

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Емельянь
Савостинь.Ватная фабрика»
за 2022 год

1. Основные сведения об организации и ее собственниках.

1.1. Общие сведения.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Емельянь Савостинь.Ватная фабрика»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Емельянь Савостинь»

Юридический адрес: 391022, Российская Федерация, Рязанская область, Клепиковский район, с.Екшур

Дата государственной регистрации: 30.04.1997 г.

1.2. Сведения об учредителях.

ООО «Емельянь Савостинь» является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества составляет 2365 тыс.рублей и разделен на 9 (девять) долей.

Учредители – частные лица. Участники Общества, которые вправе распоряжаться более чем 20 % долей: Губанов В.А.- 43 %, Блинов В.В. - 25%, Блинова Т.И. – 20%.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Краткая характеристика деятельности Общества.

ООО «Емельянь Савостинь» на сегодняшний день занимает устойчивые позиции на фармацевтическом рынке по производству и продаже продукции медицинского назначения (вата, марля, бинты, валики стоматологические, салфетки марлевые) и успешно развивает производство косметическо- гигиенической продукции (ватные палочки, ватные шарики, диски).

1.4. Основные виды деятельности.

Код по ОКВЭД

46.46.1	Оптовая торговля фарм. и мед. товарами	-	6.53 %
13.99.9	Производство текстильных изделий	-	93.47 %

2. Раскрытие информации о численности работников.

Среднесписочная численность по ООО «Емельянь Савостинь» по состоянию на 01.01.2023 г. составила 194 человека.

По сравнению с предыдущим годом численность увеличилась на 18 человек.

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №

34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

4.Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

5. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Учетная политика на 2022 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом директора №40 от 30.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Товары оцениваются по средней себестоимости.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

6.Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия.

6.1.Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составила 136346 тыс.рублей.

По сравнению с предыдущим годом произошло увеличение стоимости основных средств на 57508 тыс.руб.

6.2. Информация о запасах

МПЗ, Товары, готовая продукция списываются по средней себестоимости. Товары отражаются в учете по стоимости приобретения.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Запасы – всего, в т.ч.	91545	100787
Материалы	72849	79919
Полуфабрикаты собственного производства	945	867
Товары	2923	1543
Готовая продукция	14828	18458

6.3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	58865	62510
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10890	8471
Расчеты с покупателями и заказчиками	38230	45137
Расчеты с бюджетом	4567	4186
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5178	4716

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	34466	37901
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15674	23080
Расчеты с покупателями и заказчиками	6757	4199
Расчеты с бюджетом	5676	5139
Расчеты с персоналом	6359	5483

6.4. Об изменениях в уставном капитале.

Уставный капитал на:

начало года составлял – 2365 тыс.рублей

конец года - 2365 тыс.рублей

Информация о чистых активах Общества

Таблица 4 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022	2021	2020
Чистые активы	283722	228696	185129

6.5. Доходы и расходы Общества.

По результатам работы за 2021 год выручка

1. От продажи товаров, продукции (работ, услуг), материалов составила - 516096 тыс.руб.,

По результатам работы за 2022 год выручка

1. От продажи товаров, продукции (работ, услуг), материалов составила - 714818 тыс.руб.,

Выручка по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 198722 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2021 год - 59653 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2022 год - 101725 тыс.руб.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 42072 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), материалов – 613093 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), материалов по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 156650 тыс.руб., в основном, за счет увеличения объемов продаж.

7. Расшифровка прочих доходов общества:

1. Курсовая разница от переоценки валютных средств – 759857 руб.
 2. Кредиторская задолженность свыше 3-х лет – 2364,52 руб.
 3. Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма – 325505,00 руб.
 4. Корректировка реализации за прошедший год – 35378,25 руб.
 5. Возмещение затрат по счету 96 – 20210,32 руб.
 6. Доход в виде субсидии, полученный в целях возмещения затрат на приобретение нового оборудования – 1232525,86 руб.
 7. Возмещение затрат – 6525,97 руб.
- Всего: 2382366,92 руб.

8. Расшифровка прочих расходов общества:

1. Оплата за ТО автомобилей – 10650,00 руб.
2. Госпошлина за поддержание патентов – 64520,00 руб.
3. За услуги банков – 977093,13 руб.
4. Налог на имущество – 929502,00 руб.
5. Материальная помощь – 252828,68 руб.
6. Спонсорская помощь – 639999,95 руб.
7. Обучение по повышению квалификации – 7800,00 руб.
8. Разница курса – 1507498,64 руб.
9. РТПП – 12000,00 руб.
10. Курсовые разницы (переоценка валютных средств) – 188033,20 руб.
11. Госпошлина за регистрацию мед. продукции – 239300,00 руб.
12. Корректировка реализации за прошедший год – 58767,22 руб.
13. Прочие расходы – 77691,56 руб.

Всего: 4965684,38 руб.

9. Информация со связанными сторонами.

Учредители – физические лица.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора и учредителей.

Их списки приведены в разделе «Основные сведения...» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 14106 тыс. руб.
- В 2022 г. – 25382 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

10. События, произошедшие после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, не было.

Информации о событиях, произошедших после отчетной даты, нет.

11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства,
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

В структуру оценочных обязательств входит «резерв на предстоящую оплату отпусков».

Информация об оценочных обязательствах

Таблица 5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочное обязательство - всего	За 2021 г.	-	22027	22027	-
	За 2022г.	-	35854	35854	-

12. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Директор ООО «Емельянь Савостинь»
Главный бухгалтер

Губанов В.А.
Люхина Е.В.

15 марта 2023 г.