



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СКИТ»

692057 Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская 1. т. (254) 24-5-07 факс 24-3-89
почтовый адрес: 692086, Приморский край, Кировский район, п. Горные Ключи 1, а/я 110

Тел./факс: (42354) 24-5-07, e-mail: officeman@monastirka.ru
ОКПО 35688323, ИНН/КПП 2507228285/250701001

Пояснительная записка к отчету за 2022 год

ООО «Скит» зарегистрирован Федеральной налоговой службой № 9 по Приморскому краю 16.06.2006 г., ЕГРН 1062507011566.

Юридический адрес: Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская, 1.

Почтовый адрес: Приморский край, Кировский район, пос. Горные Ключи-1, а/я 80.

Учредителем ООО «Скит» является Серебрякова Марина Викторовна.

Размер уставного капитала на 31.12.2022 составил 10000 рублей.

Основные виды деятельности – производство минеральной воды и безалкогольных напитков, оптовая торговля, прочая реализация товаров и услуг.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 год составила 236 человек.

На конец года предприятие не имело недоимки по уплате налоговых платежей в бюджет.

За 2022 год в бюджеты различных уровней перечислено налогов и сборов в сумме 188753 тыс. рублей, в том числе уплачено во внебюджетные фонды- 28370 тыс. рублей.

Согласно принятой учетной политике на 2022 год, учет материально-производственных запасов осуществлялся по ценам приобретения, списание в производство и эксплуатацию производилось по средней себестоимости. Для начисления амортизации основных средств на предприятии использовался линейный метод. Учет выручки по моменту начисления.

На основе показателей баланса за 2022 год проведем анализ структуры имущества и источников его формирования.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	Тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3-гр.2)/ гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	На начало анализируемого периода (31.12.2021)	На конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						

1. Внеоборотные активы в том числе:	198155	411864	27,14	51,1	+213709	+107,8
Основные средства	176681	373028	25,04	46,3	+196347	+111,1
Нематериальные активы	328	261	0,05	0,03	-67	-20,4
2. Оборотные активы	476219	393666	72,86	48,9	-82553	-17,3
Запасы	266039	299711	40,47	37,2	+33672	+12,7
Дебиторская задолженность	88248	61102	13,84	7,6	-27146	-30,8
Денежные средства и краткосрочные фин. вложения	98928	17849	15,05	2,2	-81079	-81,9
1. Собственный капитал	599716	685137	88,57	85,1	+85421	+14,2
2. Долгосрочные обязательства	9347	33505	1,49	4,2	+24158	+258,5
3. Краткосрочные обязательства	65311	86888	9,94	10,7	+21577	+33
Валюта баланса	674374	805530	100	100	131156	19,4

По данным таблицы видно, что активы организации на конец периода увеличились на 22,5 % (131156 т. р.). Собственный капитал увеличился - на 14,2 %. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор. Отмечен значительный рост по статье «Внеоборотные активы» на 107,8 % по сравнению с 2021 годом, в связи с приобретением нового оборудования, земельных участков, производственного корпуса и транспортных средств. По статье «Оборотные активы» произошло снижение ввиду уменьшения остатков готовой продукции на конец года. Из положительных моментов отметим рост собственного капитала на 85421 т. р. По долгосрочным обязательствам произошло увеличение задолженности за счет приобретения в лизинг основных средств.

Учетной политикой предприятия на 2022 год создаются резервы оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Начисление отпускных работникам предприятия производилось за счет резерва оценочных обязательств. На 31.12.2022 года по результатам ревизии остаток резерва составил 6091 т. руб.

В течение 2022 г. ООО «Скит» приобрело основных средств на сумму 94825 т. руб. Нематериальные активы в 2022 году не приобретались. В 2022 году были приобретены следующие Основные средства.: Котел Е1,0-0,9М, земельные участки, производственный корпус, погрузчик вилочный, этикетировочная машина, компрессорная станция, седельный тягач SITRAK, производственное оборудование для маркировки и прочее производственное оборудование.

В дальнейшем планируем продолжать модернизацию производства, а также производить замену старого оборудования.

С 01.01.2022 года компания применяет ФБУ 6/2020 «Основные средства». Переход на новый стандарт осуществлен с межотчетный период 31.12.2021 г. В связи с чем в годовую отчетность внесены соответствующие изменения.

Изменения по статьям баланса на 31.01.2021 г.

Статья баланса	Актив	Пассив
Стр. 1150 Основные средства	+12095	
В том. Числе стр.11501 Основные средства организации	+12095	
Строка 1180 Отложенные налоговые активы	+4920	
Строка 1100 Итого по разделу I	+17015	

Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»		+17847
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток»		-379
Строка 1300 Итого по разделу III		+17468
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»		+194
Строка 1450 «Прочие обязательства»		-647
Строка 1400 Итого по разделу IV		+194
Баланс	+17015	+17015

В 2022 году предприятие пользовалось кредитными деньгами. На 31.12.2022 в компании открыта одна кредитная линия, задолженности по кредитам на 31.12.2022 г. нет. В настоящее время начисляется только плата за пользование лимитом, поскольку необходимости в кредитных деньгах пока нет.

За пользование заемными и кредитными деньгами в 2022 году начислено процентов - 3548 тыс. рублей.

Проведем анализ краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. в сравнении с задолженностью на 31.12.2021 г.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности Тыс. руб.

Наименование показателя (дебиторской задолженности)	Задолженность на 31.12.2021 в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021 в тыс. руб.	Изменения за период +/-
Расчеты с покупателями и заказчиками	74224	44506	-29718
Авансы выданные	56925	210696	+153771
Расчеты с прочими дебиторами	8099	3253	+4846
ИТОГО задолженность	139248	258455	+119207

За 2022 год рост дебиторской задолженности составил 119207 т. рублей, в результате роста авансов выданных, под будущие закупки основных средств и материалов. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 год отсутствует

Рассмотрим на примере таблицы структуру выручки в 2022 году в сравнении с 2021 годом, а также динамику ее изменения по видам деятельности предприятия.

Структура выручки Тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год	Изменения за период +/-
Продажа готовой продукции	994351	1446255	+451904
Услуги перевозки груза	42156	39625	-2531
Обслуживание скважин	7950	9000	+1050

Продажа ТМЦ, ОС	2240	1037	-1203
Услуги аренды, субаренды	1000	1567	+567
Продажа товаров		35256	+35256
Прочие услуги (медосмотр, обслуж. столовой)	108	90	-18
Итого Выручка	1047805	1532830	+485025

По данным таблицы видно, что выручка организации за 2022 год увеличились на 485025 т. руб. За 2022 год мы видим рост выручки по всем видам деятельности компании, самый значительный: на продаже готовой продукции. Что говорит о стабильности развития компании и высокой конкурентоспособности.

В состав основных затрат на готовую продукцию за 2022 год вошли:
-сырье и материалы- 799268 т. руб.
-аренда основного оборудования- 722 т. руб.
-амортизация ОС- 25180 т. руб.
-заработная плата основных работников- 53112 т. руб.

В состав косвенных затрат за 2022 г. на готовую продукцию вошли:
-электроэнергия- 27678 т. р.
-тепловая энергия- 17884 т. руб.
-аренда ОС- 534 т. руб.
-зарплата прочих работников - 25376 т. руб.
-обслуживание и ремонт оборудования – 71319 т. руб.
- налоги-2370 т. руб.
-доставка до покупателя- 37352 т. руб.
- резерв на оплату отпусков-5455 т. руб.
И прочие затраты

Структура внереализационных доходов за 2022 год:
- курсовые разницы- 65252 т. руб.
- списание дебиторской и кредиторской задолженности- 159 т. руб.
- проценты к получению-4804 т. руб.
- излишки ТМЦ -7 т. руб.

В состав внереализационных расходов по налоговому учету вошли:
-услуги банка- 1021 т. руб.
-курсовые разницы- 96765 т. руб.
-% к уплате- 3548 т. р.

На 01.01.2022 г. долгосрочная кредиторская задолженность составила 7229 т. рублей, в течение 2022 года поступило 167249 т. руб. задолженности и было погашено 144620 т. руб. Остаток на 31.12.2022 г составил 23858 т. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2022 составляла 61405 т. руб., вследствие движения кредиторской задолженности за год остаток на 31.12.2022 г. краткосрочной кредиторской задолженности составил 80797 т. руб. Увеличение краткосрочной задолженности перед кредиторами за год составило- 19392 т. руб.

Рассмотрим основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за 2022 год в сравнении с 2021 годом, представленные в таблице:

Основные показатели хозяйственной деятельности

Основные показатели	2021 г.	2022 г.	Отклонение (в сумме)	Отклонение (в %)
Объем реализации (без налогов), тыс. руб.	1045565	1531793	+486228	+46,5
Себестоимость реализованной продукции (учетом суммы коммерческих расходов)	874711	1221520	+346809	+39,6
Прибыль (убыток) от продаж	163989	310273	+146284	+89,2
Прочие доходы	14414	139478	+125064	+867,7
Прочие расходы	61199	231188	+169989	+277,8
Прибыль (убыток) до налогообложения	118809	218612	+99803	+84

По данным таблицы видно, что за 2022 год произошло увеличение объемов реализации на 46,5 %, ввиду роста продаж продукции и роста доли услуг. 2022 год завершен с прибылью в размере 218612 т. руб. до налогообложения. Увеличение прибыли до налогообложения по сравнению с 2021 г составило 99803 т. руб. за счет роста выручки.

Проведем анализ чистых активов предприятия за 2022 г в сравнении с 2021 годом.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменения	
	В тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3- гр.2)/ гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	На начало анализируемого периода (31.12.2021)	На конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	599716	685137	88,9	85,05	+85421	+14,2
2. Уставный капитал	10	10	0,0015	0,0012		
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	599706	685127	88,9	85,05	+85421	+14,2

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода значительно (в 68513 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ООО «Скит», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов предприятия. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 14,2 % за анализируемый период. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за период, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

В 2022 год предприятием было оплачено поставщику электроэнергии ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» - 33187,5 т. рублей в т. числе НДС 20% - 5531,2 т. руб. Потреблено на нужды предприятия электроэнергии на сумму 33494,3 т. рублей.

Предприятие самостоятельно производит тепловую энергию за счет котельной, находящейся на территории предприятия. За 2022 год котельной предприятия было использовано мазута 408,9 тонн на сумму 15248 т. руб. А также использован уголь для обогрева помещений 983,6 тонн на сумму 7374,4 т. рублей. Поставщиком мазута в 2022 году выступали ООО «ДальСнабСервис» и ООО «Уссурийская нефтебаза», уголь приобретали у следующих поставщиков: ИП Сарайнов А.В., ООО ДальСнабСервис». В 2022 году за приобретенный уголь и мазут было оплачено: ООО «ДальСнабСервис» - 1096,5 т. руб., ООО, ИП

Сараинов А.В.-4320 т. руб., ООО «Уссурийская нефтебаза»- 17559 т. руб., ООО «Дальтранссервис» -6804 т. р.

В 2022 году была запущена новая линейка вкусов газированных напитков: Кола Гринк 0,5 л и 1,4 л, Кола Гринк без сахара 0,5 и 1,4 л., Лайм и мята 1,4 л., Милки Сода Гринк 0,5 л.

А в связи со снижением спроса на некоторые виды продукции были выведены из производства следующие напитки: «Барбарис» 1,5 л., «Гранат и мята» 0,5 л, «Дерзкая вишня» 0,5 л, «Ежевика и черника» 0,5 л, Земляника и шиповник 0,5 л, 1,5 л., «Квас хлебный» 0,5 л., «Крем Сода» 1,5 л., «Лайм и мята» 0,5 л., «Манго и груша» 0,5 и 1,5 л., «Мандарин» 1,5 л, «Мандарин –Апельсин» 1,5 л., «Лимон и мята» 0,5 л, «Малина и мята» 0,5 л, «Черника и можжевельник» 1,5 и 0,5 л.

Генеральный директор

С.В. Русаков

Главный бухгалтер

В.А.Панченко