

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2022г 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 2022год составила 42 человека.

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 2022год 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

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 2022года валюта баланса составила **15021 тыс.рублей**.

Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме-**3302 тыс.руб.** и оборотных активов в сумме- **11719 тыс.рублей**.

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

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2021г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2022г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь	5987		228		6215	
	ИТОГО	5987		228		6215	

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

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2021г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2022г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь		2249		664		2913
	ИТОГО		2249		664		2913

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

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2021г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2022г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь			228	228		
	ИТОГО			228	228		

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) с применением ФСБУ 06/2020 "Основные средства".

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" 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	С-до на начало периода	С-до на конец периода
------	--------------	------------------------	-----------------------

1	Сырье, материалы	1281		1257	
2	Товары	6442		5038	
	ИТОГО	1152		6295	

Таблица 5. Данные о дебиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021г тыс.руб	На 31.12.2022г тыс.руб
1	Дебит-я задолжен-ть по расчетам с покупателями и заказчиками	4623	3130
2	Дебиторская задолженность по налогам		75
	ИТОГО	4623	3205

Таблица 6. Данные о наличии денежных средств.

№п/п	Наименование показателя	На 2021 тыс.руб	На 31.12.2022г тыс.руб
1	Денежные средства в кассе	370	243
2	Денежные средства на расчетном счете	1618	1861
3	Денежные средства в пути	187	115
	ИТОГО	2175	2219

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31 декабря 2022года включают в себя: уставный (паевой) фонд-**10 тыс.руб.**, добавочный капитал-**8555 тыс.руб.**, прибыль текущего года в сумме-**3177 тыс.руб.**, прибыль прошлых лет-**1809 тыс.руб.** Краткосрочные обязательства в сумм-**1470 тыс.руб.** включают в себя: текущую задолженность за сырье и услуги- **1072 тыс.руб.**, предоплату от покупателей- **12тыс.рублей**, текущую задолженность по налогам и сборам-**137 тыс.руб.**, прочие кредиторы- **249тыс.рублей.**

Таблица 7. Данные о кредиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021г тыс.руб	На 31.12.2022г тыс.руб
1	Кредит-я задолжен-ть по расчетам с поставщиками и покупателями	6612	1084
2	Кредиторская задолженность по налогам во внебюджетные	222	

3	Кредиторская задолженность по зарплате	540	
4	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	182	137
5	Прочие кредиторы	329	249
	ИТОГО	7885	1470

По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. По производственной деятельности объемы за 2022год составили-**28674 тыс.руб.** и увеличились на **8170 тыс.руб.** по сравнению с 2021годом, в 2021году выручка от реализации составила-**20504 тыс.рублей.** От торговой деятельности выручка в 2022г. составила-**58876 тыс.руб.** Себестоимость производственной деятельности за 2022год составила- **12446 тыс.руб.** и увеличилась по сравнению с 2021годом на **3975 тыс.руб.** В 2021году себестоимость производства составила-**8471 тыс.руб.** Себестоимость торговой деятельности в 2022г. составила-**46192 тыс.рублей.** Коммерческие расходы за 2022год составили- **24084 тыс.руб.,** в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда-**10991 тыс.руб.,** что составляет 45,64% в общей сумме затрат; страховые взносы-**3074 тыс.руб.,** что составляет-12,76% в общей сумме затрат; расходы по коммунальным платежам составили-**2727 тыс.руб.,** что составляет - 11,32% в общей сумме затрат; аренда-**2853 тыс.руб.,** что составляет-11,85% от общей суммы затрат; наемный транспорт-**502 тыс.рублей,** что составляет-2,08% от общей суммы затрат; текущий ремонт-**487 тыс.руб.,** что составляет-2,02% в общей сумме затрат; расходы на упаковку товара и продукции-**1077 тыс.руб.,** что составляет-4,47% в общей сумме затрат; амортизация основных средств-**664 тыс.руб.,** что составляет-2,76% в общей сумме затрат и прочие расходы-**1709 тыс.руб.,** что составляет 7,10% в общей сумме затрат.

Прочие доходы за 2022год составили-**1052 тыс.руб.,**(из них: излишки при инвентаризации-**214 тыс.руб.,** продажа сырья и материалов-**569 тыс.руб.,** бонусы-**269 тыс.рублей**) Прочие расходы за 2022год составили-**1850 тыс.руб.**(из них: услуги банка-**204 тыс.руб.,** эквайринговое обслуживание-**433 тыс.рублей,** материальная помощь-**436 тыс.руб.,** продажа сырья и материалов-**519 тыс.рублей,** судебные издержки-**117тыс.руб.,** благотворительная помощь-**141 тыс.руб.**). В 2022году начислен налог (УСН доходы минус расходы) в сумме **853 тыс.руб.,** что на **528 тыс.рублей** больше чем в 2021году.

Чистые активы по ООО "Залегощь" за 2022год составили **13551 тыс.руб.**

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

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.

