Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО «ПК «Лаваш»

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ЛАВАШ».
Форма собственности: частная.
1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".
Дата государственной регистрации 06.05.2011г.
Дата регистрации 06.05.2011Г.
ОГРН: 1116732006731
ИНН: 6732020599
КПП: 673201001
ОКОГУ: 4210014
ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: 214030, Смоленская обл., г. Смоленск, шоссе Краснинское, д. 29, офис 5.
1.3. Виды деятельности ООО «ПК «Лаваш» в 2021 году:
ОКВЭД: 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.
1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Разуваевым Валерием Алексеевичем - Решение №3 Единственного участника от 28 октября 2020 года.
Главный бухгалтер Новикова Наталья Павловна – приказ № 60/1 от 10.08.2006г.
1.5. Среднесписочная Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2021 составляет 118 человек.
1.6. Бухгалтерская отчетность ООО «ПК «Лаваш» за 2021 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.
1.7 Учетная политика в 2021 году.
Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.
2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 40000 руб.
Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.
Амортизационная премия не применяется.
Резерв на ремонт основных средств не создается.
Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.
В составе внеоборотных активов учтены затраты по незавершенному строительству.

3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов, т.е. сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).

4. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.
5. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

1.8. Налоговая политика общества

Согласно налоговой политике:
1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.
2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.
3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».
При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.
4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.
Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

II. Информация о внеоборотных активах, о материальных запасах, о дебиторской и кредиторской задолженности общества, расшифровка затрат общества представлены в приложениях.

Генеральный директор _____ В.А. Разуваев

Главный бухгалтер _____ Н.П. Новикова

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	197305	154690	28297	11956	11936	10170	-	-	213646	152924
	5210	За 2020 г.	195306	141159	3306	1307	1307	14838	-	-	197305	154690
в том числе:												
	5201	За 2021 г.	197305	154690	28297	11956	11936	10170	-	-	213646	152924
	5211	За 2020 г.	195306	141159	3306	1307	1307	14838	-	-	197305	154690
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ **Разуваев Валерий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	327739	-	155657	137930	-	-	-	345466	-
	5315	За 2020 г.	270325	-	70974	128388	-	-	-	327739	-
в том числе:	5306	За 2021 г.	327739	-	155657	137930	-	-	-	345466	-
	5316	За 2020 г.	270325	-	70974	128388	-	-	-	327739	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	327739	-	155657	137930	-	-	-	345466	-
	5310	За 2020 г.	270325	-	70974	128388	-	-	-	327739	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Разуваев Валерий Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2022 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	754582	-	1565362	1535919	-	-	X	784025	-
	5420	За 2020 г.	786936	-	1407532	1439886	-	-	X	754582	-
в том числе:											
	5401	За 2021 г.	754582	-	1565362	1535919	-	-	-	784025	-
	5421	За 2020 г.	786936	-	1407532	1439886	-	-	-	754582	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Разуваев Валерий Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	460179	-	2558764	-	2526670	-	-	-	492273	-
	5530	За 2020 г.	381911	-	2150058	-	2071790	-	-	-	460179	-
в том числе:												
	5511	За 2021 г.	460179	-	2558764	-	2526670	-	-	-	492273	-
	5531	За 2020 г.	381911	-	2150058	-	2071790	-	-	-	460179	-
Итого	5500	За 2021 г.	460179	-	2558764	-	2526670	-	-	-	492273	-
	5520	За 2020 г.	381911	-	2150058	-	2071790	-	-	-	460179	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	65137	2231680	-	2147191	-	-	149626
	5580	За 2020 г.	108004	1754518	-	1797385	-	-	65137
в том числе:	5561	За 2021 г.	65137	2231680	-	2147191	-	-	149626
	5581	За 2020 г.	108004	1754518	-	1797385	-	-	65137
Итого	5550	За 2021 г.	65137	2231680	-	2147191	-	X	149626
	5570	За 2020 г.	108004	1754518	-	1797385	-	X	65137

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ **Разуваев Валерий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	30623	35145
Расходы на оплату труда	5620	16905	17310
Отчисления на социальные нужды	5630	4970	5087
Амортизация	5640	10170	14838
Прочие затраты	5650	22342	6663
Итого по элементам	5660	85010	79043
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	85010	79043

Руководитель _____ **Разуваев Валерий Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Производственная компания "ЛАВАШ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	62139	44084	55616
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	784025	754582	786936
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5926	6044	5597
Дебиторская задолженность *	1230	492273	460179	381911
Финансовые вложения краткосрочные	1240	345466	327739	270325
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8030	2049	5863
Прочие оборотные активы	1260	10754	3852	8643
ИТОГО активы	-	1708613	1598529	1514891
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	464119	469981	320181
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	367398	341577	371653
Кредиторская задолженность	1520	149626	65137	108004
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	982	982	982
ИТОГО пассивы	-	982125	877677	800820
Стоимость чистых активов	-	726488	720852	714071

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.