

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Композит АМ» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Композит АМ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 23.01.2024.

ОГРН 1245000007416 , ИНН 5027325171, КПП 502701001,

Юридический адрес: 140070, Московская область, г.о. Люберцы, рп Томилино, ул Гаршина, дом 3, офис 444 совпадает с фактическим адресом местонахождения.

Уставный капитал организации: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей - одно физическое лицо Призенко Наталья Семеновна

Основной вид деятельности: Производство клеев (ОКВЭД 20.52)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Композит АМ» утверждена приказом директора Иванова И.И. от 30.01.2014 №3.

Бухгалтерский учет ООО «Композит АМ» ведется в программе «1С: Бухгалтерия 8» и «1С: ЗУП».

Учет доходов и расходов ведется по методу «начисления».

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам производится линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по методу ФИФО. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Отражение по счетам бухгалтерского учета стоимости имущества, обязательств и хозяйственных операции производится в рублях и копейках, без округления.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

В течение 2024 года ООО «Композит АМ» осуществляло в соответствии со своей уставной деятельностью производство химических продуктов, в частности клеев на основе эпоксидных смол. Деятельность была непрерывной и прекращение деятельности в дальнейшем не планируется. Государственной помощи и безвозмездного получения активов не было.

3. Информация об аффилированных лицах

Призенко Наталья Семеновна — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

- 15 апреля 2024 года учредителем в качестве добавочного капитала было внесено оборудование на сумму 2 073 000 (Два миллиона семьдесят три тысячи) рублей 00 копеек.
- Выплаты учредителям по оплате труда составили 140 000 (Сто сорок тысяч) рублей 00 копеек.

4. Пояснения в части Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2024 года на балансе ООО «Композит АМ» числятся:

Основные средства остаточной стоимостью всего – 2 598 089 руб., в т.ч. Машины и оборудование – 2 598 089 руб

Здания, сооружения, земельные участки в составе основных средств отсутствуют

Запасы на общую сумму – 1 471 995 руб., в т. ч.: Материалы – 1 419 332 руб.; налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 52 663 руб

Дебиторская задолженность – 1 986 877 руб., в т.ч.: расчеты с покупателями и заказчиками – 1 108 181. руб.; авансы выданные – 1 014 066 руб.; прочая – 69 519 руб.

В ходе проведения инвентаризации расчетов на 31.12.2024 остается сомнительная дебиторская задолженность, в связи с реализацией товаров, непогашенная в срок (срок возникновения свыше 90 дней), на общую сумму 204 889 руб. Согласно ПБУ 21/2008 и статьи 266 НК РФ на 31 декабря 2024 года создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на всю сумму долга. Остальная задолженность является краткосрочной и не просроченной

Финансовые вложения отсутствуют

Денежные средства на расчетном счете 3 499 967 руб.

На конец отчетного периода в кассе остатка денежных средств нет.

В 2024 году ООО «Композит АМ» ведет учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ №18/02. Из-за временных разниц по бухгалтерскому и налоговому учету по состоянию на 31.12.2024г Сумма отложенных налоговых обязательств составила – 479 736руб., в т.ч. по основным средствам – 479 736 руб.

Кредиторская задолженность – 2 063 586 руб., в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками 162 041 руб., расчеты по налогам и взносам – 1 902 544 руб.

Вся задолженность является краткосрочной и не просроченной.

5. Пояснения в части Отчета о финансовых результатах

В отчетном году *выручка* ООО «Композит АМ» по основному виду деятельности составила 35 718 571 руб.

Себестоимость реализованной готовой продукции составила 27 919 053 руб.

Управленческие расходы составили 788 484 руб.

Прочие расходы составили 272 756 руб.

Балансовая прибыль до налогообложения в 2024 году составила 6 738 278 руб.

Налог на прибыль – 1 847 670 руб., (в т.ч. текущий налог на прибыль – 1 420 598руб., отложенный налог на прибыль – 427 072 руб.)
чистая прибыль общества - 4 890 608 руб.

Внесение основных средств в качестве добавочного капитала составило 2 073 000 руб.

Совокупный финансовый результат работы общества за 2024 год составил 6 963 608 руб.

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 сформирован на сумму 204 888 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «НТЗ ВОЛХОВ» и ООО «СВЕРДЛОВЭЛЕКТРО».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков не создавался.

7. Дополнительная информация

Организация только начала осуществлять свою деятельность с июля 2024 года. На данном этапе решаются вопросы по закупке производственного оборудования, увеличения штата сотрудников.

Деятельность ООО «Композит АМ» не подлежит лицензированию, но требует оформления сертификатов качества на готовую продукцию, оформление которых замедляет процесс выпуска готовой продукции и её дальнейшую реализацию.

Общество планирует продолжать свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Композит АМ»



Призенко Н.С.

20.03.2025