

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021г по ООО "Залегощь"

1. Общие сведения.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" №14-ФЗ от 08.02.1998г. Участником Общества до 25.11.2021года являлось Потребительское Общество "Залегощь". 25.11.2021года ПО "Залегощь" продала долю в уставном капитале ООО "Залегощь" Орловскому Областному Союзу Потребительских Обществ по договору купли-продажи. ООО "Залегощь" является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава и действующего законодательства Российской Федерации. ООО "Залегощь"-юридическое лицо, имеющее самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, символику и другие реквизиты.

Полное наименование Общества на русском языке Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь".

Сокращенное наименование Общества на русском языке ООО "Залегощь".

Место нахождения Общества:

303560,Россия,Орловская область, Залегощенский район, пгт.Залегощь, улица М.Горького, дом 37. Источниками формирования имущества Общества являются: уставный капитал Общества, доходы, полученные от реализации продукции, работ, услуг, а также средства, полученные из иных источников, не запрещенных законодательными актами РФ.

Общество в своей хозяйственной деятельности занимается производством и реализацией хлебобулочных и кондитерских изделий, безалкогольных напитков, оптовой и розничной торговлей и иной деятельностью.

Органами управления в Обществе являются:

-Общее Собрание Участников(единственный Участник Общества)-ПО ""Залегощь";
-Единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный Директор (Миронова Нина Алексеевна).

Руководители Общества, имеющие право первой подписи: Генеральный Директор-Миронова Нина Алексеевна, право второй подписи- Главный бухгалтер Меркушкина Елена Владимировна.

Среднесписочная численность работников ООО "Залегощь" за 2021год составила 38 человек.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе общепринятых правил в соответствии с Федеральным Законом от 06.01.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденном приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г №106н, учетной политикой для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения Общества(Приказ №51 от 31.12.2019г), рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

По налоговому учету за 2021год применялась упрощенная система налогообложения, объект налогообложения "доходы минус расходы".

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике организации в соответствии с ПБУ 4/66 и п.4 Приказа Минфина

России от 02.07.2010г. №66н. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе счетов синтетического и аналитического учета, и по состоянию на 31 декабря 2021года валюта баланса составила 18259 тыс.рублей.

Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме-3738 тыс.руб. и оборотных активов в сумме- 14521тыс.рублей.

Таблица 1.Данные о наличии основных средств(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2020г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2021г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь	4637		1620	270	5987	
	ИТОГО	4637		1620	270	5987	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2020г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2021г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь		1947	270	572		2249
	ИТОГО		1947	270	572		2249

Таблица 3.Данные о наличии о приобретенных основных средствах(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2020г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2021г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь	568		1052	1620		
	ИТОГО	568		1052	1620		

Переоценка основных средств не производилась. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода и погашаются путем начисления амортизации (линейным способом). В учетной политике Общества по бухгалтерскому учету предусмотрено начисление амортизации.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 к бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья и материалов, предназначенных для продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по средней себестоимости.

Таблица4.Данные о наличии запасов.

№п/п	Наименование показателя	С-до на начало периода на 31.12.2020г		С-до на конец периода на 31.12.2021г	
1	Сырье,материалы	567		1281	
2	Товары	585		6442	
	ИТОГО	1152		7723	

Таблица 5.Данные о дебиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020г тыс.руб	На 31.12.2021г тыс.руб
1	Дебит-я задолжен-ть по расчетам с покупателями и заказчиками	4371	4623
2	Дебиторская задолженность по налогам	31	
	ИТОГО	4402	4623

Таблица 6.Данные о наличии денежных средств.

№п/п	Наименование показателя	На 2020 тыс.руб	На 31.12.2021г тыс.руб
1	Денежные средства в кассе	21	370
2	Денежные средства на расчетном счете	706	1618
3	Денежные средства в пути		187
	ИТОГО	727	2175

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам.

Собственные средства по состоянию на 31 декабря 2021года включают в себя: уставный (паевой) фонд-10тыс.руб., добавочный капитал-8555 тыс.руб. и прибыль текущего года в сумме-1809тыс.руб. Краткосрочные обязательства в сумме-7885 тыс.руб. включают в себя: текущую задолженность за сырье и услуги-6609тыс.руб., предоплату от покупателей-3тыс.рублей, текущую задолженность по зарплате-540 тыс.руб., текущую задолженность во внебюджетные фонды-222тыс.руб., текущую задолженность по налогам и сборам-182тыс.руб.,прочие кредиторы-329тыс.рублей.

Таблица 7.Данные о кредиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020г тыс.руб	На 31.12.2021г тыс.руб
1	Кредит-я задолжен-ть по расчетам с поставщиками и покупателями	203	6612
3	Кредиторская задолженность по налогам во	106	222

	внебюджетные фонды		
4	Кредиторская задолженность по зарплате	286	540
5	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	-	182
6	Прочие кредиторы	107	329
	ИТОГО	702	7885

По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. По производственной деятельности объемы за 2021год составили 20504тыс.руб. и увеличились на 2657 тыс.руб. по сравнению с 2020годом, в 2020году выручка от реализации составила-17847 тыс.рублей. От торговой деятельности выручка составила-12556тыс.руб. Себестоимость проданной продукции за 2021год составила 8478тыс.руб. и увеличилась по сравнению с 2020годом на 1887 тыс.руб. В 2020году себестоимость производства составила-6591тыс.рублей.Себестоимость торговой деятельности составила-10038тыс.рублей.Коммерческие расходы за 2021год составили-12540тыс.руб., в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда-6432тыс.руб., что составляет 52,09% в общей сумме затрат, страховые взносы-1616тыс.руб., что составляет-12,89% в общей сумме затрат, амортизация-299 тыс.руб., что составляет-2,39% в общей сумме затрат, расходы по коммунальным платежам составили-757 тыс.руб., что составляет -6,04% в общей сумме затрат,аренда-350тыс.руб., что составляет-2,8% от общей суммы затрат, наемный транспорт-354тыс.рублей, что составляет-2,83% от общей суммы затрат и прочие расходы-2732 тыс.руб., что составляет 20,96% в общей сумме затрат. Коммерческие расходы увеличились по сравнению с 2020годом на 3681тыс.руб.

Прочие доходы за 2021год составили 864 тыс.руб.,(из них: излишки при инвентаризации-76тыс.руб., благотворительная помощь-60тыс.руб.,субсидии-83тыс.рублей,продажа сырья и материалов-380тыс.рублей,бонусы-2тыс.рублей) Прочие расходы за 2021год составили 910тыс.руб.(из них: услуги банка-95тыс.руб., эквайринговое обслуживание-82тыс.рублей,материальная помощь-182тыс.руб. корректировка стоимости сырья-168тыс.руб.,продажа сырья и материалов-374тыс.рублей,судебные издержки-3тыс.рублей,штрафы-2тыс.рублей,благотворительная помощь-4 тыс.рублей). В 2021году начислен упрощенный налог в сумме 325тыс.руб.,что на 165тыс.рублей больше чем в 2020году.

Чистые активы по ООО "Залегощь" за 2021год составили 10374тыс.руб.

По годовому отчету проведена инвентаризация основных средств, малоценного инвентаря, материалов и расчетов.

События после отчетной даты (п.11 ПБУ 7/98) отсутствуют.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 календарных месяцев.

Генеральный директор

Миронова Н.А.

Гл.бухгалтер

Меркушкина Е.В.

