутствуют.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Среднесписочная	124	98	106

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Введенные после начала спецоперации в Украине санкции со стороны недружественных стран оказали в 2023 г. негативное влияние на экономическое положение Общества.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики.

Согласно учетной политике общества амортизационные отчисления производятся линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии Классификацией основных средств (утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Лимит учета активов в составе основных средств 100 тыс. руб. Механизм ускоренной амортизации не применяется. Переоценка основных средств не проводится.

В отношении затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств существенными по величине признаются затраты, сумма которых составляет более 10 % первоначальной стоимости объекта основных средств и более стоимостного лимита, установленного для признания активов в качестве основного средства.

Материальные ценности (сырье, материалы, топливо, товары и т.п.) отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

При списании МПЗ в производство себестоимость запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга, а также запасов, учитываемых в специальном порядке (в частности, запасы, приобретенные в рамках гособоронзаказа), рассчитывается в отношении каждой единицы учета запасов.

Себестоимость иных запасов определяется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, все имеющиеся запасы приобретены и произведены для реализации по договорам Заказчиков.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается методом начисления по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Общество создает резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Управленческие расходы формируются на счете «Общехозяйственные затраты» и списываются непосредственно на счет учета продаж.

Порог существенности для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке:

- ✓ 10% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества превышает 1 млрд. руб.;
- ✓ 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая

прибыль/убыток Общества составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;

- ✓ 50% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет менее 10 млн. руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияния на показатель чистой прибыли (убытка) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1 Выручка

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается методом начисления по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция (вкл. работы, связанные с обслуживанием продукции – сервисное обслуживание, ремонт)	904 292	944 406
2	Товары		
3	Прочие		
	Итого	**904 292**	**944 406**

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция на внутреннем рынке	904 292	944 406
2	Продукция на внешнем рынке	-	-
	Итого	**904 292**	**944 406**

5.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023год	За 2022 год
1	Материальные затраты, включая себестоимость товара	196 180	260 481
2	Амортизация основных произв. фондов	11 308	4 517
3	Расходы на оплату труда и страховые взносы	110 137	72 000
4	Прочие	247 528	315 908
	Итого	**565 153**	**652 906**

5.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Транспортные расходы		
2	Расходы на оплату труда и страховые взносы		
3	Расходы на страховые взносы		
4	Прочие	6	5 724
	Итого	**6**	**5 724**

Коммерческие расходы, учтенные на балансовом счете 44 "Расходы на продажу" списываются в дебет счета 90 "Продажи" полностью в отчетном периоде их признания в учете.

5.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы на оплату труда и страховые взносы	210 485	96 450
2	Аренда (субаренда) нежилого помещения	2 477	15 121
3	Прочие	80 964	130 935
	Итого	**293 926**	**242 506**

Под управленческими расходами принимаются Общехозяйственные расходы, учтенные на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90 "Продажи" полностью в отчетном периоде их признания в учете.

5.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от реализации активов, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, оприходование излишков и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	31 035	37 547
2	Прибыль прошлых лет	-	-
3	Курсовые разницы	1 288	2 631
4	Оприходование излишков	4 819	43
5	Прочие внереализационные доходы	5 655	2 633
	Итого	**42 797**	**42 854**

В составе прочих расходов отражены себестоимость реализации активов, штрафы, пени, неустойки, услуги банка, списания недостач, отрицательные курсовые разницы, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	47 467	28 897
2	Проценты к уплате		
3	Курсовые разницы	2 017	5 467
4	Услуги банка	1 816	1 019
5	Списание недостач		23 487
6	Штрафы, пени, неустойки	7 723	5 522
7	Прочие расходы	7 168	42
8	Убыток прошлых лет		
	Итого	**66 191**	**64 350**

6. Займы (кредиты) полученные и выданные

По состоянию на 31.12.23 у Общества имеются обязательства по долгосрочным заемным средствам:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма обязательства, тыс. рублей	Дата возврата по договору
Чистопрудов Михаил Александрович	366219904244	51 868	после 31 декабря 2024г.
ООО «Эксперт Свет»	7707360032	4 560	после 31 декабря 2024г.

В течение отчетного года Обществом

привлечено заемных средств на сумму 194 740 тыс. рублей.

погашено заемных средств на сумму 125 527 тыс. рублей

За отчетный период начислено к уплате и включено в прочие расходы 0 тыс. руб. процентов по заемным средствам.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом созданы оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, на 31.12.2023 сумма резерва (с учетом страховых взносов) 7 955 тыс.руб.

- по обязательствам по хозяйственным договорам, на 31.12.2023 сумма резерва составляет 0 тыс.руб.

Условных обязательств и условных активов в отчетном периоде нет.

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде действовала ставка налога на прибыль в размере 20%.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Изменение отложенного налог на прибыль равен (1 139) тыс. руб.

Условный расход за отчетный период равен (4 362) тыс. руб.

Условный доход за отчетный период равен 0 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за отчетный период равен (2 856) тыс. руб.

9.Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составляет:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Курсовые разницы (доходы)	1 288	2 631
2	Курсовые разницы (расходы)	2 017	5 467

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс иностранной валюты к рублю:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

10. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал состоит из генерального директора ООО «Технология Света» и директоров по ключевым сферам (технический, финансовый, по развитию, коммерческий).

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, выплаченная обществом и отраженная в отчете о финансовых результатах в составе административных расходов составляет (тыс. руб.):

Должность	За 2023 год		
	ФОТ	Страховые взносы	Итого
Директора (генеральный, технический, финансовый, по развитию, коммерческий).	5 622	990	6 612

11. События после отчетной даты

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Непрерывность деятельности

Чистая прибыль Общества в 2023 году составила 15 771 тыс. руб., за 2022 год 15 001 тыс. руб., выручка за отчетный период незначительно уменьшилась на 4% по сравнению с 2022 годом.

Указанные выше показатели подтверждают способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Состояние внутреннего контроля в Обществе

Во исполнение Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни обеспечивается вовлечением всех подразделений Общества и сотрудников Общества, совершающих хозяйственные и финансовые операции. При этом Общество под системой внутреннего контроля подразумевает процесс, организованный и осуществляемый руководством, а также другими сотрудниками, для того чтобы обеспечить достаточную уверенность в достижении целей с точки зрения надежности финансовой (бухгалтерской) отчетности, эффективности и результативности хозяйственных операций и соответствия деятельности экономического субъекта нормативным правовым актам.

Своевременное выявление и анализ рисков в деятельности Общества; обеспечение достоверности финансовой и управленческой информации, а также отчетности Общества; обеспечение сохранности активов Общества и эффективного использования ресурсов Общества; содействие построению оптимальной организационной структуры Общества; обеспечение эффективности управления активами, включая обеспечение их сохранности, собственным капиталом, обязательствами Общества решаются путем подотчетности одних работников другим; внутренними проверками и сверкой взаимосвязанных данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности организации; регулярное проведение инвентаризации активов и обязательств; регулярное отслеживание состояния первичного, аналитического и синтетического учета; ограничение доступа к активам и соответствующим учетным записям; осуществление контроля за компьютерными информационными системами и прикладными программами; регулярное проведение оперативного анализа финансово-хозяйственной деятельности.

Руководитель _____ Чистопрудов М.А.

31 марта 2024 г.