

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ООО «Фест»
ЗА 2022 год.**

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Фест».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Фест».
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 150000, Ярославль, ул.Революционная,30, помещение 1
Почтовый адрес 150000, Ярославль, ул.Революционная,30, помещение 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7604064200
Код причины постановки на учет (КПП): 760401001
Общество с ограниченной ответственностью «Фест» создано в 2004 году.
Учредителями являются физические лица.
Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

В 2022 г. ООО «Фест» имело обособленные подразделения:

по адресу: г. Ярославль, ул 1-ая Яковлевская д.10.
Код причины постановки на учет (КПП): 760345001
Открыто 12.05.2015 г.

по адресу: Московская обл. Ногинский р-н, 53 КМ АВТОДОРОГИ М-7"ВОЛГА" ДОМ 1
Код причины постановки на учет (КПП): 503145001.
Открыто 01.10.2018 г.

Данные обособленные подразделения не имеют отдельного расчетного счета и не наделены полномочиями по начислению выплат и вознаграждений в пользу физических лиц.

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составляет 350 человек.

Основной вид деятельности с мая 2015г. – производство стульев и комплектующих. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022. выручка от реализации собственной продукции составила 1 726 281 тыс. рублей (стр.010 ф.2). что на 15,9% больше объема предыдущего года.

Еще в 2022 г. присутствовали и такие виды деятельности, как оптовая торговля покупными товарами и реализация прочего имущества, выручка которых составила:

- оптовая торговля покупными товарами 37 898,7 тыс. руб.,*
- реализация прочего имущества (реализация материалов и КМ, приобретенных для собственного производства) 42 325,1 тыс. руб.*

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

С 2015 года предприятие отгружает продукцию на экспорт.

В 2022 году общество осуществляло рынок сбыта в республику Беларусь, Казахстан, Азербайджан, Армения. Чехия Узбекистан.

По итогам отчетного периода, выручка от реализации продукции собственного производства на экспорт составила 170 051,0 тыс. руб., а выручка от продажи покупных товаров и прочего имущества на экспорт составила 10 771,4 тыс. руб.

С 2016 года ООО «Фест» производит закупки материалов и комплектующих у иностранных партнеров. Основная доля закупок приходится по импорту из Китая. В текущем 2022 году, в связи со сложной экономической ситуацией в стране, объемы закупок уменьшились примерно в 1,6 раза по сравнению с 2021 годом.

В 2022 г. ООО «Фест» получило прибыль, которая составила 177 627,0 тыс. руб. (стр.2300-стр. 2461 Отчета о финансовых результатах).

Прибыль по данным налогового учета составила 185 012,3 тыс. руб.

Прибыль в целом по предприятию увеличилась в 3,2 раза по сравнению с прибылью, полученной в 2021 году.

Разница между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом в сумме **7 385,3 тыс. руб.** отражена в соответствии с ПБУ №18.

Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из временных и постоянных разниц следующим образом:

Временные разницы в сумме 1 569,3 тыс. руб. состоят из:

- Временная положительная разница в размере 50,8 тыс. руб. образовалась в связи с различиями в учете по выплате отпускных: в бухгалтерском учете списываются в период начисления, в налоговом учете пропорционально дням отпуска, приходящийся на каждый отчетный период.
- Временная положительная разница в размере 1624,3 тыс. руб. возникла в связи с различными нормами амортизации основных средств и различным списанием расходов по страхованию имущества.
- Временная отрицательная разница в размере 105,8 тыс. руб. возникла в связи с различиями в учете расходов по лизинговому имуществу.

Постоянные разницы состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ в размере 5 816,0 тыс. руб. :

- 4 719,5 тыс. руб. отражение НДС в расходах после уточнения налоговых обязательств;
- 849 ,0 тыс руб. штрафы, пени, не принимаемые для целей НУ;
- 17,3 тыс.руб. плата за негативное воздействие на окружающую среду (сверхлимитные выбросы)
- 230,2 тыс. руб. прочие расходы, не принимаемые для целей НУ

В течении 2022 года обществом отражены внереализационные доходы и расходы.

В составе внереализационных доходов в сумме 16558,0 тыс. руб. учтены следующие виды доходов:

- положительные курсовые разницы в сумме 15 571,6 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности в сумме 134,8 тыс. руб.
- Проценты по договорам в сумме 627,1 тыс. руб.
- Прочие доходы в сумме 224,5 тыс. руб.

В составе внереализационных расходов в сумме 47 637,1 тыс. руб. учтены следующие расходы:

- отрицательная курсовая разница в сумме 24 795,8 тыс. руб.
- услуги банка в сумме 2 042,5 тыс. руб.

- начисленные бонусы по договорам с покупателями в сумме 5 487,9 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы в сумме 1752,4 тыс. руб.
- проценты по банковским кредитам в размере 8 836,2 тыс. руб.
- начисленный НДС после уточнения налоговых обязательств в размере 4 722,3 тыс.руб

Кредиторская задолженность на 31.12.22 г. по кредитам и займам значительно уменьшилась (на 82%) по сравнению с предыдущим отчетным периодом и составляет 17 300,0 тыс. руб. Кредиты и займы предоставлялись Обществу: АО «Прогресс», Банком «Ярославский РФ ОАО "Россельхозбанк" и ИКБР «Яринтербанк» (ООО) на пополнение оборотных средств. Все кредиты являются краткосрочными, проценты погашаются ежемесячно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2022 году была распределена часть прибыли, полученная обществом в 2020 году и выплачена в качестве дивидендов учредителям в сумме 6 896,6 тыс. руб. В целом финансово-хозяйственная деятельность за 2022 г. оценивается, как положительная.

*Главный бухгалтер
ООО «Фест»*

Сидорова Ю.В.