

ООО «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

за 2022 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Описание общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА». Сокращенное наименование: ООО «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА».

Зарегистрировано 25 февраля 2013 года МИФНС № 9 по Новгородской области, свидетельство о государственной регистрации юридического лица 53 №001249993 от 25.02.2013г. ОГРН 1135331000320. Свидетельство о постановки на учет юридического лица в налоговом органе по месту регистрации 53 №001248863 от 25.02.2013г. ИНН/КПП 5311007880/531101001.

Место нахождения: Российская Федерация, 174360, Новгородская обл. Окуловский р-н, рп Угловка, ул. Строителей д.10.

Адрес производства, почтовый адрес: Российская Федерация, 174360, Новгородская обл. Окуловский р-н, д. Березовка, д. 75.

Тел.: (816-57)-26-173. Факс: (816-57)-26-714.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022года составила 105 человек.

Основным видом деятельности Общества является производство парфюмерно-косметической продукции, бытовой химии, дезинфицирующих средств.

Общество имеет банковские счета:

40702810843050000317 ОТДЕЛЕНИЕ N8629 СБЕРБАНКА РОССИИ Г.
ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД

40702810274000001146 в Ф.ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге

Учет поступивших и расходующих средств велся в разрезе каждого банковского счета.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год

Учетная политика Общества на 2022год принята приказом по предприятию от 31.12.2021г. на основании и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, являющейся ее самостоятельной службой.

Учетной политикой раскрываются принятые при формировании учетной политики способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, технология обработки и хранения учетной информации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется посредством автоматизированного учета, формирующего учетные регистры на основе данных журнала хозяйственных операций. Обработка и группировка учетной информации производится в программе 1С:8 УПП.

ООО «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА» составляет бухгалтерскую отчетность, отражающего состав имущества и источники его формирования, а также обязательств общества - бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001), отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), отчет об изменениях капитала(форма по ОКУД 0710003), отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004), пояснения к бухгалтерскому балансу в соответствии с приказом МФ РФ от 02.07.2010г. №66н и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)

Оценка имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

Управленческие расходы признаются в составе себестоимости продукции.

Для ведения бухгалтерского учета используется типовый план счетов с разработкой рабочего плана счетов, содержащего синтетический и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и документооборота.

Обоснованием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются правоспособные первичные учетные документы, фиксирующие совершение хозяйственной операции, а также надлежаще оформленные расчеты и справки бухгалтерии.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форма первичной учетной документации, а документы, форма которых не предусмотрена в этих альбомах и утверждаемые организацией, должны содержать обязательные реквизиты.

Учетная политика в 2022 году применялась последовательно. Изменения в учетную политику на 2022 год не вносились.

Корректировка в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 не проводилась.

Учетная политика для целей налогового учета на 2022 год

В целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций в отчетном периоде, а также для обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей, Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах.

Перечень основных налогов в ООО «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА»:

- Налог на прибыль

Основной целью деятельности ООО «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА» является получение прибыли. Основная задача Общества состоит в том, чтобы правильно рассчитать налог на прибыль и вовремя уплатить его в бюджет.

ООО «ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА» применяет способы и формы ведения налогового учета по налогу на прибыль на основании гл. 25 НК РФ и учетной

политики Общества. Обществом применяется льготный режим налогообложения - с налоговой ставкой в части применения пониженной ставки по налогу на прибыль в размере 5% в качестве резидента ТЭСЭР при наличии доли доходов от реализации продукции, включенной в проект, в размере менее 90% от общего объема налоговых доходов.

- Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость занимает одно из главных мест среди российских налогов. Исчисляется на основании гл. 21 НК РФ и учетной политики.

- Страховые взносы:

Общество исполняет обязанности по уплате начисленных налогов и страховых взносов по заработной плате, а также обязанности по предоставлению расчетов по налогам и страховым взносам по месту своего нахождения.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

3.1 Основные показатели деятельности Общества за последние два года

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Выручка от продажи товаров, услуг (нетто), Тыс. руб.	1 397 424	2 663 498
Себестоимость проданных товаров, услуг, Тыс. руб.	1 065 842	2 535 977

Выручка признается в момент отгрузки

3.2 Пояснения к существенным статьям баланса

3.2.1 Основные средства

Стоимость основных средства на 31.12.2022 года составила 75 570 тыс. руб. в том числе:

- Сооружения, машины и оборудование, транспортные средства –26 687 тыс. руб.
 - в т.ч. недвижимое имущество –0 тыс. руб.
- строительство объектов ОС – 48 883 тыс. руб.
- приобретение объектов ОС – 0 тыс. руб.

3.2.2 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г. составляют 187 тыс. руб., в том числе: в составе прочих оборотных активов - 187 тыс. руб.

3.2.3. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.2022г. составила 278 347 тыс. р

Вид дебиторской задолженности на 31.12.2022г.

Дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.

в том числе:	343 993
1.покупатели и заказчики	200 973
2.авансы выданные	96 700
3.прочая	46 320
3.1 в т.ч. налоги и сборы	19 705

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

3.2.4. Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

По состоянию на 31.12.2022г. финансовые вложения Общества представляют из себя займы, выданные:

- 1 000- 5% займ – срок погашения 15.12.2025г.
- 2 050 без % займ -срок погашения 23.12.2027г.
- 4 750 - 2 % займ-срок погашения 31.12.2026г.
- 2 907 - 5 % займ -срок погашения 23.11.2025г.
- 550 -5 % займ -срок погашения 13.01.2027г.
- 300 -5 % займ – срок погашения 15.03.2027г.

3.2.5. Уставной капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. руб. В течение отчетного периода изменений уставного капитала не происходило

3.2.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет, тыс. руб.	415 622	269 450

3.2.6.1. Распределение прибыли.

Капитал до распределения прибыли отчетного года

Распределение прибыли и капитала (тыс. руб.) представлены следующим образом:

	31.12.22	31.12.21	31.12.20
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	415 622	269 450	153 993
Прибыль (убыток) отчетного года	148 470	115 459	149 986

В отчетном периоде были выплачены дивиденды за 2021г единственному учредителю Ильичеву В. М в размере 2 298 851(в том числе НДФЛ 298 851).

3.2.7. Долгосрочные обязательства :

Займы полученные :

34 000 - 5% займ -срок погашения 12.03.2031г

632 -5% займ -срок погашения 15.01.2031г

2 250 -5% займ -срок погашения 26.02.2031г

92 -без % займ- срок погашения 25.05.2030г.

3.2.8. Краткосрочная кредиторская задолженность покупателей и заказчиков поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.2022г. составила 108 851тыс.р.

Наименование обязательств	На 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность, всего тыс. руб.	108 851
1.Поставщики и подрядчики	94 560
2.Авансы полученные	147
3.Налоги и сборы	7 976
4.Разные дебиторы и кредиторы	7
5.Оплата труда	0,00

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Просроченной долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе по кредитам и займам, на отчетную дату нет.

3.3 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

3.3.1. Прочие расходы и доходы	2022г	2021г
Прочие доходы	165 126 тыс. руб.	321 508 тыс. руб.
в том числе:		
- от реализации прочего имущества	150 968 тыс. руб.	303 238 тыс. руб.
- Прочие доходы –	14 158 тыс. руб.	18 270 тыс. руб.
Прочие расходы	227 837 тыс. руб.	324 070 тыс.
руб.		
в том числе:		
- расходы банка –	689 тыс. руб.	242 тыс. руб.
- расходы связанные с продажей прочего имущества –	184 246 тыс. руб.	305 455 тыс. руб.
- прочие расходы –	42 902 тыс. руб.	17 925 тыс.руб.

3.4 Информация о связанных сторонах

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "ВАЛДАЙСКАЯ КОСМЕТИКА", в 2022 г. (за исключением выплат по итогам 2021 г.) составило 4 672 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2022г. по результатам 2021 г., - 00 тыс. руб.

Начисленная на нее сумма страховых взносов - 197 тыс. руб.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022г., (за исключением выплат по итогам 2021г.) составило 1 284 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2023 г. по результатам 2022 г., - 00 тыс. руб.

Начисленная на нее сумма страховых взносов - 338 тыс. руб.

4.СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатель	2022г.
------------	--------

Среднесписочная численность	90
Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	31 183
Годовая средняя заработная плата работников (стр.2/ стр.1), (тыс. руб.)	346,5
Выплаты социального характера	30

5. Задолженность перед бюджетом текущая – погашена в срок.

6. Оценочные обязательства

В отчетном периоде обществом начислен резерв сомнительного долга в размере 65 646 тыс. руб. Ранее(в предыдущие периоды) резерв не начислялся.

Резерв по отпускам на 31.12.2022г составляет 1 311 тыс. руб.

Резерв по отпускам на 31.12.2021г составлял 1 279 тыс. руб.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде организация не участвовала в совместной деятельности.

9. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном периоде организация не участвовала в договорах доверительного управления.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

11. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства и показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный Директор



Е.А. Ашмарина

Главный бухгалтер



Т.В. Семенова