

Пояснительная записка 2022 год ООО «Брикстоун»

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Брикстоун»
- 1.2. Юридический адрес: 633203, Новосибирская область, г. Искитим, мкр. Индустриальный, дом №24А, офис 7.
- 1.3. Почтовый адрес: 633203, Новосибирская область, г. Искитим, мкр. Индустриальный, дом №24А, офис 7.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 06 ноября 2015г, основной государственный регистрационный № 1155476120040.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.
- 1.6. Среднесписочная численность организации в 2022 г., составляет 17 человек.
- 1.7. Предприятие не подлежит обязательному аудиту.
- 1.8. Организация имеет обособленные подразделения.
- 1.9. В целях предотвращения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путём, и финансирования терроризма должностным лицом, ответственным за разработку правил внутреннего контроля и программы его осуществления, является директор Общества.
- 1.10. Основным видом деятельности согласно уставу Общества являются:
 - производство кирпича.
- 1.11. Бухгалтерский учет ведется на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», положениями федеральными стандартами и правилами, действующими на территории Российской Федерации.
- 1.12. Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.13. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации - программы 1С: Предприятие.

2. Основные элементы учётной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией.
- 2.1.2. Учётная политика Организации утверждена приказом руководителя от 29.12.2017 г. № 55 «Об учетной политике предприятия для целей бухгалтерского и налогового учета». Приказами от 02.04.2018 г. № 11/1, 31.12.2020 г. № 57, 30.12.2021 г. № 73 внесены дополнения в учётную политику. Учётная политика составлена в соответствии с Законом № 402-ФЗ и ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утверждённым приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 106н
- 2.1.3. Установить, что применяются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- 2.1.4. К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимается актив стоимостью более 100 000,00 рублей, характеризующийся одновременно следующими признаками:
 - а) имеет материально-вещественную форму;
 - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
 - в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённым приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на

приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.1.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.6. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., основными средствами не признаются, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.1.7 Переоценка основных средств не производится.

2.1.8. Сведения об основных средствах организации

Наименование	На начало периода (тыс. руб.)			На конец периода (тыс. руб.)		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания						
Сооружения						
Машины и оборудование	37 445	(28 221)	9 224	37 445	(34 123)	3 322
Транспортные средства	1 476	(622)	854	1476	(768)	708
Офисное оборудование						
Всего	38 921	(28 843)	10 078	38 921	(34 891)	4 030

2.1.9. Незавершённые капитальные вложения

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
Незавершённое строительство и незавершённые операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в т.ч		
Прессформа(пустотелый кирпич) Пресс№1		1 840

2.1.10 Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании оценка материалов и товаров производится средней стоимости.

2.1.11. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

2.1.12. Установить, что учет реализации работ и услуг ведется на счете 90 «Продажи» по каждому объекту выполненных работ, оказанных услуг. Установить, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется - по методу начислений,

Установить, что учет затрат при производстве работ и оказании услуг ведется с подразделением на прямые и косвенные.

Учет прямых затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» .

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства, отражаются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

2.1.13. Доходы от реализации прочих активов отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы». Себестоимость прочих активов отражается на счёте 91.02 «Прочие расходы».

2.1.14. В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва

определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и оформляется отдельными распорядительными документами по организации. В случае отсутствия сомнительных долгов резерв не создается.

2.1.15. Последствия изменения учётной политики.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно - перспективный переход, который подразумевает, что будут скорректированы только входящие данные по ОС на 01.01.2022, а уже далее учет стоимости и амортизации будет вестись по требованиям нового стандарта.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3 Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам сформирован не был в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В 2022 г. отпуска были оплачены полностью. Формирование резерва предстоящих отпусков будет произведено в 2022 г.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

4 Основные показатели деятельности Организации

№	Наименование	2022 г.	2021 г.	Отчётный к предшеств. Периоду, в %
1.	Выручка от реализации продукции, товаров, услуг, в тыс. руб.	68 907	47 806	1,44
2.	Себестоимость реализуемой продукции, тыс. руб.	(50 428)	(36 768)	1,37
3.	Валовая прибыль тыс. руб.	18 479	11 038	1,67
4.	Коммерческие расходы, тыс. руб.	(11 715)	(8 500)	1,38
5.	Управленческие расходы, тыс. руб.	(2 692)	(1 717)	1,57
6.	Прибыль от реализации тыс. руб.	4 072	821	4,96
7.	Сальдо внереализационных, операционных доходов, расходов, тыс. руб.	(6 166)	(5 158)	1,19
8.	Прибыль до налогообложения тыс.руб.	(2 094)	(4 337)	0,48

9.	Чистая прибыль тыс.руб.	(3 066)	(3 616)	0,84
----	----------------------------	---------	---------	------

В 2022 г. выручка Организации выросла на 1,44.% по отношению к прошлому периоду. За счёт снижения себестоимости и роста прочих доходов.

ООО «Брикстоун» в 2022 г. государственную помощь не получала.

5. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

5.1. Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2022	2021	Изменения
1.	Общая сумма краткосрочной задолженности, в том числе	3 526	2 658	+868
	Расчёты с покупателями и заказчиками	848	1 421	-573
	Авансы выданные	1983	646	+1 337
	Прочая	695	591	+104
	Долгосрочная дебиторская задолженность	--	--	--

5.2. Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2022	2021	Изменения
1.	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	110 958	122 036	- 11 078
	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	20 575	18 917	+1 658
	Авансы полученные	4 841	4 209	+632
	Расчёты по налогам и взносам	1 841	770	+1 071
	Займы	83 088	97 824	-14 736
	Прочая	613	316	+297
	Долгосрочная дебиторская задолженность	--	--	--

6. Оплата труда

№	Показатель	За 2022г.	За 2021 г.	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	17	18	-1
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	10 897	9 195	+1702
3.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	2 256	1 927	+329

7. Сведения о собственном капитале.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
1.	Капитал и резервы тыс. руб.	(73 026)	(69 960)	+3 066
2.	Уставный капитал, тыс.руб.	10	10	

8. Прочая существенная информация

8.1. Информация по уставным документам:

Изменения в 2022 году в Устав Общества не вносились.

8.2. Информация по аффилированным лицам.

Аффилированными лицами в 2022 году являлись:

ООО «Сибирский Бизнес Центр» ИНН 5406260182

8.3 Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной является:

ООО «Сибирский Бизнес Центр» ИНН 5406260182

Являясь единственным акционером ООО «Брикстоун»,

Владеющим 100% доли.

8.4 Информация о непрерывности деятельности:

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Финансовое состояние организации на 31.12.2022 г. является стабильным. Финансовое положение организации характеризуется обеспеченностью финансовыми ресурсами, необходимыми для производственной деятельности., платёжеспособностью и финансовой устойчивостью

Организация располагает необходимыми ресурсами и предполагает продолжать свою деятельность в будущем.

8.5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах:

На 31 декабря 2022 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников составляет 1 107 рублей.

8.6. Информация по отчетным сегментам:

Отчетных сегментов не выделено.

8.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности:

Отсутствует.

8.8. Информация о событиях после отчетной даты:

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не имели места.

8.9. Информация о курсовых разницеах:

Хозяйственные обороты отчетного года производились в рублевом эквиваленте.

8.10. Информация по выданным займам и кредитам:

По состоянию на 31.12.2022 г. заёмные средства составили 83 088 тыс. руб.

8.11. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

В отчетном году договоры доверительного управления не заключались.

Исполнительный директор

Удальев О.И.

