

ООО «Сайга»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сайга» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1.1. Сведения об организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Сайга» (далее по тексту ООО «Сайга») осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на основании Устава Общества, утвержденного Решением Общего собрания учредителей (Протокол от 27 мая 2020 г.).

Учредителями являются - Шиляева Лариса Сергеевна, 51 %,
Биганишвили Гиви Несторович, 25 %,
Биганишвили Елена Гивиевна, 24 %

Свидетельство о государственной регистрации: серия 18 № 003371515
Регистрационный номер: 1141832000200 от 23.01.2014 г.
ИНН/КПП 1832114900 / 183201001
Место нахождения: 426057, г. Ижевск, проезд им. Дерябина, 3/435,

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета являются:
68.20.2Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
47.78.9Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Общество не имело филиалов и представительств.
Дочерних обществ нет.
По итогам работы за 2022 год средняя численность работающих в Обществе составляла 4 человека.

1.2. Состав руководящих органов Предприятия

Единоличным исполнительным органом ООО «Сайга» является Директор предприятия.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия

Функции по ведению бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет бухгалтерия предприятия.

1.4. Сведения об уставном капитале Общества

Предприятие имеет уставный капитал в размере 10000.00 рублей.
В соответствии с п.2.3 Устава Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

2. Основные элементы внутреннего контроля

- 2.1. Своевременное выявление и анализ рисков в деятельности, обеспечение снижения их до приемлемого уровня.
- 2.2. Контроль достоверности финансовой и управленческой отчетности организации, соблюдения процедур ее подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского учета.

- 2.3. Контроль выполнения планов деятельности организации.
- 2.4. Контроль экономичного и эффективного использования ресурсов организации.
- 2.5. Контроль и обеспечение соблюдения требований действующего законодательства РФ, локальных нормативных актов, внутренних положений и процедур.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства, в том числе:	за 20 22 г	11984	(8747)		()		(1392)			11984	(10139)
	за 20 21 г	17051	(8948)		(5067)	1622	(1421)			11984	(8747)
здания и сооружения	за 20 22 г	733	(341)		()		(5)			733	(346)
	за 20 21 г	5759	(1889)		(5026)	1581	(33)			733	(341)
машины, оборудование, транспортные средства	за 20 22 г	11153	(8308)		()		(1387)			11153	(9695)
	за 20 21 г	11171	(6938)		(18)	18	(1388)			11153	(8308)
прочие виды основных средств	за 20 22 г	98	(98)		()		()			98	(98)
	за 20 21 г	121	(121)		(23)	23	()			98	(98)

3.1.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 22 г				()			
	за 20 21 г				()			
в том числе:	за 20 22 г				()			
	за 20 21 г				()			

Финансовых вложений, находящихся в залоге - нет.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 22 г	19	()	401	(401)			19	()
	за 20 21 г	1574	()	304	(1859)			19	()
в том числе:	за 20 22 г	19	()	401	(401)			19	()
	за 20 21 г	34	()	304	(319)			19	()
материалы	за 20 22 г								
	за 20 21 г								
товары	за 20 22 г								
	за 20 21 г	1540	()		(1540)				()

3.2.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		резерв под снижение	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
Краткосрочные - всего	за 20 22 г	238050		655900	(660250)			233700	
	за 20 21 г	230000		1153000	(1144950)			238050	
в том числе:	за 20 22 г	238050		655900	(660250)			233700	
	за 20 21 г	230000		1153000	(1144950)			238050	
депозитные договора	за 20 21 г	230000							

3.2.3. Денежные средства

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства, в	126	224
Касса	17	7
Расчетный счет	109	217

3.2.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочно-задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность -	за 20 22 г	3827	(2776)	11745		(12434	)			3138	2834)
	за 20 21 г	6757	(1531)	16361		(19291	)			3827	2776)
в том числе:	за 20 22 г	542	()			(542	)				)
	за 20 21 г		()	12263		(11721	)			542	)
расчеты с покупателями	за 20 22 г		()			(539	)			88	)
расчеты с поставщиками	за 20 21 г	38	()	589		(359	)			38	)
расчеты с прочими дебиторами	за 20 22 г	20	()	377		(11353	)			3047	2834)
	за 20 21 г	3244	(2776)	11156		(7143	)			3244	2776)
задолженность внебюджетных фондов	за 20 22 г	6669	(1531)	3718		()	)				
	за 20 22 г	3	()			()	)			3	)
	за 20 21 г	68	()	3		(68	)			3	)

Долгосрочной дебиторской задолженности - нет.

По состоянию на 31.12.2022 г. имеется просроченная дебиторская задолженность:

ООО "ТД Орбита" на сумму 747 тыс.рублей (срок платежа по договору - 10.12.2019 г.);

ООО "ТД Орбита" на сумму 2000 тыс.рублей (срок платежа по договору - 01.06.2020 г.);

ООО "Ижевские ружья" на сумму 87 тыс.рублей (срок платежа по договору - 31.12.2020 г.)

Дебиторская задолженность уменьшилась на 747 тыс.рублей по сравнению с прошлым годом за счет погашения задолженности покупателей и поступления процентов по депозитам.

3.2.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы составляют 53 тыс.рублей, определяются расчетами с поставщиками по расходам будущих периодов.

4.1. Капитал

Собственный капитал ООО "Сайга" на 31.12.2022 года составил 235708 тыс. руб., т.е. уменьшился на 6493 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом. Уменьшение собственного капитала Общества произошло за счет выплаты дивидендов участникам Общества.

В 2022 году были выданы дивиденды в размере 18100 тыс.рублей.

4.1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.
Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов участников Общества.

4.1.2. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 235718 тыс. руб.
Чистые активы Общества уменьшились по сравнению с предыдущей отчетной датой на 6493 тыс.рублей.

4.2. Обязательства

4.2.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20__ г.	366	6585		(6524)	()	427
	за 20__ г.	91	6397		(6122)	()	366
в том числе:	за 20__ г.	32	240		(245)	()	27
	за 20__ г.	39	148		(155)	()	32
расчеты с поставщиками	за 20__ г.	274	4039		(3959)	()	354
задолженность перед бюджетом и внебюдж. фондами	за 20__ г.	52	4128		(3906)	()	274
	за 20__ г.	60	2306		(2320)	()	46
расчеты по зарботной плате	за 20__ г.	0	2121		(2061)	()	60

Долгосрочной кредиторской задолженности - нет.
Просроченной кредиторской задолженности - нет.

4.3. Доходы и расходы

- В отчетном периоде доходы получены:
- 1. По основным видам деятельности: оптовая торговля - 5 тыс.рублей.
 - 2. Прочие доходы: проценты по договорам займа и депозита - 18600 тыс.рублей
 - проценты на остаток по расчетному счету - 16 тыс.рублей

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	1311	2610
Расходы на оплату труда	5620	2314	2101
Отчисления на социальные нужды	5630	453	434
Амортизация	5640	1392	1420
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	5470	6565
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение)	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5470	6565

4.4. Оценочные значения и оценочные обязательства

Предприятие создавало резерв по сомнительным долгам, исходя из оценки дебиторской задолженности.

Иные резервы не создавались.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	2776	256	(198)	()	2776
Всего резерв по сомнительным долгам	2776	256	(198)	()	2834

5.1. Прочие пояснения

Фактические расходы Общества по энергозатратам в 2022 году составили 116 тыс. руб., в т.ч.:

Теплоэнергия - 64,268 Гкал на сумму 108 тыс.рублей

Электроэнергия - 1540 кВт на сумму 8 тыс.рублей

5.2. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

5.3. Информация о государственной помощи

В 2022 году Обществу субсидии не предоставлялись.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

5.5. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

5.6. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Ликвидации Общества в году, следующем за отчетным не планируется.

5.7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008/ (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н) – информацией по связанным сторонам не располагаем.

Директор ООО "Сайга"



Усков А.Н.