Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЗЛКС» За 2022 год.

1.Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1 Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Завод лакокрасочных материалов «Снежинка». Краткое наименование: ООО «ЗЛКС»

1.2 Юридический адрес: 620036, Свердловская область, г.Екатеринбург,ул.Суходольская,197

1.3 Исполнительный орган - Генеральный директор ООО «ЗЛКС» Кичигин Сергей Леонидович.

1.4 Уставный капитал предприятия составляет 10 700 000 руб.

1.5 Состав учредителей: Комлев Н.Ю.- 77 процентов уставного капитала, Морквин Е.В.- 23 процента уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6 Обособленное подразделение: Снежинский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Завод лакокрасочных материалов «Снежинка» (Снежинский филиал ООО «ЗЛКС») не выделено на отдельный баланс. Юридический адрес филиала: 456770,Челябинская область, г. Снежинск, ул. Транспортная, 31.

1.7 Общество относится к субъектам малого предпринимательства, среднесписочная численность работников 25 человек.

1.8 Организация не подлежит обязательному аудиту, не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г.№ 307-ФЗ « Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1.Бухгалтерская отчетность формируется организацией в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2 Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.1.3 Выручка признается по начислению. Виды деятельности организации , доходы от которых включаются в состав выручки: производство лакокрасочных материалов, сдача в аренду имущества (оборудования, автомобили), оптовая торговля лакокрасочными материалами, прочие.

2.1.4 Порядок списания коммерческих и управленческих расходов - в полном объеме на уменьшение финансового результата отчетного периода.

2.1.5 Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.1.6 Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Амортизация основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.1.7 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.8 Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Стоимость основных средств не проверяется на обесценение.

2.1.9 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно.

2.1.10 Оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.11 Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей.

2.1.12 Первичные учетные документы составляются: на бумажных носителях , в виде электронного документа, подписанного электронной подписью руководителя.

2.1.13 ПБУ 18/02 не применяется.

3. Реорганизация Общества с ограниченной ответственностью «Завод лакокрасочных материалов «Снежинка».

13 ноября 2019 года внесена запись о завершении реорганизации юридического лица в форме выделения из него другого юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «МАЛАХИТ ДЕВЕЛОПМЕНТ».

4. Финансово – хозяйственная деятельность общества.

4.1 Характеристика деятельности предприятий за отчетный 2022 год.

4.1.1 Выручка (без НДС) за 2022 год от производства лакокрасочных материалов – 221162 тыс рублей, что составляет 58 процента от общей суммы реализации.

Сдача в аренду объектов основных средств - 78547 тыс. руб., что составляет 20 процентов от общей суммы реализации.

Реализация покупных товаров и материалов составила 82276 тыс. руб., что составляет 22 процента от общей суммы реализации.

Информация об инвестиционной деятельности:

4.2.1 За 2022 год по выданным займам сторонним организациям было начислено процентов всего на сумму 625 тыс. руб.

5. Социальные показатели.

5.1 Среднесписочная численность на 31.12.2022 –25 человек.

5.2 Затраты на оплату труда - 10551 тыс. руб.

5.3 Сумма начисленных страховых взносов- 2374 тыс. руб.

6. Информация о расчетах со связанными сторонами.

Учредитель ООО «ЗЛКС» Комлев Н.Ю. занимает должность финансового директора ,всего за год ему начислено заработной платы -149,7 тыс. рублей. Учредитель ООО «ЗЛКС» Морквин Е.В. занимает должность коммерческого директора всего за год ему начислено заработной платы – 128,6 тыс. рублей, за аренду автомобиля начислено 60 тыс. рублей.

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2022 год раскрыты в таблицах №№ 1,2,3,4,5,6.

Генеральный директор _____ Кичигин С.Л.

Главный бухгалтер_____ Абилова Е.Н.

« 29 » марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	76	(46)	-	-	-	(15)	-	-	-	76	(61)
	5110	за 2021г.	76	(30)	-	-	-	(15)	-	-	-	76	(46)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	76	(46)	-	-	-	(15)	-	-	-	76	(61)
	5111	за 2021г.	76	(30)	-	-	-	(15)	-	-	-	76	(46)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	74 591	(56 311)	11 107	(59)	59	(6 205)	-	-	-	87 556	(62 457)
	5210	за 2021г.	64 180	(50 572)	10 411	-	-	(5 739)	-	-	-	74 591	(56 311)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	60 204	(50 583)	11 107	(55)	55	(4 495)	-	-	-	73 173	(55 023)
	5211	за 2021г.	57 279	(46 139)	2 926	-	-	(4 477)	-	-	-	60 204	(50 583)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	193	(146)	-	-	-	(25)	-	-	-	193	(171)
	5212	за 2021г.	154	(99)	39	-	-	(47)	-	-	-	193	(146)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	12 390	(4 725)	-	(4)	4	(1 639)	-	-	-	12 385	(6 359)
	5213	за 2021г.	4 943	(3 524)	7 446	-	-	(1 201)	-	-	-	12 390	(4 725)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	519	(176)	-	-	-	(16)	-	-	-	519	(192)
	5214	за 2021г.	519	(161)	-	-	-	(16)	-	-	-	519	(176)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	131	(131)	-	-	-	-	-	-	-	131	(131)
	5215	за 2021г.	131	(131)	-	-	-	-	-	-	-	131	(131)
Сооружения	5206	за 2022г.	1 153	(549)	-	-	-	(31)	-	-	-	1 153	(580)
	5216	за 2021г.	1 153	(518)	-	-	-	(31)	-	-	-	1 153	(549)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	6 118	27 773	(2 446)	(11 107)	20 337
	5250	за 2021г.	7 077	10 190	(738)	(10 411)	6 118
в том числе: Оборудование к установке	5241	за 2022г.	6 118	3 173	-	2 446	6 845
	5251	за 2021г.	6 629	1 846	(339)	(2 019)	6 118
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2022г.	-	24 600	-	(11 107)	13 493
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. 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	34 551	34 551	27 104
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	15 018	7 446	1 811
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	870	870	870
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Кичигин Сергей Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	20 237	-	-	-	-	-	-	20 237	-
	5311	за 2021г.	24 919	-	-	(4 682)	-	-	-	20 237	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2022г.	20 237	-	-	-	-	-	-	20 237	-
	5312	за 2021г.	24 919	-	-	(4 682)	-	-	-	20 237	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	20 237	-	-	-	-	-	-	20 237	-
	5310	за 2021г.	24 919	-	-	(4 682)	-	-	-	20 237	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кичигин Сергей Леонидович (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	11 635	-	11 635	534 296	(518 658)	-	-	X	27 273	-	27 273
	5420	за 2021г.	13 963	-	13 963	459 047	(461 375)	-	-	X	11 635	-	11 635
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	11 018	-	11 018	217 824	(203 068)	-	-	41 813	25 774	-	25 774
	5421	за 2021г.	7 968	-	7 968	167 744	(164 694)	-	-	20 636	11 018	-	11 018
Готовая продукция	5402	за 2022г.	456	-	456	32 738	(31 694)	-	-	23 301	1 499	-	1 499
	5422	за 2021г.	2 348	-	2 348	985	(2 877)	-	-	530	456	-	456
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	3	-	3	52 775	(52 778)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	15	-	15	23 033	(23 044)	-	-	1	3	-	3
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	158	-	158	220 065	(220 223)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	3 632	-	3 632	257 306	(260 780)	-	-	-	158	-	158
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	10 896	(10 896)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	9 981	(9 981)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Кичигин Сергей Леонидович** (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	27 238	(1 406)	7 470	-	(2 238)	(5 758)	(154)	-	3	-	26 715	(1 407)
	5530	за 2021г.	31 784	(1 384)	5 936	-	(9 186)	-	(1 561)	-	-	-	27 239	(1 561)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 195	(299)	3 175	-	(838)	-	(1 407)	-	-	-	3 531	(1 407)
	5531	за 2021г.	2 964	(851)	2 205	-	(3 123)	-	(299)	-	-	-	1 195	(299)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 698	-	4 000	-	(1 480)	-	-	-	-	-	4 218	-
	5532	за 2021г.	1 962	-	1 584	-	(1 849)	-	-	-	-	-	1 698	-
Прочая	5513	за 2022г.	24 286	(1 262)	295	-	-	(5 758)	-	-	3	-	18 967	-
	5533	за 2021г.	26 858	(533)	2 174	-	(4 214)	-	(729)	-	1 249	-	24 286	(1 262)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	27 238	(1 406)	7 470	-	(2 238)	(5 758)	(154)	X	3	-	26 715	(1 407)
	5520	за 2021г.	31 784	(1 384)	5 936	-	(9 186)	-	(1 561)	X	-	-	27 239	(1 561)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	2 466	-	(2 466)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	5 551	17 609	-	(4 492)	-	-	-	-	18 668
	5574	за 2021г.	1 054	5 288	-	(791)	-	-	-	-	5 551
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	167 414	27 751	171	(41 136)	-	-	3	-	154 203
	5580	за 2021г.	205 913	12 861	1 869	(54 479)	-	-	1 249	-	167 414
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	154 598	5 707	-	(33 242)	-	-	3	-	127 067
	5581	за 2021г.	193 988	348	-	(39 737)	-	-	-	-	154 598
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 086	9 876	-	(1 086)	-	-	-	-	9 876
	5582	за 2021г.	20	1 086	-	(20)	-	-	-	-	1 086
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 346	12 120	1	(297)	-	-	-	-	17 170
	5583	за 2021г.	4 791	45	-	(674)	-	-	1 184	-	5 346
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	1 703	(1 703)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	5 845	-	171	(6 015)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	7 009	11 000	165	(12 329)	-	-	-	-	5 845
прочая	5566	за 2022г.	539	48	-	(496)	-	-	-	-	91
	5586	за 2021г.	107	383	-	(16)	-	-	65	-	539
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	167 414	27 751	171	(41 136)	-	X	3	-	154 203
	5570	за 2021г.	205 913	12 861	1 869	(54 479)	-	X	1 249	-	167 414

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Кичигин Сергей Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	183 556	167 632
Расходы на оплату труда	5620	10 551	9 710
Отчисления на социальные нужды	5630	2 374	2 211
Амортизация	5640	6 220	5 754
Прочие затраты	5650	27 955	20 952
Итого по элементам	5660	230 656	206 259
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(882)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 378
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	229 774	211 637

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) **Кичигин Сергей Леонидович** (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.