

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Мукомол ПЛЮС»
за 2022 год.**

Организация ООО «Мукомол ПЛЮС»

ИНН/КПП 7323007334/732301001

Вид экономической деятельности Производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единицы измерений тыс. руб.

Юридический/почтовый адрес 433400, РФ, Ульяновская область, р.п. Чердаклы, ул. Станционная, д.32

Номер и дата регистрации 73№000625552, 14.10.2004

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Мукомол ПЛЮС» частное предприятие, которое образовалось 14.10.2004г. Владельцами бизнеса являются Чухманов Николай Иванович-50% уставного капитала, Шпагина Валентина Михайловна-50% уставного капитала. Директор Шпагин Николай Васильевич, действующий на основании устава. Основными видами финансово-хозяйственной деятельности являются производство мукомольно-крупяной промышленности и производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов).

Среднесписочная численность сотрудников(чел.):

За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
18	19	21

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Российского законодательства о бухгалтерском учете.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№ п/п	Наименование показателя	на начало года			Изменения за 2020 год			на конец года			Изменения за 2021 год			на конец года			Изменения за 2022 год			на конец года					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	строка баланса 1150 (гр.3-гр.4)	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	строка баланса 1150 (гр.17-гр.18)	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	строка баланса 1150 (гр.17-гр.18)	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	строка баланса 1150 (гр.17-гр.18)			
1	Здания и сооружения	6784	2610	4174	0	0	0	472	6784	3082	3702	0	0	0	472	6784	3554	3230	0	0	0	472	6784	4026	2758
2	Машины и оборудование	5779	3637	2142	0	0	0	733	5779	4370	1409	0	0	0	732	5779	5102	677	300	0	0	732	6079	5834	245
3	Транспортные средства	10512	5377	5135	0	0	0	1464	10512	6841	3671	800	0	0	1399	11312	8240	3072	2488	0	0	367	13800	8607	5193
4	Земельные участки	701	0	701	0	0	0	0	701	0	701	0	0	0	701	0	0	0	0	0	0	0	701	0	701
	Итого	23776	11624	12152	0	0	0	2669	23776	14293	9483	800	0	0	2603	24576	16896	7680	2788	0	0	1571	27364	18467	8897

Строка 1170 «Финансовые вложения» имеет следующую структуру:

№ п/п	Заемщик	Основание	Срок погашения	Сумма
1	ИП Савинова Н.М.	Договор займа № 002 от 21.08.2018	20.08.2023	1 100 000,00
2	ИП Савинова Н.М.	Договор займа № 003 от 23.08.2018	22.08.2023	800 000,00
	Итого			1 900 000,00

ЗАПАСЫ

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с отчетности за 2021 год.

По строке 1210 «Запасы бухгалтерского баланса отражены:

№п/п	Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7722	10461	8954
2	Готовая продукция	3616	24171	25980
	ИТОГО	11338	34632	30860

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По данной строке бухгалтерского баланса(1230) отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторские задолженности организации:

№п/п	Виды дебиторской задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Расчеты с поставщиками	3839	1707	923
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	13496	9667	6398
3	Расчеты по прочим операциям	135	295	559
	ИТОГО	17470	11669	7880

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№п/п	Денежные средства	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Касса	2454	2706	1474
2	Расчетный счет	2617	1374	5300
3	Депозитный счет	10000	8000	0
	ИТОГО	15071	12080	6774

Уставный капитал

По строке 1310 Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации 10 тыс.руб., которая в 2014-2022 г.г. не менялась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке (1370) отражена информация о нераспределенной прибыли:

№п/п	Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль	42664	45782	49613

В течении 2020 года часть чистой прибыли в размере 5 960 000,00 направлена на выплаты дивидендов.

В течении 2021 года часть чистой прибыли в размере 5 400 000,00 направлена на выплаты дивидендов.

В течении 2022 года часть чистой прибыли в размере 4 800 000,00 направлена на выплаты дивидендов.

Заемные средства

По строке1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные заемные средства, которые имеют следующую структуру:

Кредитор/ Займодавец (договор)	Дата полу- чения	Форма предоставления кредита	Сумма по договору (тыс. руб)	Дата пога- шения	Цель кредита	Сумма задолжен- ности на начало года	Сумма задолжен- ности на конец года
АО «Россельхозбанк», №216500/0061 от 21.07.21	21.07.21	Кредитная линия с лимитом выдачи	15000	12.07.22	Покупка зерна	10800	0
АО «Россельхозбанк», №226500/0054 от 26.07.22	26.07.22	Кредитная линия с лимитом выдачи	16000	14.07.23	Покупка зерна	0	11500
ИТОГО						10800	11500

Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса имеет следующую структуру:

№п/п	Виды кредиторской задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Расчеты с поставщиками	183	11136	286
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	2	5	3
3	Расчеты с персоналом организации	114	90	113
4	Расчеты по прочим операциям	203	138	146
	ИТОГО	502	11369	548

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		тыс.руб	%	тыс.руб	%	тыс.руб	%
1	Выручка от деятельности: Производство мукомольной и крупяной промышленности, крахмала и крахмалосодержащих продуктов	69828	86,2	56422	87,6	59372	91,7
2	Выручка от деятельности: производство хлебобулочных и других кондитерских изделий	11191	13,8	8004	12,4	5405	8,3
	ИТОГО	81019	100	64426	100	64777	100

Себестоимость продаж

