

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.
ООО "Лодейнопольский мачтопропиточный завод"**
и другие сведения, обязательные к отражению в пояснениях по законодательству о Бухучете

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛПМЗ»;
1.2. Юридический адрес – 191123, Санкт-Петербург г, Радищева ул, дом № 39, литера В, офис 132, помещение 35;
1.3. Дата государственной регистрации – 16.09.2011 г.;
1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 38 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9 человек
Производственный отдел	29 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Площадка п. Янега обособленное подразделение	187727, Ленинградская обл, п. Янега, ул. Труда	18
Производство обособленное подразделение	187700, Ленинградская обл, Лодейное Поле г, ул. Энергетиков, д. № 2	11

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Шиленко Александр Анатольевич с долей 30 процентов;
- Виличко Виталий Валентинович с долей 25 процентов;
- Чечулин Юрий Владимирович с долей 25 процентов;
- Шиленко Дмитрий Александрович с долей 20 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство опор ЛЭП - распиловка, строгание и пропитка древесины;

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	27.12.2022	–
Материально-производственные запасы, в т.ч. выявление признаков обесценения активов	27.12.2022	–
Денежные средства	28.12.2022	–

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на отчетный период была утверждена приказом № 16 от 30.12.2021 г.;

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера;

2.3. Организация имеет обособленные подразделения. Учетный процесс в обособленных подразделениях не выделяется на отдельный баланс;

2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;

2.5. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;

2.6. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается в общем порядке в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019;

2.7. При списании оценка материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости;

2.8. Общество определяет налоговую базу по НДС при реализации работ, услуг в соответствии с главой 21 Налогового Кодекса Российской Федерации «Налог на добавленную стоимость», ведется отдельный учет по НДС, связанный с экспортной деятельностью;

2.9. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;

2.10. Организация создает резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

3.1. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

3.2. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

3.3. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке;
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020;
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

3.4. На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 28.12.2021., 30.12.2022 г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации. ОС по стоимости ниже установленного лимита списаны на нераспределенную прибыль.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах. Выручка от продажи продукции, работ, услуг за минусом налога на добавленную стоимость за 2022 – 258 802 тыс. руб., что на 14 % меньше, чем по итогам 2021 г.;

4.2. Оценка деловой активности:

- участие в тендерах и конкурсах различного уровня;
- участие в конференциях;
- проведение маркетинга и работа с потенциальными заказчиками.

4.3. На конец отчетного года дебиторская задолженность составила 47 984 тыс. руб. в т.ч.:

- В составе дебиторов на конец 2022 года задолженность заказчиков за выполненные работы и услуги составила 12 711 тыс. руб.;
- Основные покупатели ООО «ЛПМЗ»: ООО "НордЭнергоКомплект"; ПАО "РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО", ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", ООО "ЭЛЕКТРОЛИНИЯ";

4.4. Кредиторская задолженность на конец отчетного года составила 337 534 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 136 739 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам - 612 тыс. руб.;
- задолженность перед заказчиками - 3 958 тыс. руб.;
- Основные поставщики ООО «ЛПМЗ»: ООО «ФЕНИКС», ООО «КОМ ТРЕЙД», ООО НПП "ХИМПРОДУКТ", АО «Уралэлектромедь», ООО "КИРИШИАВТОСЕРВИС", ООО "ЛОДЛЕС";

4.5. В течение года предприятие своевременно производило налоговые платежи в бюджет, а так же в установленные сроки выплаты заработной платы сотрудникам предприятия.

4.6. В 2022 году не было приобретено основных средств. Выбыло основных средств по первоначальной стоимости на сумму 360 тыс. руб.;

4.7. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

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

4.9. Задолженность на 31.12.2022 г. по выданным займам физ.лицам 18 050 тыс. руб, юр.лицам 12 424 тыс.руб;

4.10. Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Отчет о финансовых результатах (Форма N 2)	тыс. руб.
Выручка от продажи работ и услуг с учетом суммовых разниц (за минусом налога на добавленную стоимость)	258802
Себестоимость проданных работ и услуг	(207744)
Прибыль от продаж	21626
Прочие доходы	8141
в т.ч. списание кредиторской задолженности	
Прочие расходы	(21925)
в т.ч. списание дебиторской задолженности	-
Прибыль /убыток / до налогообложения	7628
Отложенные налоговые активы	-
Отложенные налоговые обязательства	-
Текущий налог на прибыль	(5757)
Пеня, налог на прибыль прошлых лет	-
Чистая прибыль /убыток / отчетного периода	673

4.11. Остаток денежных средств на конец отчетного периода 2165 тыс. руб.;

4.12. Затраты на оплату труда составили в 2022 г. – 24 514 тыс. руб.

4.13. Согласно учетной политики общества уровень существенности составляет 10% от активов баланса;

4.14. Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности нет;

4.15. Выданных обеспечений, обязательств и платежей нет. Полученные обеспечения и поручительства по состоянию на 31.12.2022 составляют 2 363 тыс.руб.;

4.16. События после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности нет;

4.17. Аффилированных лиц среди фирм партнеров нет;

4.18. Государственной помощи нет;

4.19. Дивиденды в 2022 г. начислены в размере 12 184 тыс.руб. согласно протокола годового собрания №30 от 30.03.2021г. и выплачены, пропорционально имеющимся долям;

4.20. Изменений в капитале (уставном, добавочном) в 2022 году не было;

4.21. На начало 2022 г. резерв по сомнительным долгам составлял 5188 тыс.руб. В течении года списан безнадежный долг 186 тыс.руб. На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам составляет 1604 тыс.руб.

4.22. Состав затрат на производство:

- материалы 145 951 тыс.руб.,
- заработная плата 22 169 тыс.руб.,
- налоги и сборы 4 497 тыс.руб.,

- амортизация 9 188 тыс.руб.
- аренда для производственных нужд 4 160 тыс.руб.
- услуги подрядчиков 14 508 тыс.руб
- прочее 2 388 тыс.руб.

4.23. В составе прочих доходов учтены:

- списание кредиторской задолженности 798 тыс.руб.
- проценты по займам 2 858 тыс.руб.,
- резерв по сомн. долгам 5 988 тыс.руб
- прочие 1 355 тыс.руб.

4.24. В составе прочих расходов учтены:

- расходы на услуги банка 1 067 тыс.руб.,
- госпошлины, штрафы 773 тыс.руб.,
- резерв по сомн. долгам 2 591 тыс.руб.,
- проценты по займам 3 072 тыс.руб.,
- прочие 17 504 тыс.руб.,

4.25. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребностей в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

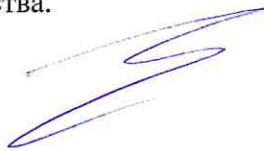
5. Информация о связанных сторонах

5.1. Дочернее общество ООО «Профиль», 100% уставного капитала. В отчетном периоде от ООО «Профиль» осуществляло предоставление в аренду земельного участка, размер арендной платы за 2022 год составил 734 тыс.руб.

5.2. Связанные с Обществом стороны :

- Шиленко Александр Анатольевич - 30% уставного капитала. В отчетном периоде Шиленке А.А. были выплачены дивиденды в сумме 3 655 тыс.руб.;
- Шиленко Дмитрий Александрович – 20% уставного капитала, занимает должность исполнительного директора. В отчетном периоде Шиленке Д.А. были выплачены дивиденды в сумме 2 437 тыс.руб., заработная плата в сумме 619 тыс. руб., составившая 3 % от фонда оплаты труда Общества;
- Виличко Виталий Валентинович – 25 % уставного капитала. В отчетном периоде Виличке В.В. были выплачены дивиденды в сумме 3 046 тыс.руб.;
- Чечулин Юрий Владимирович – 25% уставного капитала, занимает должность генерального директора. В отчетном периоде Чечулину Ю.В. были выплачены дивиденды в сумме 3 046 тыс.руб., заработная плата в сумме 483 тыс. руб., составившая 2 % от фонда оплаты труда Общества.

Генеральный директор ООО «ЛПМЗ»



Чечулин Ю.В.

Главный бухгалтер ООО «ЛПМЗ»



Каплун Ю.Г.

"30" марта 2023 г.

