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

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «Кесл»
Сокращенное наименование организации: ООО «Кесл»
Юридический и почтовый адрес:
630112, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Державина, д. 73, офис 22
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1135476072940,
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5406745275,
Код причины постановки на учет (КПП) 540601001.
Основной вид деятельности: торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД 46.75.2).

Бухгалтерская отчетность ООО «Кесл» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерский отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Уставный капитал ООО «Кесл» составляет: 211081,79 (двести одиннадать тысяч восемьдесят один) рубль 79 копеек.

Состав участников: Уласевич Лев Сергеевич – 94,8%; (бенефициар)
Акимов Леонид Евгеньевич – 3,5%;
Налетов Максим Сергеевич – 1,7%;

Среднесписочная численность - 45 человек.

Деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

Организация имеет обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Омск	644016, Омская обл, Омск г, Семиреченская ул, дом 130, литера АБ
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Красноярск	660118, Красноярский край, Красноярск г, Северное ш, дом № 7А, корпус 16, офис 7
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Подольск	142100, Московская обл, Подольск г, Комсомольская ул, дом 1, строение 24, помещение 1
Обособленное подразделение ООО «Кесл» в г. Новосибирск	630088, Новосибирская обл, Городской округ город Новосибирск, Петухова ул, дом № 35, корпус 6

2. Основные элементы учетной политики.

Общество является субъектом малого предпринимательства не подлежащим обязательному аудиту и согласно п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе (упрощенные способы ведения бухгалтерского учета Обществом не применяются).

Учет материально- производственных запасов.

В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.201 N 180н) в учетную политику внесены изменения и дополнения:

принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанны запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)Материально-производственные запасы (далее по тексту «МПЗ») учитываются в соответствии с Федеральным стандартам бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.19 № 180н .

- установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 40 тыс. руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности).

Признавать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- установить, что объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых затрат без учета косвенных

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено Стандартом ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет расчетов по кредитам и займам

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н с подразделением на долгосрочные и краткосрочные с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субсчетам.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

Учет доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Доходы, расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы (выручка), расходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы, расходы

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанными с этими фактами.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов

(строка 1210 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	104 374	-	231 477	(213 621)	-	X	122 230	-
	5420	за 2021г.	87 314	-	302 692	(285 632)	-	X	104 374	-
в том числе: Сырье, материалы	5401	за 2022г.	20	-	2 523	(2 537)	-	11	6	-
	5421	за 2021г.	309	-	2 401	(2 690)	-	40	20	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	22	-	19	(22)	-		19	-
	5422	за 2021г.	22	-	81	(81)	-	15	22	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	104 332	-	228 935	(211 062)	-	110 615	122 205	-
	5423	за 2021г.	86 983	-	214 507	(197 158)	-	97 628	104 332	-
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021г.	-	-	223	(223)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-			-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	81	(81)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-			-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	85 399	(85 399)	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

(строка 1230 Баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики (счет 62)	15473	29221
Авансы, выданные (счет 60)	8571	3684
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	-	-
Расчеты персоналом по прочим операциям (73)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5795	4083
Всего по строке 1230 Баланса:	29839	36988

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Баланса)

Денежные средства на 31.12.2022г. составили 9679 тыс. рублей, в т.ч.:

- расчетный счет – 9361 тыс. рублей;
- касса – 318 тыс. руб.

Уставный капитал (стр. 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО составляется из долей вкладов учредителей.

Размер уставного капитала: 211 тыс.руб.

Состав участников: Уласевич Лев Сергеевич – 94,8%.;
Акимов Леонид Евгеньевич -3,5%;
Налетов Максим Сергеевич – 1,7%.

Уставный капитал ООО оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Баланса)

В 2022 году Обществом была получена прибыль 41692 тыс.руб. от текущей деятельности Чистые активы Общества составили на 31.12.2022 (92897) тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 37 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/202 «Основные средства» организацией были пересмотрены элементы амортизации основных средств увеличением срока полезного использования для целей бухгалтерского учета. В связи с этим н 31.12.2022г. была восстановлена амортизация за счет нераспределенной прибыли (непокрытог убытка) в размере 1187 тыс. руб.

Займы и кредиты (стр. 1410, 1510 Баланса)

В 2022 году Обществом были получены краткосрочные займы в размере – 98279 тыс.руб. Част займов в размере 122437 тыс.руб. была погашена. Остаток задолженности по краткосрочным заемны средствам с учетом начисленных процентов на 31.12.2022 года составил 5010 тыс. рублей. Погашен долгосрочные займы в размере 909 тыс. руб. Остаток задолженности по долгосрочным заемны средствам с учетом начисленных процентов на 31.12.2022 года составил 1700 тыс. рублей

Кредиторская задолженность
(стр. 1520 Баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43767	55569
Авансы полученные	11365	3013
Расчеты по налогам и сборам	6651	1457
Расчеты с персоналом организации	3175	2146
Прочая задолженность	165	165
ИТОГО:	**65123**	**62350**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Доходы по обычным видам деятельности
Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей) за 2022 год.

Состав доходов	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации товара	359758	99,964
Выручка от реализации гот. продукции	3	0,001
Выручка от вознаграждение за хранение	126	0,035
Итого	**359887**	**100**

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг ООО «Кесл» за 2022 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.	Процент к общему объему себестоимости, %
Товар	209839	99,99
Готовая продукция	14	0,01
Итого	**209853**	**100**

Коммерческие расходы за 2022 год

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.	Процент к общему объему расходов, %
Оплата труда	57 185	56,49
Страховые взносы	9 766	9,65
Расходы по аренде офисных и складских помещений	16 633	16,43
Прочие налоги, сборы, отчисления	23	0,02
Транспортные расходы	5571	5,50
Амортизация	292	0,29
Услуги связи	469	0,46
Материальные затраты	1 783	1,76
Прочие расходы	9528	9,4
Итого	**101250**	**100,00**

Прочие доходы и расходы за 2022 год

Вид дохода (расхода)	Сумма расхода, тыс. руб.	Сумма дохода, тыс. руб.
Услуги банков	1 391	
Резерв по сомнительным долгам		
Недостача товара при инвентаризации	937	
Доход от излишков товара при инвентаризации	-	467
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	215	
Курсовые разницы	33 191	41 377
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 045	1 125
ИТОГО	**37 779**	**42 969**

5. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Информация о связанных сторонах

№	Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции	Сальдо расчетов на отчетную дату
1	Уласевич Л.С.	Учредитель ООО «Кесл» - 94,8% доли собственности	2022	Получение беспроцентного займа (Общество - заемщик)	Возвращено– 2 199 тыс. руб.	1700 тыс. руб.

Вознаграждение управленческого персонала за 2022 год-7962 тыс. руб.:
в т.ч. больничные -22 тыс. руб., отпускные – 514 тыс. руб., командировочные -572 тыс. руб., премия ежемесячная -3034 тыс. руб., заработная плата -3820 тыс. руб.
Дивиденды не выплачивались.

6. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор Акимов Л.Е.
20.02.23г.

