Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год

ООО «ВИП-УНИВЕРСАЛ» ИНН 6323058055

Общие сведения

Общество зарегистрировано Мэрией г. Тольятти Рег. Номер 00233/20236 от 23.11.2000г., состоит на учете в Межрайонной ИФНС № 15 по Самарской области с 31.05.2021 г., ИНН 6323058055, КПП 632401001, юридический адрес: 445000, Самарская область, г. Тольятти, Обводное шоссе, д,32, стр.13.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом РФ, действующими законодательными и нормативными актами, а также внутренними нормативными документами.

Уставный капитал организации: 51 315 882 (Пятьдесят один миллион триста пятнадцать тысяч восемьсот восемьдесят два) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: обработка металлов и нанесение покрытий на металлы ОКВЭД 25.61.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 96 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика ООО «ВИП-УНИВЕРСАЛ» утверждена приказом генерального директора от 31.12.2020 г. № 17 с изменениями и дополнениями, внесенными приказами: № 1 от 31.01.2022 г.; № 1/3-од от 10.01.2023 г.; № 13 о/д от 06.12.2023г.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. списывается на расходы в бухгалтерском и налоговом учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Для целей налогообложения резервы не создаются.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация об аффилированных лицах

Кудрявцев Сергей Васильевич — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка **ООО «ВИП-Универсал»** по основному виду деятельности

- прочие доходы составляют 110 510,14 тыс. руб., в т.ч. связанные с реализацией прочего имущества 86 660,95 тыс.руб.;
- себестоимость продаж составляет 2 528 220,47 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 176 836,58 тыс.руб.;
- приобретено основных средств на сумму – 8 788,84 тыс.руб., в т.ч. на 3 127,23 тыс.руб. в лизинг;
- амортизация ОС в бухгалтерском учете за 2024 г. начислена в сумме 17 184,41 тыс.руб., в т.ч.: амортизация собственных основных средств – 14 687,91 тыс.руб., основных средств, находящихся в лизинге – 2 496,5 тыс.руб.;
- фонд оплаты труда основных рабочих и управленческого персонала в 2024 году составил 23 833,03 тыс.руб. Страховые взносы начислены и внесены в бюджет в сумме 7 393,61 тыс.руб.;
- затраты на аренду помещений в 2024 г. составляют 123 851,96 тыс.руб.

На 31.12.2023 г. остаточная стоимость основных средств составляла 154 258,7 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС на 31.12.2024 г. составляет 223 652,01 тыс. руб. Переоценка основных средств в 2024 г. не проводилась.

На 31.12.2023 г. остаток денежных средств составляет 3 872,2 тыс.руб. на расчетном счете предприятия.

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств составляет 1 183,04 тыс.руб. на расчетном счете предприятия.

По данным бухгалтерского учета организацией получена прибыль до налогообложения в сумме 19 483,66 тыс. руб. По данным налогового учета организацией получена прибыль до налогообложения в сумме 24 207,44 тыс. руб. Налог на прибыль составил 4 841,49 тыс. руб. Финансовый результат по итогам деятельности предприятия – прибыль в размере 14 642,17 тыс. руб.

Строка баланса 1230 – дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 169 898,03 тыс.руб. Складывается из задолженности покупателей и заказчиков в сумме 49 530,6 тыс.руб., авансам выданным в сумме 115 306,2 тыс.руб., переплаты по налогам и сборам в размере 1 067,67 тыс.руб., задолженности прочих дебиторов в сумме

Строка баланса 1520 – кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 608 584,66 тыс. руб. Складывается из задолженности перед поставщиками и подрядчиками в размере 597 874,93 тыс. руб., авансам полученным в сумме 127,3 тыс.руб., задолженности перед бюджетом по налогам и взносам в размере 9 142,87 тыс.руб., задолженности по оплате труда – 1 099,85 тыс. руб., задолженности прочих кредиторов в сумме 339,71 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков не начислялось. Резерв по сомнительным долгам не формировался. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Событий после отчетной даты нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО **«ВИП-УНИВЕРСАЛ»** Кудрявцев С.В.

Главный бухгалтер Кобелякская О.В.