

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г. и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Вотерхаус»

1. Основные сведения об организации

ООО «Производственная компания «Вотерхаус» создано в соответствии с Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ и Указом Президента РФ от 29.12.92г. № 66.

ООО «Производственная компания «Вотерхаус» юридический и фактический адрес:
300045, г. Тула, ул. Некрасова, дом 5

Дата государственной регистрации: « 24» августа 2015 г.

Орган, зарегистрировавший создание юридического лица: МИФНС №10 по Тульской области
ОГРН: 1157154022343

ИНН: 7107108916

КПП: 710701001

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.08.2015

Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества равен 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Список аффилированных лиц на 31.12.2022 г.:

- общество с ограниченной ответственностью «Первый купажный завод» — учредитель 100%-ной доли в уставном капитале;

1.1. Краткая характеристика деятельности организации:

Основным видом деятельности ООО «Производственная компания «Вотерхаус» является Производство безалкогольных напитков, производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках ОКВЭД 11.07.

Имеет обособленное подразделение по адресу:

30045, Тульская область, Тула г., пр. Некрасова, д.12

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

1.2.1. Согласно уставу к органам управления Общества относятся:

1. Общее собрание участников.

2. Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице генерального директора.

Генеральный директор в 2022 году: Шпаков Петр Петрович.

1.2.2. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

1.2.3. Система внутреннего контроля обеспечивается следующими мероприятиями:

- проводится плановая и внеплановая инвентаризация материальных ценностей, с материально ответственными лицами заключены договора полной материальной ответственности;
- соблюдается график документооборота;
- проводятся сверки с поставщиками и покупателями.

Численность работающих на конец 2022 года составила 47 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные элементы учетной политики ООО «Производственная компания «Вотерхаус»

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Учет материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.1.3. Объекты стоимостью более 40 000 рублей учитываются в составе основных средств. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании: прогнозируемого периода применения конкретного объекта в четком соответствии с предполагаемой производительностью либо же мощностью;

прогнозируемого физического износа, который напрямую зависит от периода эксплуатационного режима (числа смен), а также естественных условий и уровня влияния окружающей среды, причем беря во внимание и периодичность ремонтных работ;

различных нормативно-правовых и иных ограничений по применению конкретного объекта (к примеру, периода аренды). Начисление амортизации ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится

2.1.5. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Количественный учет таких МПЗ ведется на забалансовом счете.

2.1.6. Приобретение материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения без использования счетов: 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.7. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

2.2.1. Налоговая база по НДС определяется по мере реализации товаров (работ, услуг) (отгрузке) независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Срок полезного использования определяется на основании решения Комиссии в момент ввода объекта в эксплуатацию. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

2.2.4. Ожидаемый срок использования объекта ОС, бывшего в эксплуатации, определяется как разница между сроком полезного использования, установленного на момент ввода в эксплуатацию, и фактическим сроком эксплуатации данного объекта у предыдущих собственников.

2.2.5. В случае, если срок фактического использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим нормативный срок полезного использования объекта, Комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования такого объекта с учетом требований техники безопасности и других факторов.

2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2.2.7. Формируются регистры налогового учета нарастающим итогом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

3. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Производственная компания «Вотерхаус»

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

4.1. Характеристика деятельности предприятия за 2022 год:

Основным видом деятельности ООО «Производственная компания «Вотерхаус» является Производство безалкогольных напитков, производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках ОКВЭД 11.07

Выручка от реализации за 2021 год составила – 79 171 тыс. руб.

за 2022 год – 88 101 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 78 213 тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 107 127 тыс. руб. (без НДС).

4.2. Коэффициент текущей ликвидности - 0,18

Коэффициент обеспеченности собственными средствами – -4,6

5. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	За 2021 год	За 2022 год	Изменения по сравнению с 2021г.
1	2	3	4	5
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	39	47	8
2.	Среднемесячная зарплата на 1 работника, руб.	35 672	37 620	1 948

6. Сведения о выручке по основной деятельности:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения по сравнению с 2020 г.
1	2	3	4	5
1.	Реализация продукции собственного производства (тыс. руб.)	60 759	84 881	24 122

7. Сведения о расходах по основной деятельности:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения по сравнению с 2021 г.
1	2	3	4	5
1.	Себестоимость продукции собственного производства (тыс. руб.)	63 446	52 302	-11 144

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила за 2022 год -45 238 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным бухгалтерского учета за 2022 год составила 0 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила за 2022 год -24398 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году - 20%.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составил 0 тыс. руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Производственная компания «Вотерхаус», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. О непрерывности деятельности

ООО «Производственная компания «Вотерхаус», намерено продолжать свою деятельность, в будущем отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.

07.12.2022г. единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Вотерхаус» - ООО «Первый купажный завод» (ИНН 7107127612) принято решение о реорганизации в форме присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «Производственная Компания «Вотерхаус» (ОГРН 1157154022343, ИНН 7107108916).

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - нет.

12. Операции со связанными сторонами.

№ п/п	Связанные стороны	Основания	Оборот за .2022 год , тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.
	ООО «Первый купажный завод»	Договоры займов	5 330	76 668
		Участие в УК 100%	29 740	
		Договор аренды	4 481	4 481
		Договор купли-продажи	8 827	234 414

Генеральный директор



П. П. Шпаков