



ООО «ВИЛИНА»
174401, Новгородская обл., р-н Боровичский, г. Боровичи, м. Перевалка, д.17
ИНН 7804099377, КПП 532001001
Р/с 40702810306000019866, к/с 30101810000000000920, БИК 044030920,
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
ОКВЭД 22.29.2, ОКПО 52136884, ОГРН 1037825002005, ОКТМО 49606101

Исх. № 15/03-23 от 15.03.2023 г.

Вх. № _____ от _____

Межрайонная ИФНС России №1
по Новгородской области

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2022 год

Сведения об организации:

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВИЛИНА"
2. Юридический адрес: 174401, Новгородская обл., Боровичский р-н, Боровичи г., Перевалка м., дом 17
3. Государственная регистрация: 1999 г.,
ОГРН 1037825002005, ИНН 7804099377, КПП 532001001(с 24.05.2019г.)
4. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
5. ООО «ВИЛИНА» 5 ноября 2019г. зарегистрировано в Реестре резидентов территорий опережающего социально-экономического развития (ТОР), создаваемых на территориях многопрофильных муниципальных образований Российской Федерации (моногородов). Регистрационный номер в Реестре 562019051534.
7. Сведения о бенефициарах в 2022 г. не изменялись и соответствуют сведениям в Едином государственном реестре юридических лиц. Учредитель –Кумирова Екатерина Викторовна, размер доли- 100%
8. Основной вид деятельности-Производство и оптовая торговля прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика.
9. Бухгалтерская отчетность ООО "ВИЛИНА" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н., с изменениями и дополнениями).

События после отчетной даты в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. - отсутствуют.

Связанные стороны: ООО «Первый элемент», ИНН5320020742, КПП532001001.
В организации ведется раздельный учет по подразделениям «ВИЛИНА ТОСЭР»

В связи с изменением УП ,переход на ФСБУ6 была произведена в межотчетный период корректировка данных:

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	459 463	916	460 379
Отложенные налоговые активы	1180	333	40	373
Итого по разделу I	1100	460 516	956	461 472
БАЛАНС	1600	790 241	956	791 197
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	105 631	1946	107 577
Итого по разделу III	1300	105 641	1946	107 587
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1827	990	882
Итого по разделу IV	1400	41 579	990	40 634
БАЛАНС	1700	790 241	956	791 197

Инвентаризация проводится на основании приказа раз в год или при необходимости, основные средства один раз в три года.

Основные элементы учетной политики:

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета:
 - бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером;
 - срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы;
- Учетная политика для целей налогового учета:
 - в целях признания доходов и расходов при пересчете налога на прибыль фирма использует метод начисления;
 - формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.

Учет готовой продукции:

Готовой продукцией, выполненными работами услугами считать продукцию, работы, услуги прошедшие все стадии, предусмотренные технологическим процессом.

Приход готовой продукции и полуфабрикатов отражается на сч.43, сч.21 по плановым ценам ежемесячно. Себестоимость формируется по каждому виду готовой продукции, полуфабриката.

При списании готовой продукции, выполненных работ, услуг оценка производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду готовой продукции, работ, услуг.

С учетом специфики деятельности предприятия, кленку считать готовой продукцией собственного производства.

Учет товаров:

Товары отражаются в бухгалтерском учете по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду товара. При списании товаров, предназначенных для сделок по реализации на экспорт, и при ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду товаров.

Учет и распределение затрат:

Ведется отдельный учет по видам деятельности предприятия. Управленческие расходы (сч.26 «Общехозяйственные расходы») считаются затратами периода (учитывать переход права собственности) и списываются в себестоимость продаж ежемесячно. Коммерческие расходы (сч.44), кроме прямых транспортных расходов, считаются затратами периода (учитывать переход права собственности) и списываются в себестоимость продаж ежемесячно.

Капитальные вложения на 31.12.2022г.:

В отчетном году ООО «ВИЛИНА» произвела затраты на строительство зданий на сумму 17 135,4 тыс.руб

Приобрела оборудование на 2 055,2 тыс.руб

В том числе введены в эксплуатацию ранее построенные производственные здания: 0

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 221,9 человек.

Вознаграждение основному управленческому персоналу осуществляется согласно трудовым договорам, положением о премировании, размер определяется индивидуально.

По соответствующим выплатам налоги начисляются согласно действующему законодательству.

В прочих доходов учитываются доходы, связанные с безвозмездным получением, доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа, курсовые разницы, проценты, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, Расходы на услуги банков, списанная кредиторская, дебиторская задолженность и прочие расходы.

Расшифровка выручки (без НДС):

	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Реализация продукции	655801	595652
Реализация товаров	821	7855
Итого:	656622	603507

В 2022 г. выручка (без НДС) от реализации продукции собственного производства увеличилась по сравнению с 2021г. на 110,1%, от реализации покупных товаров – уменьшилась в девять раз.

Расшифровка себестоимости продаж (без НДС):

	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Себестоимость от реализации продукции	307283	303296
Себестоимость от реализации товаров	821	7855
Итого:	308104	311151

Расшифровка задолженности на 31.12.2022:

Дебиторская-157 465 тыс. руб.
Кредиторская- 107 592 тыс. руб.

Фонд оплаты труда составил -179 121,36

НДФЛ(13%)-22697,58

НДФЛ(35%)-38,89

Стр.взносы-18 282,49

Расшифровка кредитов:

	Тыс. руб.
Долгосрочные кредиты	457 310
Краткосрочные кредиты	83 328

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев начиная с отчетной даты) без существенного сокращения своей деятельности.

Величина чистой прибыли за 2022 г. составила 19 802 тыс. руб., в 2021 г. – 1 427 тыс. руб.

Генеральный директор ООО "ВИЛИНА"

Наумов В.А.

