

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО ПО «Монолит» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Производственное Объединение (ООО ПО) «Монолит» зарегистрировано ИФНС по г. Зеленогорск Красноярского края 01.04.2009

ИНН/КПП 2453014005/245301001 ОГРН 1092453000144

Юридический и фактический адрес: 663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Калинина, д.25/3

ООО ПО «Монолит» относится к малым предприятиям.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 48 750,00 (Сорок восемь тысяч семьсот пятьдесят тысяч) руб.

Добавочный капитал: 11 632 000,00 (Одиннадцать миллионов шестьсот тридцать две тысячи) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6).

Состав учредителей:

Орлова Ирина Михайловна — учредитель 68%;

Зуйков Георгий Борисович — учредитель 32%.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2020 № 14.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства. Списание амортизации – линейным методом.

Установить, что учет материальных ценностей отражается по фактической себестоимости приобретенных материалов. Для учета материально-производственных запасов предназначен счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары» формируются по покупным ценам

Себестоимость на 20 сч формируется по материальным расходам. НЗП на конец отчетного периода нет.

Учет производственных расходов ведется на счете 26 и по концу периода списывается на счет управленческих расходов в полном объеме.

Учет по производству продукции отражается на счете 43. Себестоимость формируется по материальным расходам затраченным на производство.

Учет по заказам длительного цикла формируется на счете 46. Себестоимость заказа формируется по стоимости материалов израсходованных при выполнении заказа.

3. Структура имущества и источники его формирования

1.1. Структура имущества и источники его формирования

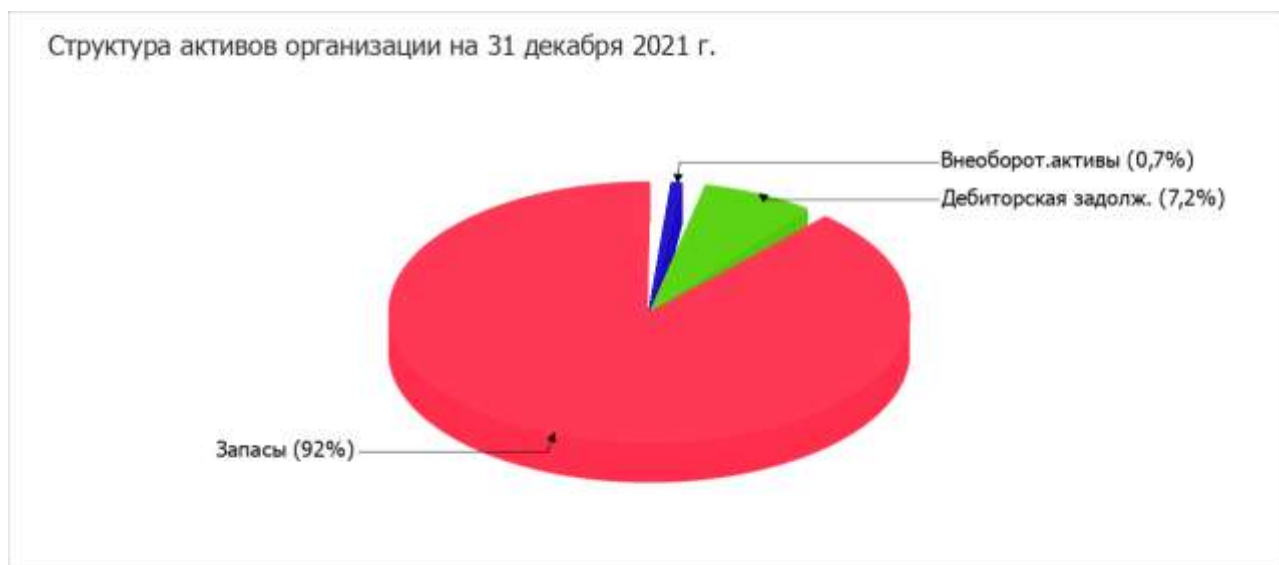
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	318	225	1,1	0,7	-93	-29,2
в том числе: основные средства	318	225	1,1	0,7	-93	-29,2
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	29 801	29 962	98,9	99,3	+161	+0,5
в том числе: запасы	26 882	27 767	89,3	92	+885	+3,3
дебиторская задолженность	2 577	2 185	8,6	7,2	-392	-15,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	164	7	0,5	<0,1	-157	-95,7
Пассив						
1. Собственный капитал	13 572	14 679	45,1	48,8	+1 107	+8,2

2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	16 547	15 508	54,9	51,2	-1 039	-6,3
в том числе: заемные средства	2 363	–	7,8	–	-2 363	-100
Валюта баланса	30 119	30 187	100	100	+68	+0,2

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Соотношение основных качественных групп активов организации на 31 декабря 2021 г. характеризуется значительной долей (99,3%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период практически не изменились. Учитывая Несмотря на фактическую неизменность величины активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 8,2%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Рост активов организации связан с ростом показателя по строке "запасы" на 885 тыс. руб. (или 100% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 1 324 тыс. руб. (54,5%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 107 тыс. руб. (45,5%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (-392 тыс. руб. и - 2 363 тыс. руб. соответственно).

На последний день анализируемого периода собственный капитал организации составил 14 679,0 тыс. руб., при этом по состоянию на 31.12.2020 собственный капитал организации был меньше – 13 572,0 тыс. руб. (т.е. имело место увеличение на 1107,0 тыс. руб.).

4 Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	13 572	14 679	45,1	48,6	+1 107	+8,2
2. Уставный капитал	49	49	0,2	0,2	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	13 523	14 630	44,9	48,5	+1 107	+8,2

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода namного (в 299,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 8,2% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

5. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Оборудование	5108443,76	4883462,96	224980,8

6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства отсутствуют. Резервы не создаются.

7. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 362247,76руб. (за октябрь-декабрь 2021года, задолженность погашена 08.02.2022). Текущее кадров в отчетном периоде составила 50% , кол-во уволенных (5 человек) к среднесписочной (10 чел), списочная численность на 31.12.2020 - 10 чел. Среднемесячная зарплата — 19306 руб. Минимальная заработная плата 20480-00 руб.

8. Прочая информация

Разница бухгалтерского и налогового учета за 2020 год составила 409146,19руб.:

- 9146,19 руб. штрафы, пени в бюджет
- 400000,00 руб. ремонт арендованного автомобиля без договора

Директор ООО ПО «Монолит» _____ Орлов М.В. 10.03.2021

