

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фестиваль» за 2022 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фестиваль» зарегистрировано 07 марта 2012 Межрайонной ИФНС №15 по Нижегородской области, свидетельство серии 52 № 004895859. В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1125263001621.

Форма собственности – частная собственность.

Полное наименование общества в соответствии с Уставом:

Общество с ограниченной ответственностью «Фестиваль».

Сокращенное наименование в соответствии с Уставом:

ООО «Фестиваль».

Место нахождения общества:

607630 Нижегородская область, Г.О. город Нижний Новгород, СП. Кудьма ул. Индустриальная, зд.13, офис 5

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Величина уставного капитала Общества в течение отчетного периода не изменялась.

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме. Задолженность по уплате вноса в уставный капитал отсутствует.

Численность работающих на конец 2022 года составила 2 человек.

ООО «Фестиваль» применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Фестиваль» по Выписке из ЕГРЮЛ по Общероссийскому классификатору видов экономической (ОКВЭД) является

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств- 45.20

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Фестиваль» производится согласно Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и других нормативных документов, регламентирующих порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

4. Анализ финансового результата деятельности общества в 2022 году

Табл. Основные показатели ООО «Фестиваль» за 2022 год

Наименование показателей	Ед. измерения	2021 год	2022 год	отклонение
Выручка от реализации товаров (услуг) всего	Тыс. руб.	12497	13456	+959
Себестоимость проданных товаров (услуг) продукции всего	Тыс. руб.	8673	6442	-2231
Управленческие расходы	Тыс. руб.	825	704	-121
Прибыль от продаж	Тыс. руб.	2999	6310	+3311
Проценты к получению	Тыс. руб.	316	611	+295
Проценты к уплате	Тыс. руб.	1	0	-1
Прочие доходы	Тыс. руб.	40553	59	-40494
Прочие расходы	Тыс. руб.	24950	424	-24526
Чистая прибыль	Тыс. руб.	18303	5895	-12408

Рост в 2022 году выручки от основной деятельности в ООО «Фестиваль» по сравнению с 2021 г. составил 959 тыс. руб. в результате увеличения цен, и количества клиентов в благоприятствующих погодных условиях. Экономия на расходах привела к росту прибыли от продаж на 3311 тыс.руб.

В 2022 году чистая прибыль общества составила 5895 тыс.руб.

5. Особенности учетной политики

5.1. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Фестиваль» состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений с 2022 года ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", так как относится к малым предприятиям.

Организация не проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", так как относится к малым предприятиям.

Принятие ОС к учету. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

ОС всех групп учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС, учитываемых по первоначальной стоимости, не производится.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основного средства определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании п. 8 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала их применения, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

5.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Приобретение МПЗ отражается на балансовом счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической стоимости.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

Организация создает резерв под обесценение запасов в случае выявления обесценения запасов. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

5.4. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Предприятие создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности «сомнительной» с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая

не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

5.5. Прочие моменты учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 2 ПБУ 18/02).

6. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

Общество в 2022 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2022 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

7. Раскрытие существенных показателей

7.1. Информация о резерве по сомнительным долгам

По итогам инвентаризации на конец года сомнительных долгов не выявлено, поэтому резерв сомнительных долгов в 2022 году не создавался.

7.2. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2022 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

В 2022 году смены участников и/или перераспределение долей не было. Величина чистых активов Общества на 31.12.2022 г. – 10236 тыс. руб.

7.3. Дивиденды

В 2022 году из чистой прибыли прошлых лет по решению учредителей были выплачены дивиденды в размере 12 140 тыс. руб.

8. Прочая информация

1. В 2022 году в ООО «Фестиваль» не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

2. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение

денежных средств или результаты деятельности ООО «Фестиваль» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3. Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Фестиваль», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

4. Предприятие не планирует прекращать деятельность в ближайший год.

Генеральный директор ООО «Фестиваль»

«06» марта 2022 г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines.

Чиндясов А.А.

