

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

## 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Урал»

Юридический адрес: 450095, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул, Центральная, д.19, оф.2-14

Фактический адрес: 450095, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул, Центральная, д.19, оф.2-14

Дата государственной регистрации: 09.04.2013

ОГРН: 1130280022344

ИНН: 0274175637

КПП: 027201001

Зарегистрировано в МРИ ФНС серия 02 №007123736

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Цель общества – извлечение прибыли.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 24 человек.

В 2022 году увеличение Уставного капитала не происходило:

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 20000 рублей.

Единоличный исполнительный орган Общества – директор – назначен на основании Решения единоличного участника №18 от 31.05.2019-Пилюгин Герман Александрович

Основными видами деятельности Общества является – производство прочих строительномонтажных работ, оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями; производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей; производство деревянной тары.

Компания применяет общую систему налогообложения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом с 01.01.2022 по 31.12.2022 год и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, на привлечение интереса заказчиков.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## 2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2021 год составлялась на основании данных бухгалтерского учета для формирования достоверной информации о деятельности общества, учитывая разные подходы оценки потенциальных пользователей информации.

### Бухгалтерский баланс (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
<b>АКТИВ</b>			
Основные средства			
ОНА	1150	9 515	15 760
Запасы	1180	12 600	528
НДС	1210	59 552	22 450
Дебиторская задолженность	1220		324
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 061	13 082
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	194 555	46 976
Расчеты по налогам и сборам	12303	448	4 066
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304		0
Расчеты с подотчетными лицами	12305		306
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1 800	576
Итого Дебиторская задолженность	1230	203 864	65 006
Прочие оборотные активы	1260	710	145
Денежные средства	1250	22 631	24 778
Баланс		<b>308 872</b>	<b>128 991</b>
<b>ПАСИВ</b>			
Уставный капитал	1310	20	20
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	31 882	25 270
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 399	1 668
Заемные средства	1510		
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	71 033	41 580
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	160 988	33 332
Расчеты по налогам и сборам	15203	4 621	24 715
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204		998
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	21	36
Расчеты с подотчетными лицами	15206	8	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	17 374	
Итого Кредиторская задолженность	1520	254 045	100 683
Оценочные обязательства	1540	1 526	1 349
Баланс		<b>308 872</b>	<b>128 991</b>

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

### **Внеоборотные активы**

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022 года составляет 14007 тыс. рублей.  
За 2022 год поступило основных средств на сумму -6629 тыс. рублей.  
Выбытие основных средств за 2022 год составило -7000 тыс. рублей, амортизация по выбывшим объектам составила 6432 тыс. рублей.  
Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.  
Сумма амортизации основных средств за 2022 год составила -12306 тыс. рублей.  
Корректировка стоимости основных средств в межотчетный период при переходе на ФСБУ 6/01- 1753 тыс. рублей.  
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составляет -9515 тыс. рублей

### **Оборотные активы**

Остаток МПЗ на 01.01.2022 года составляет – 22450 тыс. рублей.  
Поступило МПЗ за 2022 год на общую сумму -297507 тыс. рублей.  
Списание МПЗ производится по методу по средней себестоимости -260404 тыс. рублей.  
Остаток МПЗ на 31.12.2022 года составляет -59552 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2022 года -65006 тыс. рублей

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 года составляет:

- Задолженность по Покупателям -194555 тыс. рублей
- Авансы, выданные Поставщикам -7061 тыс. рублей
- Расчеты по налогам и сборам -448 тыс. рублей
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 0
- Расчеты с подотчетными лицами -0 тыс. рублей
- Расчеты с персоналом по прочим операциям -0
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -1800 тыс. рублей

---

ИТОГО Дебиторская задолженность: на сумму -203864 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности числится покупатель Администрация ГО г.Уфа РБ», по которому сумма текущей дебиторской задолженности на 31.12.2022 года составила -45000 тыс. рублей.

### **Прочие оборотные активы баланса**

- Недостачи и порчи -89 тыс. рублей
- Расходы будущих периодов 605 тыс. рублей
- Денежные билеты 16 тыс. рублей.

---

ИТОГО 710 тыс. рублей

### **Оценочные обязательства и резервы**

По состоянию на 01.01.2022 года оценочное обязательство на оплату отпусков числится в размере -1349 тыс. рублей.

За 2022 год в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме -2302 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска - 409, срок исполнения 2023 год.

По состоянию на 31.12.2022 года оценочное обязательство на оплату отпусков числится в размере -1526 тыс. рублей.

За 2022 год создан резерв по сомнительным долгам -1714 тыс. рублей.  
за 2022 год использован резерв по сомнительным долгам -261 тыс. рублей.  
На 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам составил- 1807 тыс.рублей.

### **Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества состоит из вклада одного участника общества и составляет - 20000 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 года сумма нераспределенной прибыли составляет -31882 тыс.рублей.

Прибыль 2022 года составила -29980 тыс.рублей

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 были начислены дивиденды:

- 23369 тыс. рублей за период 4 кв.2021 года;

ИТОГО дивиденды начислены и выплачены в сумме 23369 тыс. рублей.

### **Краткосрочные обязательства**

На 01.01.2022 года сумма кредиторской задолженности составляет -100686 тыс. рублей

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022года составляет:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками -71033 тыс.рублей
- Расчеты с покупателями и заказчиками -160988 тыс.рублей
- Расчеты по налогам и сборам - 4621 тыс. рублей
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению -0 тыс.рублей
- Расчеты с персоналом по оплате труда -21 тыс.рублей
- Расчеты с подотчетными лицами -8 тыс.рубля
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -0 тыс.рублей
- Отложенный НДС -17374 тыс. рублей

Итого кредиторская задолженность: на сумму -254045 тыс.рублей

Задолженность по предоставленным займам на 31.12.2022 отсутствует.

Государственная помощь в 2022 году не привлекалась.

В отчетном периоде были получены обеспечения обязательств. На конец периода имеется сумма обязательств полученных в виде банковских гарантий -18073 тыс. рублей.

**Стоимость чистых активов за 2022 год соответствует следующим данным:**

№ п/п	Показатель	2022	2021
-------	------------	------	------

1	Уставный капитал (тыс. рублей)	20	20
2	Сумма чистых активов (тыс. руб)	31902	25290

### Отчет о финансовых результатах (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Выручка	2110	315 917	685 437
Себестоимость продаж	2120	-210 968	-500 744
Валовая прибыль (убыток)	2100	104 989	184 593
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220	-36 166	-31 059
Прибыль (убыток) от продаж	2200	68 783	153 634
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320		
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	16 548	12 412
Прочие расходы	2350	- 46 705	-14 278
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 626	151 767
Текущий налог на прибыль	2410	-509	-32 923
Чистая прибыль (убыток)	2400	29 980	120 162

В составе выручки отражены Доходы общества за период с 01 января по 31 декабря 2022 года от реализации услуг и доходы от реализации в 2022 году составили -315917 тыс.рублей

Анализ приведенных показателей свидетельствует об успешной тенденции развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются по методу директ-костинг непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили -247134 тыс.рублей.

Финансовый результат, полученный по основной деятельности в 2022 году составил - 68783 тыс.рублей.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила -16548 тыс. рублей

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила -46705 тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат по бухгалтерскому учету, полученный в 2022 году составил -38626 тыс.рублей.

Сумма доходов, принимаемая, к налоговому учету составила -245291 тыс. рубля

Сумма налога на прибыль, уплаченная, в 2022 году, составила -9499 тыс.рублей.

#### **Отчет об изменении капитала.**

Совокупный финансовый результат Общества за период работы с 01.01.2022 по 31.12.2022 - чистая прибыль в размере 29980 тыс.рублей.

Величина капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 составила сумму – 31882 тыс. рублей.

#### **Отчет о движении денежных средств.**

Остаток денежных средств на 01.01.2022 года -24778 тыс. рублей

<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	
Поступления - всего	301 982
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	292 307
прочие поступления	9 675
Платежи - всего	(280 761)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(217 828 )
в связи с оплатой труда работников	(30 354)
налога на прибыль организаций	(9 499)
прочие платежи	(23 080)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	21 222
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	
Поступления - всего	-
Платежи - всего	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	
Поступления - всего	-
Платежи – всего	(23 369)
в том числе:	

на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(23 369)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(23 369)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>2 147</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>24 778</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>22 631</b>

Остаток денежных средств на 31.12.2022 года – 22631 тыс.рублей

### 3. Связанные стороны

№п/п	Полное фирменное или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Пилогин Герман Александрович	Г.Уфа	Единственный участник общества и директор

### 4. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

В 2022 году, при принятии к учету объектов основных средств, амортизационные группы по срокам полезного использования устанавливались в соответствии с Классификацией основных средств для определения срока полезного использования, в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 N 640.

Амортизационные отчисления производились линейным способом.

ОС для целей бухгалтерского учета стоимостью менее -40000,00 рублей учитывать в составе МПЗ.

Способ оценки МПЗ при приеме к учету – по фактической стоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Выручка от реализации определяется методом начисления.

Признание управленческих расходов при формировании себестоимости продукции производится по методу «Директ-костинг».

Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса.

Одобрение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2022 году проводилось согласно решения единственного учредителя.

### ***Информация по прекращаемой деятельности***

В 2023 году Общество не планирует прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы, расширения рынков оказания работ, услуг.

### ***О влиянии санкций, введенных в феврале-марте 2022 года на деятельность компании***

Отрасль осуществления деятельности ООО не относится к отраслям экономики, попавшим под санкции. Предпосылок существенного снижения выручки от продаж нет. Сокращение численности работников не планируется. Изменения по ключевым покупателям и поставщикам, взаимоотношениям с банками, цепочке поставок, кредитам и займам, отсрочки в отношении основных видов налогов, рост просрочки со стороны основных контрагентов не ожидается.

### ***Информация о событиях после отчетной даты***

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Событий, возникших после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности у Общества нет.

Директор

17.03.2023



Г.А. Пилюгин