Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»
610035, г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1, т.70-42-37
ИНН 4345368392, КПП 434501001, ОГРН 1134345022811

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

1. Сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»

1.2. Юридический адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.4. Дата государственной регистрации: 08 октября 2013 г., основной государственный регистрационный N 1134345022811.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность работников в 2022 году составила - 30 чел.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.
2.1.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом помесячно.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5.Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.6.Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.1.7.Организация не корректирует суммы, уплаченные или подлежащие уплате при осуществлении капитальных вложений, на скидки, уступки, вычеты, премии.

2.1.8.Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

2.1.9. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.10.Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей (подп. «б» п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:
• на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
• по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

2.1.11. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по наиболее ранней из дат – день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав, либо день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, выполнения работ), передачи имущественных прав. Моментом определения налоговой базы по НДС при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления является последний день месяца каждого налогового периода (ст. 167 НК РФ).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Организация относит к амортизируемому имуществу в целях бухгалтерского учета имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 рублей. Срок полезного использования по амортизируемому имуществу определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 (в ред. от 07.07.2016 г., 28.04.2018 г., 27.12.2019 г.).

2.2.5. Основные средства менее 100000 рублей в налоговом учете не являются амортизируемым имуществом (п. 1 ст. 256 НК РФ). При использовании такого имущества его стоимость отражается в составе расходов, связанных с производством и реализацией, или внереализационных расходов.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.7. Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.2.8.Организация представляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.10г. в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 г. № 57н, от 19.04.2019 №61н.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.
Доходы за 2022 год составили:

1. Реализация продукции, работ, услуг .....29 435,8 тыс. руб. (97,02%)
2. Реализации прочего имущества .....902,7 тыс. руб. (2,98%)

Расходы за 2022 год составили:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) – 8098,8 тыс. руб. в том числе:
   - Материальные расходы .....882,8тыс. руб.
   - Затраты на оплату труда .....6 810,9 тыс. руб.
   - Прочие затраты .....405,1 тыс. руб.

2. Косвенные расходы .....19935,8 тыс. руб., в том числе:
   - Оплата труда .....9 288,6 тыс. руб.
   - Страховые взносы .....3471,3 тыс. руб.
   - Транспортные услуги по доставке готовой продукции .....2581,0 тыс. руб.
   - Аренда производственных помещений и оборудования .. ... 171,0 тыс. руб.
   - Материалы, используемые в производстве .....1063,5 тыс. руб.
   - Ремонт инструмента, оборудования .....456,4 тыс. руб.

- Канцелярские расходы, почтовые услуги .....25,8 тыс. руб.
- Транспортные услуги по доставке материалов .....132,1 тыс. руб.
- Командировочные расходы..... .....44,2 тыс. руб.
- Ремонт арендуемых помещений.....179,0 тыс. руб.
- Коммунальные услуги .....1 933,6 тыс. руб.
- Прочие услуги .....263,4 тыс. руб.
- Прочие материалы .....325,9 тыс. руб.

4. Внереализационные расходы .....в том числе :
   - Расчетно-кассовое обслуживание .....12,6 тыс. руб.
   - Пени, штрафы по налогам и сборам.....221,0 тыс. руб.
   - Спецодежда, молоко.....64,6 тыс. руб.
   - Подарки детям, сотрудникам,мат. помощь.....24,7 тыс. руб.
   - Резерв по сомнительным долгам.....2130,2 тыс. руб.

ООО «КАМИС» является поставщиком второго уровня для главных конвейеров АвтоВАЗа и УАЗа и основная деятельность заключается в производстве автомобильных комплектующих из давальческого сырья. Доля комплектующих для Российского автопрома в общем объеме выручки за 2022 г. составляет 95,69 %.

В 2022 г. ООО «КАМИС» продолжило производственную деятельность по изготовлению комплектующих для автомобильной промышленности. Для осуществления производственной деятельности были взяты в аренду производственные помещения и промышленное оборудование для организации производства и заключены долгосрочные контракты на изготовление деталей из давальческого сырья.

дефицит импортных комплектующих, необходимых для выпуска автомобилей. Автозаводы какое-то время работали, используя имеющиеся запасы импортных комплектующих, а с мая 2022 года остановились совсем. В связи с прекращением выпуска автомобилей исчезла и потребность в наших услугах и продукции. Объем заявок значительно снизился. Выручка во втором и третьем квартале 2022 года резко упала.

В связи со сложившейся ситуацией (практическое отсутствие заказов) нами в апреле 2022 года были приняты следующие основные решения :

1. Сохранить коллектив предприятия [очень важно !!!]
2. Продолжить работу хотя и с минимальной реализацией, но при этом создавая запасы готовой продукции для будущих периодов.
3. Ускорить разработку и внедрение новых изделий в рамках импортозамещения (например, для проекта LADA GRANTA).

К концу третьего квартала производственная деятельность возобновилась. Планы поставок были откорректированы, выручка увеличилась. Однако, отсутствие реализации в середине года отрицательно повлияло на финансовый результат.

Предприятием по результатам работы в 2022 г. получен убыток в размере 103,0 тыс. руб. (справочно – убыток за 2014 год - 1 769,1 тыс. руб., убыток за 2015 г. – 308,8 тыс. руб., прибыль за 2016 год – 91 тыс.руб., прибыль за 2017 г. -1017,5 тыс.руб., прибыль за 2018 г. – 1601,8 тыс.руб, прибыль за 2019 г. - 1194,1 тыс.руб., прибыль за 2020 г. - 613,4 тыс.руб., прибыль за 2021 г. - 2304,3 тыс.руб.).

Генеральный директор
ООО «КАМИС» Б.В.Редников

Главный бухгалтер Л.Ю.Бердникова

22 марта 2023 года