

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.
ООО «ВОЛМА-Оренбург»

1. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛМА-Оренбург».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 461343, Оренбургская область, Беляевский район, поселок Дубенский, ул. Заводская, д. 1.

1.3. Дата государственной регистрации общества «27» декабря 2012 года

ОГРН: 1125658044490

ИНН: 5623030637

КПП: 562301001

Зарегистрировано в МИФНС №5 по Оренбургской области «27» декабря 2012 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Численность работающих на конец 2022 года составила 113 (сто тринадцать) человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство изделий из бетона, цемента и гипса.

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «УК ВОЛМА» управляющей организации ООО «ВОЛМА-Оренбург» - Овчинцева Владимира Викторовича, является для Общества связанной стороной.

Учредителями Общества являются ООО «ГК ВОЛМА» (99,9 %) и ООО «Транзитком» (0,1 %).

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВОЛМА-Оренбург».

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Выплата дивидендов не производилась.

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

События после отчетной даты отсутствуют.

Изменение геополитической обстановки в мире после 24 февраля 2022 года не оказали влияние на финансовое состояние, результаты деятельности и составление бухгалтерской отчетности ООО «ВОЛМА-Оренбург» за 2022 год.

Пандемия и режим самоизоляции не оказали значительного отрицательного влияния на деятельность ООО «ВОЛМА-Оренбург».

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Увеличение Уставного капитала в 2022 году не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 100 000,00 рублей.

Согласно утвержденной Учетной Политике ООО «ВОЛМА-Оренбург» применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по средней себестоимости;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в отчетном 2022 году составили 1 619 588 тыс.рублей (без НДС).

Доходы за прошлые периоды составили (без НДС):

- 2021 год – 1 346 504 тыс.рублей.

3. Расходы, связанные с реализацией.

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 «Расходы организации»).

Управленческие и коммерческие расходы за 2022 год составили 566 211 тыс.рублей (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией (косвенные расходы) составила 626 749 тыс.рублей.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2022 году – прибыль, составил – 248 343 тыс.рублей.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 204 841 тыс.рублей.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 52 529 тыс.рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих (внереализационных) доходов составила 38 624 328 рублей.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 33 712 тыс.рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих (внереализационных) расходов составила 57 747 476 рублей.

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».

Сумма разницы между БУ и НУ, которая представляет собой постоянную разницу, сложилась из показателей, не принимаемых для целей НУ таких, как спонсорская помощь (материальная), штрафы и пени по хоз.договорам и в бюджетные организации.

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».

Сумма прибыли в 2022 году по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 204 840 790 рублей, а именно:

- доходы от реализации – 1 670 371 237 рублей;
- внереализационные доходы – 38 624 328 рублей;
- расходы, связанные с реализацией, и косвенные расходы – 1 446 407 299 рублей;
- внереализационные расходы – 57 747 476 рублей.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2022 году, составил 196 183 тыс.рублей.

9. Инвентаризация.

В 2022 году по результатам инвентаризации недостачи и излишки по основным средствам, запасам отсутствуют, по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей сомнительных долгов не выявлено.

10. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлялся альтернативно с пересчетом балансовой стоимости ОС только на 31.12.2021:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	814 678	219 452	1 034 130
Итого по разделу I	1100	867 275	219 452	1 086 727
БАЛАНС	1600	1 597 615	219 452	1 817 067
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	276 666	219 452	496 118
Итого по разделу III	1300	276 766	219 452	496 218
БАЛАНС	1700	1 599 588	219 452	1 819 040

11. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2022г. признано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 9 557 152,84 рублей, а погашено в размере – 6 985 493,10 рублей.

Генеральный директор
управляющей организации
23.03.2023 г.



Овчинцев В.В.