Пояснения к бухгалтерской отчетности

общество с ограниченной ответственностью

ДСК «Лидер » за 2023г.

1. Деятельность ООО ДСК «Лидер»

ООО ДСК «Лидер» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО ДСК «Лидер» 15 февраля 2018 года за основным государственным регистрационным номером 1181832003539. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Удмуртской Республике.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Удмуртской Республике.

ООО ДСК «Лидер» осуществляет следующие виды деятельности:

1) Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код по ОКВЭД 42.11)
2) Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код по ОКВЭД 46.73.6)

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО ДСК «Лидер»: Удмуртская Республика город Ижевск улица Ворошилова дом № 55 корпус 1 квартира 63.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчетный счет в следующих кредитных организациях:

1) В Удмуртском отделении №8618 ПАО СБЕРБАНК БИК 049401601
2) В Филиале Центральный Банка ВТБ (ПАО)
3) В АО «ТИНЬКОФФ БАНК» г. Москва.

Среднесписочная численность работников Общества в 2023 году составила 67 человек.

2. Связанные стороны

Учредитель – Гандилян Апетнак Шаликоевич.
Директор - Гандилян Апетнак Шаликоевич.

В 2023 году осуществлялись операции со связанными сторонами, были перечислены денежные средства в размере 1000 тыс. руб. по договору займа от 27.02.2023 года Гандилян Апетнаку Шаликоевичу, срок погашения займа до 26.02.2025г.

Также были перечислены денежные средства ИП Гандилян Апетнаку Шаликоевичу:

1) По Договору займа № 3-23 от 27.06.2023г. в сумме 1600 тыс.р., срок погашения до 26.06.2025г.
2) По Договору займа № 4-23 от 10.07.2023г. в сумме 5300 тыс.р., срок погашения до 09.07.2025г.
3) По Договору займа № 5-23 от 09.08.2023г. в сумме 37600 тыс.р., срок погашения до 31.12.2025г.

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО ДСК «Лидер» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

- Гандилян Апетнак Шаликоевич 100% (доля в УК)

3.2 Директор Общества

Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров Общества.
Заработная плата Директора за 2023г. составила 1610672.76 руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Резервный капитал не сформирован.

5 . Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6 . Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности, определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7 . Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО ДСК «Лидер» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского

учета составили 00-00 руб.

7.3. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2023г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 01.01.2023г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2023 году	Выбыли в 2023 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2023г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Здание				
Земельный участок				
Прочие	282334	331681		616448
Всего	282334	331681		616448

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2023 г. – 158150 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020 , относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы всего	58	1099502	1085002	14558

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	***На 31.12.2023г.(тыс .р.)***	***На 01.01.2023г.(тыс.р.)***
Расчетные счета	***100809***	***10299***
Итого:	***100809***	***10299***

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества сумма финансовых вложений составляет 326045 тыс. руб.

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	10	10	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	34176	80124	45948	-
Итого	34186	80134		

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО ДСК «Лидер»:

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г., составляет 10 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 80124 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 01.01.2023	Изменение
Покупатели и заказчики	53533	262512	-208979
Авансы выданные	63433	115008	-51575
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-
Налоги и сборы	8995	1671	+7324
Прочая дебиторская задолженность, *в том числе:*	-20233	2244	-22477
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	-	-	-
Прочие дебиторы	-20233	2244	-22477
ВСЕГО:	105728	381435	-275707

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 01.01.2023	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	406359	383336	+23023
Авансы полученные	29860	12176	+17684
Налоги	20667	15340	+5327
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и	13	289	-276
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	20654	15051	+5603
Прочие кредиторы:	-2967	22352	-25319
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	479	413	+66
- прочие	-3446	21939	-25385
ВСЕГО	453919	433204	+20715

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

ООО ДСК «Лидер»

8.1. *Доходы*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 80124 т.руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2023 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	1819693
Выручка от продажи покупных товаров	10385
Внереализационные доходы	20618
Итого доходов	1850696

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 год
Себестоимость собственных работ	1695874
Себестоимость проданных товаров	9060
Управленческие расходы	82632
Внереализационные расходы	5217
Налог на прибыль	11964
Итого расходов:	1804747

9. Основные принципы налогообложении

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО ДСК «Лидер» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.
По итогам работы ООО ДСК «Лидер» за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 45948 тыс. руб.

10 . Оценочные резервы

Общество сформировало резерв по сомнительным долгам в сумме 11956 тыс.р.

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Сумма резерва на выплату отпускных на 31.12.2023 г. составляет 352 тыс. руб.

Сумма резерва по гарантийным обязательствам по выполненным работам составляет 417241 тыс. руб.

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 2360908 тыс. руб.в том числе:
поступления от покупателей 2352468 тыс. руб.
прочие поступления 8440 тыс. руб.

Платежи всего 1559573 тыс. руб. в том числе:
платежи поставщикам 1468526 тыс. руб.
оплата труда работников 28491 тыс. руб.
прочие платежи 62556 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:
Поступления 2065 тыс. руб.
Приобретение внеоборотных активов 397124 тыс. руб.
Предоставление займов 329484 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:
поступления 30700 тыс. руб.;
выплата дивидендов отсутствует;
возврат кредитов и займов 17025 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 10342 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 100809 тыс. руб.