

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «АКЕЛЛО»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «АКЕЛЛО» за 2022 г., подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Общая информация

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АКЕЛЛО».

1.2. Юридический адрес – 440014, Пензенская обл, Пенза г, Пригородное Лесничество тер, дом № 5 А

1.3. Дата государственной регистрации – 22.11.2002

1.4. Средняя численность сотрудников за 2022 год составляет 15 человек, ФОТ – 14 644,9 тыс. руб., средняя заработная плата – 70 783,98 руб.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств Общество не имеет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

– Акимов Дмитрий Александрович с долей 100%

1.7. Перечень видов деятельности:

– ОКВЭД 16.24 Производство деревянной тары

(основной)

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерский учет в ООО «АКЕЛЛО» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998 г. (в ред. от 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АКЕЛЛО» за 2022 г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998 г. (в ред. от 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, и утверждена руководителем Общества приказом №126 от «30» декабря 2020 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2022 г., отражены ниже в соответствующих разделах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменения в Учетной политике

На 2022 г. Обществом внесены изменения в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в связи с началом обязательного применения с 01.01.2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Аренда»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Бухгалтерский баланс (форма № 1)

1. Внеоборотные активы

Информация по нематериальным активам раскрыта в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2022 г. остаточная стоимость составляет 3 тыс. руб.

На 31 декабря 2022г. Обществом не производилась переоценка нематериальных активов, в связи с тем, что принятой Учетной политикой Общество закреплено «не проведение переоценки нематериальных активов».

По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.22 г. остаточная стоимость основных средств составила 71 462 тыс. руб., что по сравнению с предыдущим 2021 г. годом меньше на 3 929 тыс. руб., за счет начисления амортизации по основным средствам 10 456 тыс. руб. на конец 2022г

В составе объектов основных средств имеются следующие объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

Наименование ОС	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Земельный участок	4029,4	4029,4

2. Оборотные активы

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость оборотных активов 2 805 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства» на конец отчетного периода остаток денежных средств составил 666 тыс. руб.

3. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал» показан сформированный уставный капитал 10 тыс. руб., в соответствии с учредительными документами.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показатель составил 23 185 тыс. руб., увеличившийся на 13 766 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем 2021 г.

Чистые активы на конец отчетного года составили 23 195 тыс. руб., в 2021 году они составляли 9 429 тыс. руб., увеличились на 13 766 тыс. руб.

4. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» и по строке 1550 «Прочие обязательства» на конец отчетного периода задолженность составила 72 650 тыс. руб., из нее:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 55 892 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и взносам – 5 198 тыс. руб.,
- задолженность по заработной плате – 911 тыс. руб.,
- задолженность по лизинговым платежам – 4 029 тыс. руб.,

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на конец отчетного периода задолженность составила 22 089 тыс. рублей, из нее:

- задолженность покупателей за отгруженную продукцию – 14 311 тыс. руб.,
- авансы выданные – 5 204 тыс. руб.,

5. Отчет о финансовых результатах (форма № 2)

В отчетном периоде выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) составила 45 061 тыс. руб., себестоимость продаж составила – 24 913 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 20 148 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 35 тыс. руб.

Управленческие расходы – 20 462 тыс. руб.

Прибыль от продаж продукции (товаров, работ, услуг) составил – 349 тыс. руб.

Прочие доходы составили 21 935 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 3 790 тыс. руб.

6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества

За отчетный год валюта баланса составила 98 133 тыс. руб. по сравнению с прошлым 2021 годом уменьшился на 1 925 тыс. руб. Уменьшение валюты баланса произошло в основном из-за снижения остаточной стоимости основных средств.

В целом по результатам года платежеспособность и финансовая устойчивость Общества на хорошем уровне.

7. Дополнительная финансовая информация

Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год свидетельствуют о хорошей ликвидности предприятия, но недостаточности собственных средств предприятия для покрытия текущих расходов, в связи, с чем используются внешние ресурсы: отсрочки платежа по обязательствам за поставленные материалы, работы и услуги, по платежам в бюджет, привлечение заемных средств.

8. Информация о связанных сторонах:

- ЗАО «ПЗТП»/Генеральный директор Акимов Д.А.;
- ООО «ПЗТГ»/Генеральный директор Акимов Д.А.;
- ООО «ПЗТП»/ Участник Акимов Д.А.
- АО «ПАЗ»/Участник Акимов Д.А.;
- ООО «ИРИНАКС»/Генеральный директор – Акимов Д.А.;
- ООО "ПКП НГО"/ Участник Акимов Д.А.;
- ИП Акимов Дмитрий Александрович

Генеральный директор



Левин М.И.