

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «БАКО+» за 2022 год**

I. Сведения об ООО «БАКО+»

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «БАКО+»;
- 1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «БАКО+»;
- 1.3. Юридический адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, д. 7, офис 316;
- 1.4. Почтовый адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, д. 7, а/я 2016;
- 1.5. Дата государственной регистрации: 11 октября 2012 г., основной государственный регистрационный номер 1120411004944;
- 1.6. Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 рублей;
- 1.7. Состав участников: Скубач Юлия Александровна;
- 1.8. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»;
 - 47.54 «Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах»;
 - 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами»;
 - 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»;
- 1.9. За 2022 год среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила 57 человека;
- 1.10. По состоянию на 31 декабря 2022 года Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Скубач Юлия Александровна;
- 1.11. В 2022 г. организация применяла ОСНО;
- 1.12. Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ.

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ООО "БАКО+" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в течение 2022 года осуществлялось уполномоченным лицом: главным бухгалтером ООО "БАКО+" - Серебряковой Ольгой Васильевной

II. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности предприятия за отчетный год

Основное направление деятельности предприятий в 2022 г:
Реализация электротехнической и кабельно-проводниковой продукции

АНАЛИЗ И СТРУКТУРА доходов и расходов предприятия (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022	2021
1. Выручка НЕТТО от продажи товаров, продукции, работ, в т.ч.	715 775	750 013
Выручка от реализации товаров собственного производства услуг	833	572
Выручка от реализации покупных товаров	714 942	749 441
2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.	590 696	618 864
3. Коммерческие расходы	80 663	76 131
4. Проценты к получению	15 857	5 484
5. Проценты к уплате	0	0
6. Прочие доходы	6 474	16 780
7. Прочие расходы	3 435	3 730
8. Прибыль до налогообложения	63 312	73 552
9. Налог на прибыль	12 909	13 816
10. Прочее	0	0
11. Чистая прибыль	50 403	59 736

Прибыль от продаж в 2022 году по сравнению с 2021 годом уменьшилась на 6 070 тыс. рублей. Уменьшение продаж обусловлено снижением спроса на товар в связи со сложной экономико-политической ситуацией в стране, присутствием серьезных конкурентов на рынке электротехнической продукции в нашем регионе. Наличием неконкурентных цен на группы товаров ранее закупленных по завышенным ценам. Так же в течение года наблюдался дефицит товара у поставщиков, что повлекло сокращение поставок и как следствие продаж необходимого для покупателей товара.

Коммерческие расходы за 2022 г. по сравнению с прошлым годом увеличились на 4 532 тыс. рублей. Рост расходов наблюдается по следующим статьям: заработная плата и страховые взносы – 2 546 тыс. рублей; ГСМ – 292 тыс. рублей; ремонт автотранспорта – 704 тыс. рублей; транспортные расходы – 1 214 тыс. рублей; дополнительные расходы по продаже товара – 142 тыс. рублей; расходы на содержание складов – 201 тыс. рублей; расходы на обслуживание компьютерных программ – 160 тыс. рублей. Снижение расходов наблюдается по следующим статьям: аренда помещения – 46 тыс. рублей; командировочные расходы – 61 тыс. рублей; аренда автомобилей – 265 тыс. рублей; расходы на рекламу – 541 тыс. рублей.

Уменьшение прочих доходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом составило 10 306 тыс. рублей. Это объясняется тем, что в 2021 году организация списала в доходы льготный кредит на сумму 6 419 тыс. рублей в соответствии с постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 № 696. Также наблюдается понижение доходов по статье: полученная премия от поставщиков за выполнение плановых закупок товара – 3 700 тыс. рублей.

Основной причиной уменьшения прочих расходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом на сумму 295 тыс. рублей является уменьшение списаний товаров на складах.

Основные средства

Первоначальная стоимость имущества за 2022 г. не изменилась и составляет 4 769 тыс. рублей. Перед составлением годовой отчетности организация в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 осуществила проверку элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2022. В результате проверки по решению комиссии сумма накопленной амортизации рассчитанной по правилам ФСБУ 6/2020 на конец года составила 3 481 тыс. рублей. Произведена корректировка балансовой стоимости на сумму 1 143 тыс. рублей.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности по предприятию по состоянию на 1 января 2023 г. уменьшилась на 17 297 тыс. рублей и составила 35 896 тыс. рублей. Наиболее крупными дебиторами являются:

Наименование дебитора	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Дата образования
ООО "Альтерра", ИНН 2208015955	1 962	4 квартал 2022 г.
АО "Алтайэнергосбыт", ИНН 2224103849	3 776	4 квартал 2022 г.
ООО "Центр Электротехники", ИНН 2204086480	1 591	4 квартал 2022 г.
ИП Красулин Вячеслав Владимирович, ИНН 222400120600	1 886	4 квартал 2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам на сумму 119 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года в сравнении с 1 января 2022 уменьшилась на 10 090 тыс. рублей и составила 79 774 тыс. рублей, в том числе:

- Кредиторская задолженность ООО «БАКО+» по заключенным договорам поставки – 70 261 тыс. рублей
- Сумма кредиторской задолженности по налогам и сборам на 1 января 2022 года составила 9 513 тыс. рублей, в т.ч.:

Вид налога	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Дата образования
Налог на доходы физических лиц	532	31.12.22
НДС	7 566	31.12.22
Налог на прибыль	0	
Транспортный налог	9	31.12.22

- Кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами по состоянию на 01 января 2022 года составила 1 406 тыс. рублей.

2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	переоценка первоначальной стоимости ³	пересмотр элементов амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего													
в том числе:													
Машины и оборудование	за 20 22 г. ¹	4769	(4377)		()	()	(247)		-1143	4769	(3481)		
	за 20 21 г. ²	6318	(6076)	377	(1886)	(1886)	(187)			4769	(4377)		
Транспортные средства	за 20 22 г. ¹	2700	(2700)		()	()	()		-650	2700	(2050)		
	за 20 21 г. ²	3103	(3103)		(403)	(403)	()			2700	(2700)		
Инвентарь	за 20 22 г. ¹	1644	(1537)		()	()	(98)		-420	1644	(1215)		
	за 20 21 г. ²	1644	(1439)		()	()	(98)			1644	(1537)		
Офисное оборудование	за 20 22 г. ¹	1361	(1361)		()	()	()			0	(0)		
	за 20 21 г. ²	425	(140)		()	()	(149)		-73	425	(216)		
И т.д.	за 20 21 г. ²	210	(173)	377	(122)	(122)	(89)			425	(140)		

3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов доведенное перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()				
	за 20__ г. ²				()				
	за 20__ г. ¹				()				
	за 20__ г. ²				()				
И т.д.									
Краткосрочные - всего	за 20 22 г. ¹	83084		104463	()			187547	
	за 20 21 г. ²	103593			(20509)			83084	
	за 20 22 г. ¹	83084		104463	()			187547	
	за 20 21 г. ²	103593			(20509)			83084	
И т.д.									
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 22 г. ¹	83084		104463	(0)			187547	
	за 20 21 г. ²	103593		0	(20509)			83084	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	списание на финансовый результат ⁸			восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ___ г. ¹	()	()		()	()	()	()	()
	за 20 ___ г. ²	()	()		()	()	()	()	()
в том числе:	за 20 ___ г. ¹	()	()		()	()	()	()	()
(вид)	за 20 ___ г. ²	()	()		()	()	()	()	()
И т.д.									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	53193	(1124)	991953	(1009250)	()	1005	35896	(119)
	за 20 21 г. ²	39785	(1144)	1102839	(1089431)	()	20	53193	(1124)
в том числе:	за 20 22 г. ¹	44533	(1124)	866205	(880577)	()	1005	30161	(119)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 21 г. ²	33774	(1144)	920141	(909382)	()	20	44533	(1124)
Авансы выданные	за 20 22 г. ¹	2530	()	104843	(103624)	()		3749	()
	за 20 21 г. ²	2194	()	156952	(156616)	()		2530	()
Расчеты по налогам и взносам	за 20 22 г. ¹	947	()	12219	(13062)	()		104	()
	за 20 21 г. ²	1033	()	13730	(13816)	()		947	()
Прочая	за 20 22 г. ¹	5183	()	8686	(11987)	()		1882	()
	за 20 21 г. ²	2784	()	12016	(9617)	()		5183	()
Итого	за 20 22 г. ¹	53193	(1124)	991953	(1009250)	()	1005	35896	(119)
	за 20 21 г. ²	39785	(1144)	1102839	(1089431)	()	20	53193	(1124)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из долгосрочной задолженности		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹			погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	2590			()	()	2590	
в том числе:								
займы	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	2590			()	()	2590	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	89864	1021723		(642852)	()	79774	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и заказчиками	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	57337	1125928		(1093401)	()	89864	
Авансы полученные	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	72470	701937		(321426)	()	64020	
Расчеты по налогам и взносам	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	46240	807574		(781344)	()	72470	
Прочая	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	5356	97632		(98742)	()	4246	
	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	1586	93547		(89777)	()	5356	
	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	9801	177335		(177623)	()	9513	
	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	7596	182248		(180043)	()	9801	
	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	2237	44819		(45061)	()	1995	
	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	1915	42559		(42237)	()	2237	
Итого	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	92454	1021723		(642852)	()	82364	
	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	59927	1125928		(1093401)	()	92454	

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1996	4 134	(4 255)	()	1 875
В том числе: Резерв на оплату отпусков	1996	4 134	(4 255)	()	1 875
И т.д.					

Сведения о кредитах и займах в 2022 году, (тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 01.01.22 г.	Обороты		Остаток на 01.01.23 г.
		Получено	Погашено	
Скубач Ю.А. договор займа № 5 от 09.12.2016	2 590	----	----	2 590
ИТОГО	2 590	----	----	2 590

Сведения о собственном капитале общества, (тыс. руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Сумма чистых активов	257 169	216 134
Уставный капитал	10	10

Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 41 035 тыс. руб., и превышают уставный капитал на 257 159 тыс. руб.

Труд и заработная плата

Фактическая среднесписочная численность персонала за 2022 года составила 57 человек.

Фонд оплаты труда за 2022 год составил 43 348 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г., № 48н на протяжении 2022 года связанной стороной являлась Скубач Юлия Александровна

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Отношение к связанным сторонам	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов 31.12.2022
1	Скубач Юлия Александровна	Лицо является единственным учредителем и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации	Дивиденды	10 510	-
2	Скубач Юлия Александровна	Лицо является единственным учредителем и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации	Предоставление займов	-	2 590

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, имеющие существенный характер, в деятельности Общества не происходило.

Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность)

В 2023 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В течение 2022 г. Обществом поручительства в пользу третьих лиц не оформлялись, залоги не предоставлялись. Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Директор
ООО «БАКО+»



Скубач Ю.А.

Главный бухгалтер



Серебрякова О.В.