

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «СтальСиб» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СтальСиб» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 29.12.2015г. ОГРН 1155476142953 ИНН 5403012329 КПП 540401001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).

Аффилированные лица отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 27.12.2021 № 11

Основные положения учетной политики:

Метод оценки амортизации:

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом

Способ оценки активов и обязательств:

- Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.
- В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются в полном объеме.
- Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства:

- Резерв под обесценение материалов, готовой продукции не создается.
- Расчет оценочных обязательств по выплате отпускных не производится.

Учет готовой продукции и ТМЦ:

- Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение

в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

3. Структура баланса .

Наименование строки баланса	№ строки	По состоянию на 31.12.2022г.	% от валюты баланса	% изменения в сравнении с данными предыдущего периода	примечание
Основные средства	1150	50 561	14,35	-44%	Продано производственное помещение
Прочие внеоборотные активы	1190	415	0,12	+100%	
Запасы	1210	98 119	27,86	+82%	Приобретен металлопрокат для заказчика в конце 2022г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	630	0,18	-80%	
Дебиторская задолженность	1230	144 350	40,98	+302%	Увеличение оборота и соответственно возросла задолженность покупателей и предоплата за металлопрокат перед поставщиками
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	350	0,10	-92%	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 787	16,41	+1338%	Остаток увеличен за счет кредитных средств (кредит получен 07.12.2022г.)
Прочие оборотные активы	1260	0	0,00	-100%	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	0,01	0%	

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 703	9,00	+36%	
Заемные средства	1510	73 346	20,82	+24267%	Кредит получен 07.12.2022г. на приобретение ОС
Кредиторская задолженность	1520	247 153	70,17	-46%	
БАЛАНС		352 212		+82%	

4. Оценка стоимости чистых активов.. Чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. составляет 31 703 тыс. руб. Положительный показатель чистых активов, а так же увеличение чистых активов в сравнении с данными на 31.12.2022г. на 36% говорит о стабильности развития экономики ООО «СтальСиб»

5. Анализ основных финансовых показателей (указываются финансовые коэффициенты: ликвидности, обеспеченности запасами, автономии, рентабельности активов и др.; в этом же разделе анализируется степень зависимости от кредиторов, положение на рынке ценных бумаг и т. д.).

Коэффициент ликвидности компании = краткосрочные активы (Итого по разделу II бухгалтерского баланса) / краткосрочные обязательства (Итого по разд. V бухгалтерского баланса).

Коэффициент ликвидности компании = 0,94 < 1.5

Вывод: меньший размер коэффициента говорит о том, что у компании больше финансовых обязательств, а кроме того у компании высокая оборачиваемость активов.

Коэффициент обеспеченности запасами = Собственные оборотные средства / Запасы.

Коэффициент обеспеченности запасами = 0,2 – данный показатель говорит о низкой обеспеченности собственными запасами. Снижение показателя возникло из-за приобретения основных средств производственного оборудования.

Коэффициент автономии = собственный капитал / активы.

Коэффициент автономии = 0,1 соответственно на 10% имущества организации сформировано из собственных средств.

Коэффициент рентабельности активов = (прибыль (убыток) до налогообложения, отражаемая по строке 2300 отчета о финансовых результатах / стоимость активов (строка 1600 бухгалтерского баланса организации). Для более точной оценки берутся данные не за конкретный период, а среднее арифметическое (данные на начало и на конец периода делятся на 2)) x 100%.

Коэффициент рентабельности активов = 3,1 . Любое положительное значение данного коэффициента считается плюсом в экономическом развитии компании.

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2022
--------------	--------------------------	-------------	------------------------------------

Здания и сооружения	22 916 667	1 079 178	21 837 489
Оборудование	36 466 117	8 039 724	28 426 393
инвентарь	332 694	35 535	297 159

7. Оценочные обязательства и резервы

Резервы по сомнительным долгам не формировались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составила 7 292 596руб. (за декабрь 2022 года, срок выплаты: 15.01.2023). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 81,99%, списочная численность —145 чел. Среднемесячная зарплата — 50 293,77 руб.

9. Выданные и полученные обеспечения и платежи *по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют..*

Генеральный директор ООО «СтальСиб»



Лосенков Д..Ю