

Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью Полиграфическая компания «Альянс»
- 1.2. Форма собственности: частная
- 1.3. Юридический адрес: 456654, Челябинская обл., г. Копейск, р.п. Старокамышинск, пер. Комсомольский, д. 8
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 456654, Челябинская обл., г. Копейск, р.п. Старокамышинск, пер. Комсомольский, д. 8
- 1.5. Дата государственной регистрации: 10 декабря 2001 г.
- 1.6. Учредители Тихонов А.В., Тихонова Е.А.
- 1.7. Уставный капитал **10000 (Десять тысяч) рублей**. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ в организации нет.
- 1.9. Основным видом деятельности организации является – полиграфическая деятельность.
- 1.10. В отчетном периоде аудитором Общества является Аудиторская Консалтинговая группа «Аудит-Право», юридический адрес: 454003 г. Челябинск ул. Чичерина 42-243.
- 1.11. Численность работающих на отчетную дату – 83 человек.
- 1.12. Лицензии и специальные разрешения для осуществления определенных видов деятельности отсутствуют.
- 2. Применяемые способы учета**
- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых



хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 (Сто тысяч) рублей за единицу за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по стоимости единиц материалов; товаров - средней.

2.1.8. Оценочное обязательство не применяется.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.4. Списание МПЗ осуществляется по способу средней стоимости.

2.2.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.

2.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7. В налоговом учете оценочное обязательство по оплате отпусков не применяется.



2.2.8. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению.

2.2.9. На конец отчетного периода финансовые вложения составили 2810 тыс.руб.

2.2.10. На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения составили – 83 тыс. руб.

3. Анализ финансовых показателей деятельности организации

3.1. Выручка от реализации работ, услуг за 2023 год составила 854590 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 399997 тыс.руб.

3.2. Управленческие расходы, включаемые в себестоимость работ, услуг 255188 тыс.руб.

3.3. Прочие доходы – 255033 тыс.руб., прочие расходы составили 59379 тыс.руб.

3.4. По итогам работы за 2023 год Общество получило прибыль (убыток) в бухгалтерском учете в размере 374169 тыс.руб., в налоговом учете – 103503 тыс.руб. Расхождения между прибылью в налоговом и в бухгалтерском учете возникло в результате учета расходов, по-разному учитываемых в целях исчисления налога на прибыль, а также получения дивидендов, исключаемых из прибыли.

3.5. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 249822 тыс.руб.: покупатели и заказчики – 74638 тыс.руб., авансы выданные (поставщики и подрядчики) – 87393 тыс.руб., прочие дебиторы – 87791 тыс.руб.

3.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 166367 тыс.руб.

3.7. Кредиты, займы 225758 тыс.руб.

3.8. Создан резерв сомнительных долгов в сумме 47510 тыс.руб.

3.9. Информация об обеспечениях и обязательствах: отсутствует.

4. Информация о связанных сторонах

Директор лично осуществляет контроль за деятельностью предприятия.

Выплата заработной платы осуществлена согласно штатному расписанию и составляет – 4858 тыс. руб. Социальные выплаты не осуществлялись.



5. Информация о событиях после отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Предприятие намерено не прерывать деятельность в предстоящий период -2024-2025 годы.

7. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность нашей организации - нет.

8. Информация о судебных разбирательствах и претензиях –нет.

9. Основные риски деятельности - инфляция, конкуренция.

10. Исправление ошибок: в бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности исказилась более чем на 5% .

11. Правила внутреннего контроля разработаны директором.

Директор



5 марта 2024 года.

А.В.Тихонов

