

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2023г по ООО "Залегощь"

1. Общие сведения.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" №14-ФЗ от 08.02.1998г. Учредителем Общества до 5.06.2023года являлся Орловский Облпотребсоюз. С 05.06.2023г. учредителем ООО "Залегощь" согласно выписки из ЕГРЮЛ №ЮЭ9965-23-79664 стало ПО "Залегощь". ООО "Залегощь" является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава и действующего законодательства Российской Федерации. ООО "Залегощь"-юридическое лицо, имеющее самостоятельный баланс, расчетный счет, печать, символику и другие реквизиты.

Полное наименование Общества на русском языке Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь".

Сокращенное наименование Общества на русском языке ООО "Залегощь".

Место нахождения Общества:

303560, Россия, Орловская область, Залегощенский район, пгт.Залегощь, улица М.Горького, дом 37. Источниками формирования имущества Общества являются: уставный капитал Общества, доходы, полученные от реализации продукции, работ, услуг, а также средства, полученные из иных источников, не запрещенных законодательными актами РФ.

Общество в своей хозяйственной деятельности занимается производством и реализацией хлебобулочных и кондитерских изделий, безалкогольных напитков, оптовой и розничной торговлей и иной деятельностью.

Органами управления в Обществе являются:

-Общее Собрание Участников(единственный Участник Общества)-ПО ""Залегощь";

-Единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный Директор (Миронова Нина Алексеевна).

Руководители Общества, имеющие право первой подписи: Генеральный Директор-Миронова Нина Алексеевна, право второй подписи- Главный бухгалтер Меркушкина Елена Владимировна.

Среднесписочная численность работников ООО "Залегощь" за 2023год составила 29 человека.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе общепринятых правил в соответствии с Федеральным Законом от 06.01.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденном приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г №106н, учетной политикой для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения Общества(Приказ №51 от 31.12.2019г), рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

По налоговому учету за 2023год применялась упрощенная система налогообложения, объект налогообложения "доходы минус расходы".

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике организации в соответствии с ПБУ 4/66 и п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

Бухгалтерский баланс полно и достоверно отражает имущественное, финансовое положение дел Общества и результаты его хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс составлен на основе счетов синтетического и аналитического учета, и по состоянию на 31 декабря 2023года валюта баланса составила **12904 тыс.рублей**.

Актив баланса складывается из внеоборотных активов в сумме-**2920 тыс.руб.** и оборотных активов в сумме- **9984 тыс.рублей**.

Таблица 1. Данные о наличии основных средств(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2022г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2023г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь	6215		309		6524	
	ИТОГО	6215		309		6524	

Таблица 2. Данные о наличии амортизации(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2022г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2023г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь		2913		691		3604
	ИТОГО		2913		691		3604

Таблица 3. Данные о наличии о приобретенных основных средствах(тыс.руб).

№п/п	Группы основных средств	С-до на начало периода на 31.12.2022г		Обороты за период		С-до на конец периода на 31.12.2023г	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	Рабочие машины и оборудование, хоз.инвентарь			309	309		
	ИТОГО			309	309		

Переоценка основных средств не производилась. Все основные средства Общества приобретены за счет средств от предпринимательской деятельности и используются в коммерческой деятельности для извлечения дохода и погашаются путем начисления амортизации (линейным способом) с применением ФСБУ 06/2020 "Основные средства".

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" к бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья и материалов, предназначенных для продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по средней себестоимости.

Таблица4. Данные о наличии запасов.

№п/п	Наименование показателя	С-до на начало периода на 31.12.2022г	С-до на конец периода на 31.12.2023г
------	-------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------

1	Сырье, материалы	1257		1067	
2	Товары, готовая продукция	5038		1062	
	ИТОГО	6295		2129	

Таблица 5. Данные о дебиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022г тыс.руб	На 31.12.2023г тыс.руб
1	Дебит-я задолжен-ть по расчетам с покупателями и заказчиками	3130	4999
2	Дебиторская задолженность по налогам	75	206
	ИТОГО	3205	5205

Таблица 6. Данные о наличии денежных средств.

№п/п	Наименование показателя	На 2022 тыс.руб	На 31.12.2023г тыс.руб
1	Денежные средства в кассе	243	6
2	Денежные средства на расчетном счете	1861	2644
3	Денежные средства в пути	115	
	ИТОГО	2219	2650

Пассив баланса складывается из собственных средств Общества и обязательств по расчетам. Собственные средства по состоянию на 31 декабря 2023года включают в себя: уставный (паевой) фонд-**10 тыс.руб.**, добавочный капитал-**11723 тыс.руб.**, резервный капитал-**1809 тыс.руб.**, убыток текущего года в сумме-**1104 тыс.руб.** Краткосрочные обязательства в сумм-**466 тыс.руб.** включают в себя: текущую задолженность за сырье и услуги- **203 тыс.руб.**, предоплату от покупателей-**1 тыс.рублей**, текущую задолженность по налогам и сборам-**68 тыс.руб.**, прочие кредиторы-**194 тыс.рублей**.

Таблица 7. Данные о кредиторской задолженности.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022г тыс.руб	На 31.12.2023г тыс.руб
1	Кредит-я задолжен-ть по расчетам с поставщиками и покупателями	1084	204
2	Кредиторская задолженность по налогам во внебюджетные		

	фонды		
3	Кредиторская задолженность по зарплате		
4	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	137	68
5	Прочие кредиторы	249	194
	ИТОГО	1470	466

По видам деятельности выручка характеризуется следующим образом. Общая выручка составила за 2023год-**47361 тыс.руб.**, из них по производственной деятельности объемы за 2023год выручка составила-**25973 тыс.руб.**, в 2023году выручка от реализации товаров составила-**21388 тыс.рублей**. Общая себестоимость за 2023год составила-**39892 тыс.руб.**, из них себестоимость производственной деятельности составила-**22264 тыс.руб.**, торговой деятельности-**17628 тыс.руб.** Коммерческие расходы за 2023год составили- **3956 тыс.руб.**, в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда-**1443 тыс.руб.**, что составляет 36,5% в общей сумме затрат; страховые взносы-**410 тыс.руб.**, что составляет-10,4% в общей сумме затрат; расходы по коммунальным платежам составили-**600 тыс.руб.**, что составляет -15,2% в общей сумме затрат; аренда-**1120 тыс.руб.**, что составляет-28,3% от общей суммы затрат; прочие расходы-**383 тыс.руб.**, что составляет 9,6% в общей сумме затрат. Управленческие расходы за 2023год составили-**4025 тыс.руб.**, в том числе по статьям затрат: расходы на оплату труда-**2579 тыс.руб.**, страховые взносы из з/платы- **755 тыс.руб.**, амортизация основных средств-**691 тыс.руб.**

Прочие доходы за 2023год составили-**432 тыс.руб.**, (из них: излишки при инвентаризации-**204 тыс.руб.**, продажа сырья и материалов-**12 тыс.руб.**, бонусы-**99 тыс.руб.**, доценка тары до стоимости продажи-**117 тыс.рублей**) Прочие расходы за 2023год составили-**577 тыс.руб.** (из них: услуги банка-**108 тыс.руб.**, эквайринговое обслуживание-**153 тыс.рублей**, материальная помощь-**212 тыс.руб.**, продажа сырья и материалов-**8 тыс.рублей**, благотворительная помощь-**45 тыс.руб.**, нереальная дебиторская задолженность-**51 тыс.руб.**). В 2023году начислен налог (УСН доходы минус расходы) в сумме **447 тыс.руб.**

Чистые активы по ООО "Залегощь" за 2023год составили **12438 тыс.руб.**

По годовому отчету проведена инвентаризация основных средств, малоценного инвентаря, материалов и расчетов с поставщиками и покупателями.

События после отчетной даты (п.11 ПБУ 7/98) отсутствуют.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Залегощь" планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 календарных месяцев.

Генеральный директор

Миронова Н.А.

Гл.бухгалтер

Меркушкина Е.В.

