

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

2023 ГОД

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КРАНОВЫЙ ЗАВОД «ГЕРТЕК»

Сокращенной фирменное наименование юридического лица:

ООО «КЗ «ГЕРТЕК»

Юридический адрес: 428903, ЧР, г. Чебоксары, Лапсарский проезд, д. 11а

Место нахождения: 428903, ЧР, г. Чебоксары, Лапсарский проезд, д. 11а

Почтовый адрес: 428903, ЧР, г. Чебоксары, Лапсарский проезд, д. 11а

Телефон: тел.: (8352) 65-50-23, факс (8352) 65-50-23

Адрес электронной почты в сети интернет: email: vskcheb@yandex.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Крановый завод «Гертек» создано на основании решения единственного учредителя от 12.10.2020 г. (Решение № 1) в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», зарегистрированного Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары 14 октября 2020 года, основной государственный регистрационный номер 1202100007856, запись об учете юридического лица в налоговом органе от 14 октября 2020 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2202100212290.

1

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2130221438

Код причины постановки на учет (КПП): 213001001

ООО «КЗ «Гертек» не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

Правовое положение ООО «КЗ «Гертек», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителя ООО «КЗ «Гертек» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «КЗ «Гертек») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «КЗ «Гертек» (далее — Общество) составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

Ф.И.О. учредителя	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли (в рублях)
Уставный капитал, всего	100	100000
Дельман Олег Александрович	100	100000

Сведения о видах деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «КЗ «Гертек», является Производство подъемно-транспортного оборудования (Код по ОКВЭД 28.22).

Дополнительные виды деятельности ООО «КЗ «Гертек»:

- Разработка строительных проектов (Код по ОКВЭД 41.10)
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код по ОКВЭД 43.29)

ООО «КЗ «Гертек» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные подразделения.

ООО «КЗ «Гертек» не имеет филиалов и представительств.

Списочная численность работников ООО «КЗ «Гертек» на 01 января 2024 г. составила 3 человека.

Органами управления ООО «КЗ «Гертек» являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

2

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «КЗ «Гертек» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 14.10.2020 № УПП/14102020/БУ, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «КЗ «Гертек».

Бухгалтерская отчетность ООО «КЗ «Гертек» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год ООО «КЗ «Гертек» составлена в полном объеме и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;

- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Списание себестоимости материальных ресурсов осуществляется по методу ФИФО.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «КЗ «Гертек» и покупателями, заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «КЗ «Гертек» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «КЗ «Гертек» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее — НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «КЗ «Гертек» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «КЗ «Гертек» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки ТМЦ, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие внереализационные расходы. Расходы признаются по методу начисления, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (с учетом связи между произведенными расходами и полученными доходами).

Существенность ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. Основание - п.3 ПБУ 22/2010, утверждено Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010 г.

В отчетном периоде исправление существенных ошибок прошлых лет не производилось.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Материалы учитываются по цене приобретения, т.е. по фактической себестоимости и списываются на издержки обращения по себестоимости каждой единицы.

Структура материалов и незавершенного производства (строка 1210 Баланса):

Счет, Наименование	Сумма, руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
10 Материалы	0,00	0,00	0,00
20 Основное производство	0,00	803 853,98	1 474 023,92
Итого	0,00	803 853,98	1 474 023,92

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), руб.

Дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным обязательствам в связи с тем, что срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Просроченной

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	2 724 572,00	813 529,80	0,00
Авансы, выданные прочим организациям	2 207 117,07	7 505 332,54	2 201 230,87
Расчеты по налогам и сборам	1 452 709,00	548 651,00	306 534,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0,00	0,00	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	0,00	0,00
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00	0,00	0,00
Резервы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00
Всего по строке 1230 Баланса	6 384 398,17	8 867 513,34	2 507 764,87

дебиторской задолженности не имеется.

5

Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Величина денежных средств Общества по состоянию на 01.01.2021 года составляет 2 926,79 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года равна 3 449,18 тыс. руб.

Счет, Наименование	Сумма, руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
50 Касса		0,00	0,00
51 Расчетный счет		1 917 161,67	3 449 184,18
Итого		1 917 161,67	3 449 184,18

Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества оплачен полностью денежными средствами (100000 руб.).

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Баланса)

Чистая прибыль отчетного периода составила 186 571,88 руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «КЗ «Гертек» по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила 142611247,76 рублей (на конец 2022 года — 11004216,20 рублей).

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	800 078,37	22 210,00	711 168,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	254 311,41	114 539,39	95 200,00
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	1 400,00	0,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00	0,00	0,00
Расчёты по исполнительным документам работников	0,00	0,00	0,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 067,56	32 145,35	18 478,84
Расчеты с покупателями по авансам полученным	2 041 635,11	10 595 298,32	6 968 407,40
Расчеты по налогам и сборам	554 597,01	238 623,14	421 313,12
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00	0,00
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00	0,00	12 725,00
Всего по строке 1520 Баланса	3 659 688,66	11 004 216,20	8 227 292,36

6

Кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным обязательствам в связи с тем, что срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Доходов будущих периодов (строка 1530 Баланса) на 31.12.2023 г. нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Выручка:

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

Расшифровка выручки по видам	2023 год	2022 год	2021 год
Производство подъёмно-транспортного оборудования (Код по ОКВЭД 28.22).	50 532 396,67	10 233 690,00	7 259 566,67
ИТОГО:	50 532 396,67	10 233 690,00	7 259 566,67

Себестоимость продаж:

Списание стоимости покупных товаров при их реализации осуществляется исходя из себестоимости первых по времени их приобретения, т.е. способом ФИФО, который предусмотрен учетной политикой Общества.

Анализ счета 90.02.1 за 2023 г.

Кор. счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		
10	25 544 823,38	
10.01	5 084 437,08	
10.02	20 460 386,30	
20	7 348 327,71	
20.01	7 348 327,71	
43	13 632 795,09	
90		
90.09		46 525 946,18
Оборот	46 525 946,18	46 525 946,18
Конечное сальдо		

7

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составил 3 181 445,86 руб.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде ООО «КЗ «Гертек» не проводило операций со связанными сторонами.

7. Совместная деятельность

Участие в совместной деятельности ООО «КЗ «Гертек» не осуществляло. Договоры о совместной деятельности не заключались.

