

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод»

1. Общество с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод» зарегистрировано ИФНС № 46 по г.Москве 27.10.2020г. ОГРН 1207700401710 ИНН 9705149239 КПП 504201001.
2. Уставный капитал Общества – 10 000 000 (десять миллионов) рублей.
3. Общество имеет обособленное подразделение: Владимирская область, Гусь-Хрустальный район, п.Великодворский, ул.Ленина, 1.
4. Предметами деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод» (ООО «ВСЗ») являются производство поллой стеклянной тары, оказание услуг производственного и непроизводственного характера и другие виды деятельности согласно Устава, не противоречащие Законодательству.
5. Деятельность Общества с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод» в отчетном году возглавляло Общее собрание Участников Общества в составе:

Тарасова Светлана Владимировна – Генеральный директор Акционерного общества «АВАНГАРД-СТЕКЛО» - единственного Участника Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

6. Основные положения Учетной политики:

- Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2021г. № 69

- **Критерии отнесения активов в состав основных средств:**

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей;

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07-01-09/68312);

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п.5 ФСБУ 6/2020).

- **Амортизация объектов ОС:**

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта;

Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно (п.32 ФСБУ 6/2020).

- **Метод оценки при списании запасов в производство:**

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск запасов в производство осуществляется методом средней себестоимости.

- **Учет затрат на производство.**

Применяется поперечный метод калькулирования себестоимости, согласно установленным стадиям технологического процесса:

- Приготовление шихты
- Варка стекломассы
- Формование и упаковка

- **Учет доходов от обычных видов деятельности организации:**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции, услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

7. Состав основных средств по состоянию на 01.01.2023г.:

	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания	161 591,5	143 189,6
Сооружения	28 441,4	15 687,9
Машины и оборудование	120 954,9	29 881,6
Транспортные средства	2 301,7	1 187,2
Земельные участки	40 658,0	40 658,0
ИТОГО:	353 368,1	230 604,3

8. Основные показатели деятельности за 2022 год :

- Выпуск продукции (стеклянной тары) в ассортименте составил 92 013,088 тыс.шт. (53 015,679 тонн стекломассы), увеличение объемов производства по отношению к 2021 году составило 20,3% (44 061,620 тонн в 2021 году).
- Объем продаж продукции основного производства в натуральном выражении составил 94 517,062 тыс.штук (50 995,193 тонн стекломассы), увеличение объемов продаж по отношению к 2021 году составил 20,9% (42 167,938 тонн в 2021 году).
- Фонд оплаты труда промышленно-производственного персонала за 2022 год составил 174 413,3 тыс.рублей.
- Среднесписочная численность промышленно-производственного персонала за 2022 год составила 313 человек; среднемесячная заработная плата одного работника ППР составила 46,4 тыс.рублей, рост среднемесячной заработной платы составил 15,4%. Задолженность по заработной плате отсутствует.

- **Выручка (нетто):**

Всего за 2022 год – 1 262 177,4 тыс.руб.

в том числе:

от реализации продукции основного производства – 1 258 500,1 тыс.руб.

от прочей реализации – 3 677,3 тыс.руб.

Прирост выручки от реализации по отношению к 2021 году составил 37%.

9. Структура себестоимости выпущенной продукции:

Наименование затрат	Сумма затрат (тыс.руб.)	Процент от общей себестоимости
Сырье	383 014,4	35,5%
Упаковочные материалы	94 023,1	8,7%
Заработная плата	174 800,6	16,3%
Страховые взносы	46 300,1	4,3%
Амортизация	16 903,5	1,6%
Газ, электроэнергия	204 001,5	18,9%
Прочие материалы	76 400,4	7,1%
Услуги подрядных организаций	76 456,7	7,1%
Налоги	4 848,3	0,5%
ИТОГО:	1 077 673,3	100%

10. Результаты хозяйственной деятельности сложились следующие:

10.1. От основного вида деятельности при реализации получена прибыль 354 880 тыс.руб.

10.2. Прочие доходы – 6 286 тыс.руб.

10.3. Прочие расходы – 303 510 тыс.руб.

10.4. Прибыль до налогообложения (бух.) – 57 656 тыс.руб.

10.5. Прибыль чистая – 44 545 тыс.руб.

11. Дебиторская задолженность покупателей, по авансам выданным поставщикам и подрядчикам по состоянию на 01.01.2023г. составляет 49 029 тыс.руб.

Дебиторская задолженность в основном сформировалась за счет авансов поставщикам (43 370 тыс.руб.).

По всем дебиторам суммы долга не превышают 5% от общей суммы валюты баланса (стр.240 Формы №1)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

12. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023г. составляет 42 632 тыс.руб.

По всем поставщикам и подрядчикам кредиторская задолженность не превышает 5% от валюты баланса (стр.621 Формы № 1).

Кредиторская задолженность не является просроченной.

13. Запасы (стр.1210 Формы № 1):

- Готовая продукция – 227 089,8 тыс.руб.

- Товары – 577,0 тыс.руб.

- Сырье и материалы – 175 223,6 тыс.руб.
- Незавершенное производство – 5 561,5 тыс.руб.

14. Оценка структуры капитала и платежеспособности:

По данным итогов разделов баланса приведем расчет критериев показателей для удовлетворения структуры баланса в соответствии с системой критериев согласно Приказу ФСФО РФ от 23.01.2001г. № 16 «Об утверждении методических указаний по проведению анализа финансового состояния организаций»:

- Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ),
- Коэффициент обеспеченности собственными средствами (КОСС),
- Коэффициент финансовой устойчивости

$$\text{КТЛ} = \frac{457\,737}{117\,484} = 3,9 > 1 \text{ (выше нормативного значения)}$$

$$\text{КОСС} = \frac{55\,023 - 230\,845}{457\,737} = -0,38 < 0,1 \text{ (ниже допустимого значения)}$$

$$\text{КФУ} = \frac{55\,023 + 516\,075}{688\,582} = 8,3 \text{ (оптимальное значение } 0,8 - 0,9)$$

Генеральный директор:

А.В.Дулов

Главный бухгалтер:

Л.В.Романова

