**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**
**к годовому бухгалтерскому балансу**
**за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Нивола» ИНН 3439006011, КПП 343901001,
юридический и фактический адрес:
403533 г. Фролово Волгоградской области ул. Орджоникидзе д.51.

Основным видом деятельности является: производство и реализация полуфабрикатов теплозащитных материалов и другой продукции производственного назначения (код 22.29.2)

Предприятие ООО «Нивола» применяет общую систему налогообложения.

Форма бухгалтерского учета журнально-ордерная. Применяется программа бухгалтерского учета 1-С.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 г. составляет 25 человек.

Лимит стоимости основных средств составляет 40,0 тысяч рублей. Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Порядок признания выручки по методу начисления.

Расчетным периодом является год.

Уставной капитал остался без изменений – 40,0 тысяч рублей.

Выручка за год составила 307 333,0 тыс. руб.,

в том числе от реализации товаров собственного производства 301 499,00 тыс. руб.

и выручка от реализации покупных материалов 5 834,00 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 год составили 7 996,00 тысяч рублей, в том числе:

- проценты по депозитным счетам -945,00 тыс. руб.;
- излишки сырья и материалов по инвентаризации – 6 957,00 тыс. руб.
- аренда автомобиля – 94,00 тыс. руб.

Затраты составили 196 715,00 тыс. руб. в том числе себестоимость реализованной готовой продукции - 190 764,00 тыс. рублей и себестоимость покупных материалов 5 807,00 тыс. рублей.

Прочие расходы составили – 857,00 тыс. рублей в том числе:

- расходы по услугам банка – 853,00 тыс. рублей.
- расходы по сдаче метал лома – 3,00 тыс. рублей.

Налогооблагаемая прибыль составила в сумме 117 949,00 тыс. рублей.

Налог на прибыль составил в сумме 23 590,00 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2021 год составляет в сумме 78 678,0 тыс. рублей.

Предприятие включено в реестр малых предприятий.

Сведения о наличии основных на 01.01.2022 г.

(тыс. рублей)

| Основные средства | Стоимость ОС на 01.01.2022г. |
|---|---|
| Здания | 14411,00 |
| Сооружения | 1242,00 |
| Земельные участки | 2022,00 |
| Машины и оборудование | 11324,00 |
| Офисное оборудование | 795,00 |
| Транспортные средства | 7348,00 |
| Хозяйственный инвентарь | 1024,00 |
| Незавершенное строительство | 50,00 |
| ВСЕГО | 38 216,00 |

Сумма начисленной амортизации на 01.01.2022г. составила 12 395,00 тысяч рублей.

Стоимость запасов по состоянию на 01.01.2022г. составили 39 169,00 тысяч рублей, в т. ч.:
- стоимость сырья и материалов – 28 514,00 тыс. рублей;
- стоимость готовой продукции – 10 655,00 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. составляет – 10 188,00 тысячи рублей, в т. ч.:
- задолженность по договорам с поставщиками - 996,00 тысяч рублей;
в т.ч. АО «КВАРТ» - 996,00 т. р.
- задолженность по договорам с покупателями – 6 417,00 тысяч рублей;
в т.ч. ООО «Вати-авто» - 556,00 т. р.
ООО «СветлогорскХимволокно» - 5629,00 т. р. и прочие.
- задолженность по выданным беспроцентным ссудам своим работникам – 2 660,00 тысяч рублей.
- задолженность по расчетам с бюджетом (авансовые платежи) – 115,00 тысяч рублей.

Кредиторской задолженность на 01.01.2022 г. составляет – 44 961,00 тысяча рублей в т. ч.:
- задолженность по расчетам с бюджетом (налог НДС и прибыль) – 18 259,00 тысяч рублей. Срок оплаты еще не наступил.
- задолженность по договорам с поставщиками – 32 410,00 тысяч рублей;
в т.ч. АО «АВАНГАРД» - 3977,00 тыс. руб.;
АО БХЗ ИМ. 50-ЛЕТИЯ СССР – 18883,00 тыс. руб.;
АО «ИЖЕВСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД» - 9550,00 тыс. руб.
- задолженность по договорам с покупателями – 6,00 тысяч рублей;
- задолженность НДС по авансам и предоплатам – (-5 714,00 тысяч рублей);
Задолженности по заработной плате нет.

Учет всех затрат ведется на счете 20 «Основное производство».
Счет 25 «Общепроизводственные расходы» и счет 26 «Общехозяйственные расходы» не ведутся.

Учет Готовой продукции ведется на счете 43.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2022 года составляет – 98 724,00 тысяч рублей.

Дивиденды за прошедший период выплачены по квартально. Дивиденды за 4 квартал 2021 год будут выплачены в 1 квартале 2022 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчеты с бюджетом производятся своевременно и в полной сумме.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Наличие нераспределенной прибыли на конец отчетного года свидетельствует об эффективной деятельности предприятия.

**Директор**
**ООО «Нивола»** **Н.А. Коновалов**

**Гл. бухгалтер** **В.А. Наплавкова**