

Пояснительная записка ООО «Волхова» к Бухгалтерскому балансу за 2022 год

1. Сведения об обществе

1.1. Данные о фирменном наименовании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Волхова»

Сокращенное наименование: ООО «Волхова»

Списочная численность работающих на предприятии - 94 человека.

1.2. Контактная информация

Место нахождения общества: Великий Новгород ул. Рабочая, д. 51
Почтовый адрес общества: 173008, Великий Новгород, ул. Рабочая, д.51

Телефон/факс (8-8162) 64-45-45

Адрес электронной почты: volhova_nov@ mail.ru

1.3. Сведения о государственной регистрации

Основной государственный регистрационный номер юридического лица в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 1045300273072

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 25.05.2004

Наименование регистрирующего органа: УФНС по Новгородской области.

1.4. Уставный капитал:

Размер уставного капитала общества на дату окончания отчетного года составляет – 10000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями общества являются физические лица:

Федоров И.Г. - 50%

Добряков С.В - 50%

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется в лице директора Фёдорова И.Г., избранного очередным собранием учредителей.

2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности ООО «Волхова» является производство мебели (ОКВЭД 31.09).

Применяется общая система налогообложения.

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2021 года.

Основные положения:

При определении выручки используется метод начисления.

Применяется линейный метод амортизации

Списание стоимости материалов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Создается резерв по сомнительным долгам.

Формируются оценочные обязательства.

Применяется ПБУ-18.

Уровень существенности ошибки 5% от валюты баланса.

С 2022 года предприятие применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Кроме участников общества, характер взаимоотношений с которым является контролирующим, связанными сторонами являются:

1. ООО «Волхова СПб» ИНН 7804390561

г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, литера А, пом.1-Н, оф.Б306. Оборот за 2020 год составил 33 045 659,92 руб.

2. ООО «Береста СПб» ИНН 7802616809 г.Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, лит.А, корп.Б, оф.306. Оборот за 2020 год 5 539 150,30 руб.

Характер взаимоотношений: оказание влияния.

Основным рынком на котором Общество осуществляет свою деятельность является: Великий Новгород, Санкт-Петербург, Москва, Ростов- на- Дону, Тверь, Ярославль, Екатеринбург.

Основные факторы риска - это неплатежеспособность покупателей.

3. Анализ основных форм бухгалтерской отчетности

3.1 По форме №1 (бухгалтерский баланс)

АКТИВ: Внеоборотные активы увеличились на конец года на 60 603 тыс. рублей и составили 69 623 тыс. рублей. Увеличение произошло в основном за счет ППА, возникшего в результате применения ФСБУ 25/2018. Справка - расчет ППА прилагается.

Стр.1110 Нематериальные активы:

На начало отчетного года остаток составил 19 тыс. руб., за отчетный год начислено амортизации 7 тыс. руб., остаток на конец отчетного года составил 12 тыс. руб.

Стр.1150 Основные средства:

На начало отчетного года остаток собственных ОС составил 8636 тыс. руб. За счет применения ФСБУ 6/2020 состав собственных основных средств уменьшился. ОС стоимостью до 100 000 руб. переведены в малоценное имущество. Т.к. для основной деятельности Общества используется арендованные ОС, то в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 было сформировано ППА в размере 63 899 тыс. руб. Остаток ППА на конец периода составил 62172 тыс. руб., собственные ОС составляют 6 956 тыс. руб. За отчетный год начислено амортизации всего 3 334 тыс. руб. и общий остаток ОС на конец отчетного года составил 69 128 тыс.руб. Подробно данные раскрыты в приложении 2 к балансу «Основные средства»

Стр.1180 Отложенные налоговые активы:

Налоговый актив на оценочные обязательства и резервы сомнительных долгов на конец года составил 478 тыс. рублей.

Стр.1190 Прочие внеоборотные активы 4,0 тыс руб.

Оборотные активы увеличились на конец года на 11 762 тыс. руб. и составили 205 208 тыс.руб. В том числе:

Стр.1 210 Запасы:

Запасы на конец года уменьшились по сравнению с 2021 годом на 2 341 тыс.руб. и составили 112 979 тыс. руб.

Стр.1230 Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на конец отчетного года увеличилась на 26 822 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и составила 73 652 тыс. руб. Рост дебиторской задолженности обусловлен значительным ростом товарооборота, в основном во 2 полугодии и предоставляемыми отсрочками платежа.

Стр.1260 :Прочие оборотные активы.

Остаток уменьшился на 100 тыс. рублей за счет списания лицензии, антивируса.

Стр.1 240,1250 Финансовые вложения и Денежные средства:

Остаток депозитов на конец года уменьшился на 10 000 тыс. руб., а остаток денежных средств уменьшился на 2 219 тыс. руб. и составил 8 539 тыс. руб.

ПАССИВ: Капитал и резервы:

Стр. 1310 Уставной капитал: остался без изменений и составил 10 тыс. рублей.

Стр. 1360 Резервный капитал: Данная строка осталась без изменений и составляет 3 тыс. рублей.

Стр.1370 Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток):

Остаток на конец отчетного года составил 30 533 тыс. руб.

Стр.1420 Долгосрочные обязательства: увеличились за счет начисления отложенных налоговых обязательств и составили 241 тыс. руб.

Стр.1450 Прочие обязательства: включает в себя обязательства по аренде

В сумме 60 967 тыс.руб. (расчет прилагается)

Стр. 1520 Кредиторская задолженность: уменьшилась по сравнению с 2021г. на 1 003 тыс.руб. в основном за счет частичного погашения задолженности по аренде помещений.

3.2 По Форме № 2 (отчет о финансовых результатах)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Стр. 2110 Выручка:

Увеличение выручки на 60 570 тыс. руб. в 2022г. обусловлено ростом увеличением объема продаж.

Стр. 2120 Себестоимость:

Увеличение себестоимости продаж на 30 894 тыс. руб. в основном связано с увеличением объема продаж, ростом закупочных цен на сырье и комплектующие, повышения заработной платы.

Стр.2210 Коммерческие расходы:

В состав коммерческих расходов входит стоимость ГСМ, связанных с реализацией готовой продукции. За 2022г.они составили 4 946 тыс. рублей. Увеличение тоже обусловлено увеличением объема продаж.

Стр.2220 Управленческие расходы:

По данной строке произошло увеличение по итогам отчетного года на 1857,0 тыс. руб.

Стр. 2200 Прибыль(убыток) от продаж:

Увеличение прибыли от продаж за отчетный год на 25 924,0 тыс. руб. .

Стр.2320 Проценты к получению:

Сумма увеличилась на 226 тыс.руб и составила 980 тыс.руб. вследствие повышения ставок по депозитам.

Стр. 2340 Прочие доходы:

201 тыс. руб.(восстановление резервов).

Стр. 2350 Прочие расходы:

По прочим расходам произошло увеличение на 8 094тыс. руб. в основном за счет списания брака, предоставления скидок основному покупателю.

Стр.2300 Прибыль до налогообложения:

Прибыль по итогам отчетного периода составила 16 111 тыс. руб.

Стр.2410 Налог на прибыль составил (3 995) тыс. руб.

Стр.2400 Чистая прибыль(убыток) получена прибыль 12 028 тыс.руб.

3.3 По Форме №3 Отчет об изменениях капитала

Стр.3328 Уменьшение капитала:

Указана сумма в 72 тыс.руб., которая отражает уменьшение капитала за счет применения ФСБУ 06/2020 ,т.к балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 06/2020 таковыми не являются ,списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Стр. 3600 Чистые активы:

Чистые активы составили 30 546 тыс. руб. рост произошел из-за полученной прибыли.

4. Заключение

За отчетный период предприятие показало хороший результат. Чистая прибыль составила 12 028 тыс. руб. Превышение суммы оборотных активов над внешней задолженностью на 22 132 тыс.руб., говорит о способности бесперебойно работать в ближайшее время и в полном объеме расплачиваться по обязательствам.

Значительное превышение чистых активов по состоянию на 31.12.2022г. в размере 30 546 тыс. руб. над размером уставного капитала (10 тыс.руб.) положительно характеризует финансовое положение ООО «Волхова».

В 2022 г. заемными средствами Общество не пользовалось. Наблюдается своевременное и полное погашение всех текущих налоговых обязательств в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды. Просроченной задолженности по оплате налогов в бюджеты разных уровней и внебюджетные фонды нет.

В 2022 году работникам Общества была проиндексирована зарплата на 10%. Кредиторской задолженности по выплате заработной платы нет (зарботная плата за декабрь выплачена в полном объеме 29.12.2022г.).

Среднесписочная численность - 94 человека, средняя зарплата - 29565руб. Текучесть кадров в отчетном периоде составила – 9,53.

Главная стратегия организации на 2023 год – это обеспечение прибыльности работы предприятия, рост активов и снижение обязательств. Поскольку ситуация в стране нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие внешних обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приложение: справки-расчета.

Главный бухгалтер ООО «Волхова» _____ Рудакова С.С.