

Пояснения
к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Монолит-Прогресс»

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит-Прогресс» (далее «Общество») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Омской области.

Находится на учете в ИФНС России по Кировскому АО г. Омска

ИНН налогоплательщика 5507210251

Юридический адрес: 644073, г. Омск, ул. И. Н. Багнюка, д. 19

Среднесписочная численность 11 человек.

Исполнительный орган предприятия: Директор

Основной вид деятельности: по ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или

арендованным недвижимым имуществом

Структурных подразделений, а также обособленных подразделений нет.

Уставный капитал на момент образования 10 тыс. рублей, а в настоящий момент состав-

ляет 28 186 тыс. рублей. 100% взнос в уставной капитал.

Объем реализации продукции, товаров, услуг за 2022 год составил 96 475 тыс. руб. без

НДС.

2. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Согласно п. 14 ПБУ 4/99 и Приказа МФ России от 02.07.10 №66Н) и состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс. рублей (384).

Дата подписания отчетности – 09.03.2023 г.

Отчетность и пояснения подписаны руководителем предприятия на основании Устава – Директор.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Согласно п. 17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых на предприятии.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты де-
нежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

4. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Первоначальная стоимость ОС предприятия полагается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной поста-
новлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

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 материально-производственных запасов и списываются в состав рас-
ходов по мере отгрузки и эксплуатации.

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС.

Согласно учетной политике предприятия инвентаризация ОС производится один раз в три года.

5. Учет материальных запасов.

Оценка МПЗ на приобретение и выбытие производится по себестоимости каждой единицы в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов предприятия не со-
здается.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается:
• по методу начисления (Согласно п.17 ПБУ 9/99).

Доходы от реализации в 2022 году составили 96 475 тыс. рублей (без НДС).
Сумма прочих доходов в 2022 году составила 175,6 тыс. руб.

6. Расходы, связанные с производством

Общепроизводственные расходы аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расхо-
ды», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Себестоимость товаров, работ, услуг».

Управленческие расходы в 2022 году составили 51 864 тыс. руб. (без НДС).
Сумма прочих расходов в 2022 году составила 702 тыс. руб.

Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следую-
щим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе:

- в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативны-
ми правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке,
установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ве-
дению бухгалтерского учета и отчетности).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями призна-
ния активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и
подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

7. Стоимость покупок товаров в бухгалтерском учете формируется:

- исходя из расходов на их приобретение.

8. Учет расходов по займам и кредитам

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосроч-

ных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- 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.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

9. Информация о связанных сторонах. Сделки с аффилированными лицами

Мерц Ирина Германовна владеет 100% Уставного капитала ООО «Монолит-Прогресс». ООО «Монолит-Прогресс» 15 октября 2020 г. выдало долгосрочный займ Мерц Ирине Германовне, срок погашения которого согласно условиям договора от 15.10.2020 г. истекает 15 октября 2040 года.

10. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	96 475	73 733
Себестоимость продаж	2120		(41 259)
Валовая прибыль (убыток)	2100	44 611	32 474
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220	(51864)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	44 611	32 474
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320		
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340		178
Прочие расходы	2350	(702)	(1 034)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 909	31 618
Текущий налог на прибыль	2410	(488)	(368)
В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	43 421	31 250

налогообложения

11. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила 43 909 тыс. руб.

12. Капитал и резервы

В 2022 году показатель капитала и резерва был увеличен, таким образом величина капитала на 31 декабря 2022 г. составила 126 095 тыс. руб.

13. Стоимость чистых активов

за 2022 год составила 126 095 тыс. руб., за 2021 г. составляла 118 924 тыс. руб.

14. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 3 735 тыс. руб.

15. Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей оплате отпусков работников по состоянию на 31.12.2022 г. отражено в сумме 601 тыс. руб.

16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок произойдет п.15. ПБУ 22/2010. Существенных ошибок преждевременно исправленных в отчетном периоде не было.

17. Бюджетное финансирование

Бюджетных субсидий Общество в 2022 году не получало.

18. Оплата труда

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

За 2022 год начислен фонд заработной платы по предприятию в сумме 4 278 тыс. рублей.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Монолит-Прогресс», в 2022 году составило 30 912, 31 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 5 337, 47 тыс. руб.

Следует отметить, что деятельность Общества в течение 2022 г. осуществлялась в условиях ужесточения экономических санкций в отношении ее экономических субъектов в связи с проведением Россией специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины в соответствии с Решением Президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. Более того существует риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности на финансовых рынках, падению курса российского рубля, увеличению экономических неопределенности.

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности Общества.

Представляется, что данные события могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, на деятельность российских компаний в различных отраслях и могут негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий вышеуказанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпринимает меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

Вместе с тем отмечаем, что выручка за 2022 г. увеличилась на 22 742 тыс. рублей по сравнению с 2021 г. Чистая прибыль Общества за 2022 г. по сравнению с 2021 г. увеличилась на 12 346 тыс. рублей.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор ООО «Монолит-Протекс»
09.03.2023 г.



Н. Г. Крестников