

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

I. Краткая характеристика деятельности Предприятия

1.1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 600910, Владимирская область, г. Радужный, квартал 13/13, сооружение №4.

ИНН 3308006882, КПП 330801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

1.2. Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

Выполнение работ, в том числе по разработке, производству и поставке энергетического оборудования и оказание сервисных услуг по его монтажу, наладке и эксплуатации.

1.3. Инвестиционная деятельность Предприятия:

Предприятие осуществляла приобретение объектов основных средств в 2022г.

1.4 Финансовая деятельность Предприятия:

Предприятие в 2022г получало и погашало кредиты.

II. Основные показатели деятельности Предприятия

2.1.1. Объем произведенной продукции (в стоимостном и натуральном выражении)

Наименование продукции	Ед.изм.	2022 год	2021 год	2020 год
1	2	3	3	3
Станции управления	Тыс.руб.	709 737	375023	445604
Станции управления	шт	663	412	466
Системы телеметрические	Тыс.руб.	969	579	183
Системы телеметрические	шт	17	10	3
Металлоконструкции	Тыс.руб.	636	1070	-
Металлоконструкции	шт	232	3755	-

2.2. Себестоимость произведенной продукции

Наименование показателей	За отчетный год тыс. руб.	Доля в %	За предыдущий год тыс.руб.	Доля в %
- затраты на производство и реализацию продукции по основному виду деятельности	596 936	100	273798	100

Из них:				
- материальные затраты	522 732	88	238 862	87
- затраты на оплату труда	49 177	8	20 001	7
- отчисления на социальное страхование	6 657	1	5 801	2
- амортизация основных фондов	11 903	2	4968	2
- прочие	6 467	1	4 166	2

2.3. Среднесписочная численность работников – 180 чел.

2.4. Среднемесячная заработная плата одного работника – 33 200 руб.

2.5. Прибыль до налогообложения – 17 297 тыс. руб.

2.6. Чистая прибыль – 13 597 тыс. руб.

III. Оценка финансового состояния

3.1. Коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными средствами

Наименование коэффициента	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Норма коэффициента
Коэффициент текущей ликвидности $K1=1200/(1500-1530)$	1,6	4,3	не менее 2
Данные Предприятия <i>итого по разделу II «Оборотные активы»</i>	407 084	543 443	
<i>Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»</i>	255 537	127 068	
<i>Доходы будущих периодов</i>	-	-	
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	-	-	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами $K2=(1300-1100)/1200$	-0,6	-0,2	не менее 0,1
Данные предприятия <i>Итого по разделу III «Капитал и резервы»</i>	38 728	52 325	
<i>Итого по разделу I «Внеоборотные активы»</i>	62 683	62 386	
<i>Итого по разделу II «Оборотные активы»</i>	407 084	543 443	

3.2. Коэффициент платежеспособности:

$K= 0,1$

IV. Сведения о счетах в банках (рублевых)

4.1. Расчетный счет 40702810900010002665 ЗАО «Владбизнесбанк»

4.2. Расчетный счет 40702810310000010256 ВЛАДИМИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8611 ПАО СБЕРБАНК

4.3 Расчетный счет 40702810001850000746 АО "АЛЬФА-БАНК"

4.4 Расчетный счет 40702810922240010380 КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8608 ПАО СБЕРБАНК

4.5 Расчетный счет 40702810902200001295 ПАО "БАНК УРАЛСИБ"

У. Сведения о задолженности Предприятия

5.1. Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам с максимальными суммами долга:

ООО «Нефтепромлизинг» - 114 834 тыс.руб.
ООО «Рунако-Сервис» - 23 491 тыс.руб.
Runaco International – 42 679 тыс.руб.
ООО «ЭПУ Сервис» - 107 523 тыс. руб.

5.2. Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам с максимальными суммами долга:

ООО «ЮМГ Трейд» – 4 537 тыс. руб.
ООО «ТД Электротехмонтаж» - 3 641 тыс.руб.
ООО «Вектор33» - 2 602 тыс. руб.
ООО «Ай Ти Си» - 4 514 тыс. руб.
ООО «Миком» - 11 807 тыс. руб.
ООО «МТГ» - 4 456 тыс.руб.
ООО «ПРОТОН»- 9 268 тыс. руб.
ООО «Онэлек» - 4 052 тыс.руб.
ООО «ПромЦветМет» - 2 511 тыс.руб.
ООО «ФОЛКОН» - 1 199 тыс. руб.
ООО «Электропоставка» - 5 307 тыс. руб.
АО «УК Рунако» - 12 234 тыс.руб.
ООО «ТД Тоledo» - 3 246 тыс. руб

5.3. Кредиты и займы

Остаток долгосрочной кредитной задолженности на 31.12.2022г без учета начисленных процентов:

1. ОАО «БЭНЗ» – 113 433,8 тыс.руб.
2. Компания Uniri Trading d.o.o. – 127 000 тыс. руб.
3. ООО «Визор Капитал» - 181 887,4 тыс.руб.

5.4. Задолженность по налогам и сборам на 31.12.22: 22829 тыс. руб.

В том числе по

Налогу на доходы физ. лиц	– 1 252 тыс. руб.
Налогу на имущество	– 116 тыс. руб.
Транспортный налог	– 6 тыс.руб.
СВ	– 9 458 тыс. руб.
НДС	– 11 501 тыс. руб.
Налог на прибыль	– 488 тыс. руб.
Прочие налоги	– 8 тыс. руб.

VI. Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

6.1. Структура источников средств Предприятия

Собственные средства 30 000 тыс. руб.,

в том числе: Уставный капитал - 30 000 тыс. руб.
Резервный капитал - 0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) составила 13 567 тыс. руб.

Заемные средства: долгосрочный заем на сумму 422 319 тыс. руб.

VII. Оценка деловой активности

7.1. Стоимость отгруженной продукции ООО «Орион-Р» составляет 711 342 тыс. руб. В том числе объем поставок на экспорт- 435 019 USD.

7.2. Материалотдача – 1,2

7.3. Фондоотдача - 15

VIII. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень связанных сторон:

8.1.1. Исполнительный директор – Стебельский Игорь Владимирович

8.1.2. Учредителями и бенефициарами ООО «Орион-Р» являются: Кавтарадзе З. Р. (50% долей Общества) и Жданов С. А. (50% долей Общества).

8.2. Оплата труда управленческому персоналу за 2022г: 28 000 тыс. руб.

8.3. Операции со связанными сторонами в 2022г:

Наименование	Договор	Принято, руб.	Поставлено, руб.
ООО «Имикрон»	Договор аренды б/н от 01.06.2022г.		162000,00
ООО «Нефтеюганск Нефтесервис»	Договор аренды № 234/21 от 01.10.2021г.	243270,00	
	Договор поставки № 25/22 от 09.02.2022 г.		73440,00
	Договор купли-продажи автомобиля № 48/22 от 04.03.2022 г.		500000,00
ОАО «БЭНЗ»	Договор поставки №321/21 от 15.12.2021 г.		650336,00
	Договор на изготовление и поставку продукции №92/20 от 08.04.2020г.	745080,00	

IX. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 495 от 30 декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» проведен перспективно. Признаков обесценения капвложений в 2022г не выявлено.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведен альтернативным способом. Сумма корректировки не повлияла на показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

По состоянию на 31.12.2022г Общество проверяло необходимость корректировки элементов амортизации основных средств и основные средства на обесценение. Изменений элементов амортизации и признаков обесценения основных средств не выявлено.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости;
- сужения рынков сбыта запасов и др.

Признаков обесценения запасов в 2022г не выявлено.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены в отчетности за 2021 год перспективно .

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Ретроспективный пересчет при переходе на ФСБУ 25/2018 не применяется в связи с отсутствием объектов учета на 31.12.2021г.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.22 г. сформирован резерв по сомнительным долгам. Размер резерва составляет 3649 руб.

НМА отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Переоценка и проверка на обесценение НМА не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Расходы на НИОКР собираются на счете 08.08 «Выполнение НИОКР», результаты НИОКР учитываются на счете 04.01 «Расходы на НИОКР». Списание по каждой НИОКР и технологическим работам производится пропорционально объему выпущенной продукции.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры пропорционально объему выпуска..

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются 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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Предполагаемые расходы на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Информация о движении оценочного обязательства отражено в прил.7 табличных пояснений отчетности.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Х. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от

эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Однако, ООО «Орион-Р» расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

XI. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

Общества. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшения объемов оказываемых услуг ни по одному из направлений.

ООО «Орион-Р» не имеет признаков, свидетельствующих о его несостоятельности и способно продолжать деятельность в последующие периоды.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем. Сложившаяся в 2021-2022 гг. эпидемиологическая обстановка, вызванная коронавирусной инфекцией (COVID-19), не повлияла на работу предприятия.

XII. Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Исполнительный директор



И.В. Стебельский

Главный бухгалтер

Т. В. Соколова

10.03.2023г.