

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Южный Торговый Дом Сыктывкарского Фанерного Завода»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Южный Торговый Дом Сыктывкарского Фанерного Завода», юридический и фактический адрес: РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Бершанской, 351/2

Дата государственной регистрации: «25» июля 2002г.

ОГРН: 1042307152733

ИНН: 2312110242

КПП: 231201001

Зарегистрировано в ИФНС России № 5 по г. Краснодару «18» марта 2004г.
свидетельство №23 № 1194015

Участники общества:

ООО «Сыктывкарский Фанерный Завод» - доля владения УК- 99% ИНН 1121009024 КПП 112101001 ОГРН 1021101120380 Зарегистрирован Республика Коми, г. Сыктывкар, Ухтинское ш., д. 66

Магий Михаил Юрьевич- доля владения УК- 1% ИНН 110106534629

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 13 человек.

Основной вид деятельности Общества : оптово- розничная торговля прочими строительными материалами

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор Нефёдов Александр Васильевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022 году изменений Уставного капитала не произошло.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет **1000** тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили **441 682** тыс. руб. (без НДС).

В том числе

- Оптово-розничная торговля прочими строительными материалами **441 682** тыс.руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год- **514 888** тыс .руб;
- 2020 год- **295 844** тыс. руб;
- 2019 год – **279 696** тыс. руб.;
- 2018 год – **289 523** тыс. руб;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **422 174** тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составили **423 312** тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год- **472 211** тыс. руб;
- 2020 год-**284 198** тыс. руб.;
- 2019 год – **277 391** тыс. руб.;
- 2018 год- **283 385**тыс.руб

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от продажи покупных товаров в 2022 году составил **19 508** тыс.руб. Чистая прибыль(убыток) составила **14 369** тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **17 418** тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **246** тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **246** тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **1 674** тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **1 197** тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а также списанием просроченной дебиторской задолженности (невозможной к взысканию) в бухгалтерском учете.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **17418** тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **3 484** тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **14 369** тыс.руб.

На 31.12.2022г. сформированы временные разницы по оценочным обязательствам и резервам:

Резерв на оплату отпусков- 966 тыс. рублей

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил **14 369** тыс.руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», , и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 101 от 30 декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки Учет стоимости оснастки организован в соответствии с ФСБУ 5/2019

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров покупателям учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022 году создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных 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 производились.

10. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и для дальнейшего обеспечения соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на товары, работы, услуги. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате предоставления предоплаты поставщикам и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

Риск ликвидности

Для управления и контроля за ликвидностью Общество осуществляет бюджетирование и прогнозирования движения денежных средств, обеспечение наличие у Общества необходимых средств для выполнения платежных обязательств. Сальдо денежных потоков от операционной деятельности Общества обеспечивает достаточную величину оборотных средств для осуществления хозяйственной деятельности. Риск ликвидности заключается в том, что возможен кассовый разрыв при наступлении сроков выполнения обязательств Общества.

Влияние объявленной ВОЗ пандемии COVID-19 на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили

доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

11. Арендованное имущество

| Наименование | количество | Стоимость |
|---|------------|-----------|
| Водяной насос "Аквариус" | 1 | 5000,00 |
| Сплит-система с пультом ДУ "JAX" | 2 | 15000,00 |
| Водонагреватель 20л | 1 | 5000,00 |
| Мини-АТС PANASONIC | 1 | 15000,00 |
| Комплект системы видеонаблюдения (видеорегистратор, камеры) | 1 | 20000,00 |
| Телевизор "PHILIPS" | 1 | 20000,00 |
| Земельный участок, площадью 2203 кв.м | | |
| Склад, площадью 1371,3 кв.м | | |

11. События после отчетной даты

В 2022 году признанных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

12. Информация о связанных сторонах

ООО «Сыктывкарский фанерный завод» доля владения -99% УК предприятия

В 2022 году ООО «Сыктывкарский фанерный завод» являлся основным поставщиком товара. Поставка осуществлялась по договорам:

Договор поставки ЛДСП №213/RU-ЮТД-RUB/21 от 01.01.2021 г

Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. составляла- 15 906 тыс. рублей

Поставлено товара на сумму -203 354 тыс. рублей

Перечислено денежных средств поставщику- 208 550 тыс. рублей

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила- 10 710 тыс .рублей

Договор поставки Фанеры № №104/RU-ЮТД-RUB/21 от 01/01/2021 г.

Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. составляла- 38 216 тыс. рублей

Поставлено товара на сумму – 248 751 тыс. рублей

Перечислено денежных средств поставщику- 291 449 тыс. рублей

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила- 4 482 тыс .рублей

Договор поставки тмц №03/21 от 29/12/2021 г

Задолженность на 01.01.2022г. составляла- 789 тыс. рублей

Поставлено товара на сумму – 0 тыс. рублей

Перечислено денежных средств поставщику- 789 тыс. рублей

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила- 0 тыс .рублей

Согласно протокола общего собрания участников ООО № 5 от 29.11.2022г.. в 2022 году уменьшена нераспределенная прибыль за счет распределения между участниками в сумме 5 000 тыс. рублей, в том числе:

ООО «Сыктывкарский фанерный завод» 4 950 тыс. рублей

Магий М.Ю. 50 тыс. рублей

Основным управленческим персоналом организации являются директор и главный бухгалтер общества. В 2022 году было выплачено вознаграждение (заработная плата) без учета начисленных взносов управленческому персоналу:

Директору Нефедову А.В. - 4 107 тыс. рублей

Главному бухгалтеру Кружковой Г.В.- 1 218 тыс. рублей

Начислено страховых взносов:

Директору Нефедову А.В. – 837 861 руб.

В т.ч ОПС не превышающую предельную величину- 344 300,00 руб.; превышающую предельную величину- 254 184 руб.; ОМС- 209 449 руб.; ФСС-29 928 руб.

Главному бухгалтеру Кружковой Г.В.- 360 044 руб.

В т.ч. ОПС- 267 991 руб.; ОМС- 62 125 руб.; ФСС- 29 928 руб.

Аудит осуществляет – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АТВ», 350004, г. Краснодар, ул. Им. Передерия, дом 64

Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | 1 089 | 5 450 | - | (6 539) | - |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5250 | за 2021г. | - | 4 645 | - | (3 556) | 1 089 |
| в том числе: | 5241 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | - | - | - | - |

Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 80 | 80 | 80 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|------|-----------|---|---|---|--------|----------|---|---|---|---|---|---|
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | 26 264 | (26 264) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5426 | за 2021г. | - | - | - | 24 258 | (24 258) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|---|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|--|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредитной в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притраченные проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 56 734 | - | 4 197 | - | (43 548) | - | - | - | - | - | - | 17 383 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5530 | за 2021г. | 18 845 | - | 40 526 | - | (2 647) | - | - | - | - | - | - | 56 734 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 48 663 | - | 4 100 | - | (42 426) | - | - | - | - | - | - | 10 337 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | за 2021г. | 9 977 | - | 40 064 | - | (1 388) | - | - | - | - | - | - | 48 663 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 652 | - | 97 | - | (208) | - | - | - | - | - | - | 541 | - |
| Авансы выданные | 5532 | за 2021г. | 451 | - | 405 | - | (204) | - | - | - | - | - | - | 652 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 7 419 | - | - | - | (914) | - | - | - | - | - | - | 6 505 | - |
| Прочая | 5533 | за 2021г. | 8 417 | - | 57 | - | (1 055) | - | - | - | - | - | - | 7 419 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|------|--------------|--------|--------|---|----------|---|---|---|---|--------|
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 405 | 49 | - | (298) | - | - | - | - | 156 |
| прочая | 5586 | за 2021г. | 307 | 348 | - | (250) | - | - | - | - | 405 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 58 334 | 2 283 | - | (50 387) | - | X | - | - | 10 230 |
| Итого | 5570 | за 2021г. | 23 571 | 39 679 | - | (4 916) | - | X | - | - | 58 334 |

Затраты на производство (расходы на продажу)

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 159 | 1 659 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 11 535 | 10 677 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 099 | 3 004 |
| Амортизация | 5640 | 1 909 | 730 |
| Прочие затраты | 5650 | 8 562 | 8 188 |
| Итого по элементам | 5660 | 26 264 | 24 258 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 26 264 | 24 258 |

Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 2 224 | 1 151 | (2 410) | - | 966 |

Директор

Нефёдов Александр Васильевич

Главный бухгалтер Кружкова Галина
Васильевна

28.03.2023