

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДК ЦАРИЦЫН»

ИНН/КПП 3448019433/344801001 ОГРН 1023404362233 ОКПО 39296413 ОКВЭД 56.10 dk_byx@mail.ru
400080, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. 40 лет ВЛКСМ, д.31. Тел./факс (8442) 99-00-22, 99-00-24
Р/счет 40702810703100000112 в филиале ЮЖНЫЙ ПАО Банка «ФК Открытие»
К/счет 30101810560150000061 в Отделении Ростов-на-Дону, БИК 046015061

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах на 01 января 2023г**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010г №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ДК Царицын»

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДК Царицын»
ОГРН 1023404362233, ИНН/КПП 3448019433/344801001,

1.2. Юридический адрес/Фактический адрес: 400080, Волгоградская область, город Волгоград, ул. 40 лет ВЛКСМ, дом 31.

1.3. Дата государственной регистрации: 22 мая 1998 года № 1528, зарегистрировано в администрации Красноармейского района г. Волгограда.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 416 000 рублей.

Состав учредителей: ОПШО ООО "ЛУКОЙЛ-ВОЛГОГРАДНЕФТЕПЕРЕРАБОТКА"
НЕФТЕГАЗСТРОЙПРОФСОЮЗА РОССИИ, 100 % уставного капитала.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Основной вид деятельности - в ЕГРЮЛ - 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, изменения внесены 14 мая 2020 года.

1.7. Средняя численность за 2022 год составила - 125 человек.

1.8. Среднесписочная численность работников за 2022 год — 112 человек.

1.9. Общество имеет Филиал, поставлен на учет 07.12.2018г. в Межрайонной ИФНС №5 по Волгоградской области, присвоен КПП 345543001

Наименование филиала: Детский оздоровительный лагерь "Босоногий гарнизон"

Местонахождение: 643, 404521, Волгоградская обл., Калачевский р-н, пос. Пятиморск, ул.Ленина, д.64,

Филиал не выделен на отдельный баланс, своего банковского счета не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Предприятие осуществляет учет операций по общей системе налогообложения, хозяйственные операции отражаются в учете с использованием Рабочего плана счетов бухгалтерского учета. При формировании доходов и расходов для целей налогообложения прибыли используется метод начисления. Общество ведет регистры бухгалтерского учета из программы 1С бухгалтерия.

Имущество считается амортизируемым и относится к основным средствам, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 руб., при этом срок полезного использования (более 12 месяцев) не изменяется. Амортизация по всем основным средствам начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Переоценка ОС не проводится. С 01 января 2022 произведен переход на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018

2.3. При переходе на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете скорректировали состав объектов основных средств, были исключены из состава основных средств, в частности малоценное оборудование, инвентарь и другие объекты с первоначальной стоимостью менее нового лимита (100 000,00 тыс. рублей); чтобы сохранить контроль за такими объектами, их отразили по счету МЦ. 04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации. Скорректировали балансовую стоимость основных средств. Для этого по каждому объекту основных средств установили ликвидационную стоимость и новый срок полезного использования, скорректированного на дату перехода. В бухгалтерском учете в межотчетный период (31.12.2021г) были скорректированы остатки по счетам 01 "Основные средства", 02 "Амортизация основных средств", 84 "Нераспределенная прибыль" (+2241 тыс.рублей). При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год год были пересчитаны сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному (на 31.12.2021 год).

2.4. Переход на ФСБУ 25/2018.

У Общества имеются договоры аренды имущества сроком более, чем на 12 месяцев :

- Договор № 1/2011 от 24.11.2011г срок действия до 30.11.2026г

- Договор №5/2014/165 от 23.05.2014г срок действия до 31.05.2024г

Арендодатель:

ОППО ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка" Нефтегазстройпрофсоюза России

Договоры относятся к финансовой аренде.

При переходе на ФСБУ 25/2018 в межотчетный период на 31.12.2021г:

1. Рассчитываем сумму обязательства по аренде на 31.12.2021г

2. Определяем стоимость ППА (право пользования активом) на 31.12.2021г 3. Отражаем в учете ППА на счете 01.03 "Арендованное имущество"

4. Списываем с забалансового счета 001 "Арендованные основные средства", принятые ранее в аренду

5. Начисляем амортизацию на ППА с 01.01.2022г

6. Начисляем текущие арендные платежи 01.01.2022г

7. Начисляем проценты 31.12.2021г, погашаем проценты с 01.01.2022г

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год год были пересчитаны сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному (на 31.12.2021 год) по счетам 01.03 "Арендованное имущество", 02.03 "Амортизация арендованного имущества", 76.07 "Расчеты по аренде".

2.5. Обществом создаются оценочные обязательства на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

3. Финансово- хозяйственная характеристика деятельности фирмы за отчетный год.

3.1. Выручка предприятия от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без учета НДС) за 2022 год составила 170 092 тыс. руб. По сравнению с прошлым 2021годом выручка увеличилась на 26,65 % Прибыль от продаж составила 3 861 тыс. руб., увеличение на 32,73% по сравнению с 2021годом.

Чистая прибыль предприятия за отчетный период составила 1 473 тыс. руб. .

Расходы предприятия за 2021 год составили 166 231 тыс. руб., (в т.ч. себестоимость проданных товаров 30 017 тыс. руб.):

материальные расходы	61 540 тыс. руб.,
в т.ч. себестоимость проданных товаров	30 017 тыс. руб.
расходы на оплату труда	41 759 тыс. руб.,
амортизация основных средств	1 097 тыс. руб.,
амортизация арендованных основных средств	4 052 тыс. руб.,
прочие расходы	57 603 тыс. руб.,
в т.ч. страховые взносы	13 027 тыс. руб.,
оценочные обязательства	180 тыс. руб..

3.2. Сумма дебиторской задолженности по предприятию по состоянию на 31.12.2022 года составила 36 492 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 20,0 тыс. рублей.

3.3. Сумма кредиторской задолженности по предприятию по состоянию на 31.12.2022 года составила 38 153 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

3.4. Валюта баланса 66 884 тыс. рублей

3.5. Чистые активы на 31.12.2022 года составили 9470 тыс. руб. (увеличение по сравнению с предыдущим годом +1473 тыс. рублей)

4. Социальные показатели.

	2021	2022	Отклонения
1. Среднесписочная численность работников (чел.)	116	112	-4
2. Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	36 534	41 759	+ 5 225
3. Сумма страховых взносов (тыс. руб.)	11 481	13 027	+ 1 546
4. Среднемесячная заработная плата на одного человека (руб.)	21 500	24 900	+ 3 400

Генеральный директор

М.М. Алферова

Главный бухгалтер

О.Л. Габитова



**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	4 958	18 575	23 533
Итого по разделу I	1100	6 778	18 575	25 353
БАЛАНС	1600	35 365	18 575	53 940
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 820	2 241	6 061
Итого по разделу III	1300	5 756	2 241	7 997
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	16 334	16 334
Итого по разделу IV	1400	2 700	16 334	19 034
БАЛАНС	1700	35 364	18 575	53 940

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации
2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в т.ч.:	за 20 22 г. ²	43576	(20043)	134	(5541)	5506	(5149)			38169	(19686)
	за 20 21 г. ²	25974	(20658)	17602		2241	(1626)			43576	(20043)
(Здания) в т.ч. арендованные	за 20 22 г. ¹	16915	(290)				(4168)			16915	(4458)
	за 20 21 г. ²	581	174	16334			(116)			16915	(290)
(Машины и оборудование)	за 20 22 г. ¹	13981	(9266)	134	(3593)	3558	(912)			10522	(6620)
	за 20 21 г. ²	12902	8584	1079		2241	(1020)			13981	(7363)
(Производственный и хозяйственный инвентарь)	за 20 22 г. ¹	5321	(4478)		1521	1521	(43)			3800	(3000)
	за 20 21 г. ²	5132	5109	189	0	0	(41)			5321	(5150)
(Сооружения)	за 20 22 г. ¹	3979	(3858)	0	(0)	0	(26)			3979	(3884)
	за 20 21 г. ²	3979	3411	0	(0)	0	(449)			3979	(3860)
(Транспортные средства)	за 20 22 г. ²	2881	(1652)	0	0	0	(0)			2881	(1652)
	за 20 21 г. ²	2881	2881				(0)			2881	(2881)
(Прочие основные средства)	за 20 22 г. ²	435	(435)	0	(363)	363	(0)			72	(72)
	за 20 21 г. ²	435	435	0	(0)	0	(0)			435	(435)
(Офисное оборудование)	за 20 22 г. ²	64	(64)	0	(64)	64	(0)			0	(0)
	за 20 21 г. ²	64	(64)	0	(0)	0	(0)			64	(64)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе:	за 20 22 г. ¹	6427	()	62138	(60219)			X	8346	()
	за 20 21 г. ²	8200	()	141523	(143296)			X	6427	()
Материалы:	за 20 22 г. ¹	4924	()	14813	(14166)				5571	()
	за 20 21 г. ²	6670	()	9545	(11291)				4924	()
Товары для перепродажи	за 20 22 г. ¹	1503	()	47325	(46053)				2775	()
	за 20 22 г. ²	1530	()	40103	(40130)				1503	()
Прочие	за 20 22 г. ²	0	()	0	(0)				0	()
	за 20 21 г. ¹	0	()	0	()				0	()

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 21 г. ¹	3а 20 22 г. ¹
Амортизация (в т.ч. по арендованным ОС 4052 тыс. руб.)	1626	5149
Расходы на оплату труда	36534	41759
Материальные затраты (в т.ч. Себестоимость покупных товаров)	50399	61540
Прочие расходы	42196	57603
в т.ч. Страховые взносы	11481	13027
Оценочные обязательства	635	180
Итого по элементам	131390	166231
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	131390	166231

Генеральный директор

М.М. Алферова
М.М. Алферова

