04.06.2024г.

Пояснительная записка

за 2023 год

ООО «БЛОК» ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью "БЛОК» основанное в 2006 году, - современная динамично развивающаяся компания, зарегистрированная Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу от 22.06.2006 серия 78 № 006048511.

ООО «БЛОК» имеет современную техническую базу, высококвалифицированный персонал. Компания осуществляет следующие виды деятельности:

1. *Торговля оптовая металлами в первичных форма;*
2. *Производство изделий из бетона для использования в строительстве;*
3. *Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;*
4. *Обработка металлических изделий механическая;*

Заказчиками ООО "БЛОК" выступают такие организации, как ООО "ГСП Комплектация", ООО "Стройторговля", Филиал ООО "Китайская национальная химическая инженерная и строительная корпорация севен" (КНР) в г. Москва, Акционерное общество "КРЫМСКИЙ СОДОВЫЙ ЗАВОД" , ООО "СТД СТРОЙУДАЧА", АО "СТН-М", ЗАО "Трест СЗЭМ".

Юридический адрес общества:

191040, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт д.50 корпус М

Фактический адрес общества:

191040, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт д.50 корпус М

Генеральный директор ООО «Блок» Гончаров Илья Юрьевич

Общество с ограниченной ответственностью «БЛОК», является юридическим лицом - коммерческой организацией, Уставный капитал Общества составляет 1 000 000-00 рублей (Один миллион) рублей 00 копеек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составляет 86 человек.

В соответствии с действующим законодательством предприятие подлежит обязательному аудиту.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С бухгалтерия 8.3»

Учетная политика на 2023 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора.

Применимость допущения непрерывности деятельности компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством компании, исходя о том, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Дивиденды в 2023 году не выплачивались

В 2023 году было принято решение о формировании добавочного капитала.

2.4. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

В 2023 году в учете общества создавались следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей

- резервы предстоящих расходов

Резерв на оплату отпусков не создавался в связи с принципом несущественности и на основании принципа рациональности ведения бухгалтерского учета

2.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство. Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

2.6. Учет доходов

Доходы компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

А) доходы от обычной деятельности

Б) Прочие доходы

2.7. Учет расходов

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина

- налог на имущество

-плата за негативное воздействие на окружающую среду

- транспортный налог

- земельный налог

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания

- курсовые разницы

- иные аналогичные расходы

По итогам 2023 года видно, что остатки по товарам на конец года составили 275 965,63 т.р, Расчеты с поставщиками и подрядчиками составляют 84 464, 60 т.р., расчеты с покупателями и заказчиками составили 75263,14 т.р. Займы составили 7 973,26 т.р. Денежные средства на расчетных счетах равен 47 573,88 т.р., кредиторская задолженность составляет на конец года 284 672 т.р.

Среднесписочная численность сотрудников общества на 31.12.2023 составила 86 человека. Общий ФОТ - 51 009,41 тыс.руб. Численность управленческого персонала составила 19 чел с ФОТ 10 716,96 тыс. руб

Выручка предприятия за 2023 год составила 2 258 381 т.р.,на 470 798 т.р., меньше чем за 2022 год.

Себестоимость продаж составила 1 876 357 т.р., валовая прибыль составила 382 024 т.р., проценты к получению 7 546 т.р.,

Прибыль до налогообложения составила 45 935 т.р., чистая прибыль 38 590 т.р.,

Общее финансовое состояние предприятия по показателям является устойчивым.

Генеральный директор Гончаров И.Ю.