



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СКИТ»

692057 Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская 1. т. (254) 24-5-07 факс 24-3-89
почтовый адрес: 692086, Приморский край, Кировский район, п. Горные Ключи 1, а/я 110

Тел./факс: (42354) 24-5-07, e-mail: officeman@monastirka.ru
ОКПО 35688323, ИНН/КПП 2507228285/250701001

Пояснительная записка к отчету за 2023 год

ООО «СкиТ» зарегистрирован Федеральной налоговой службой № 9 по Приморскому краю 16.06.2006 г., ЕГРН 1062507011566.

Юридический адрес: 692057, Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская, 1.

Почтовый адрес: 692086, Приморский край, Кировский район, пос. Горные Ключи-1, а/я 80.

Учредителем ООО «СкиТ» является Серебрякова Марина Викторовна.

Размер уставного капитала на 31.12.2023 составил 10000 рублей.

Основные виды деятельности – производство минеральной воды и безалкогольных напитков, оптовая торговля, прочая реализация товаров и услуг.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 год составила 247 человек.

На конец года предприятие не имело недоимки по уплате налоговых платежей в бюджет.

За 2023 год в бюджеты различных уровней перечислено налогов и сборов в сумме 222752 тыс. рублей, в том числе уплачено во внебюджетные фонды- 35939 тыс. рублей.

Согласно принятой учетной политике на 2023 год, учет материально-производственных запасов осуществлялся по ценам приобретения, списание в производство и эксплуатацию производилось по средней себестоимости. Для начисления амортизации основных средств на предприятии использовался линейный метод. Учет выручки по моменту начисления.

На основе показателей баланса за 2023 год проведем анализ структуры имущества и источников его формирования.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	Тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3-гр.2)/ гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	На начало анализируемого периода (31.12.2022)	На конец анализируемого периода (31.12.2023)		
Актив						

1. Внеоборотные активы в том числе:	411864	640754	51,1	52,9	+228890	+55,6
Основные средства	373028	594619	46,3	49,09	+221591	+59,4
Нематериальные активы	261	194	0,03	0,02	-67	-25,7
2. Оборотные активы	393690	570487	48,9	47,1	+176797	+44,9
Запасы	299711	366116	37,2	30,23	+66405	+22,2
Дебиторская задолженность	61102	95979	7,6	7,92	+34877	+57,1
Денежные средства и краткосрочные фин. вложения	17849	3399	2,2	0,28	-14450	-81,1
1. Собственный капитал	685137	870988	85,1	71,91	+185851	+27,1
2. Долгосрочные обязательства	33505	119605	4,2	9,87	+86100	+257
3. Краткосрочные обязательства	86888	220648	10,7	18,22	+133760	153,9
Валюта баланса	805554	1211241	100	100	+405687	50,4

По данным таблицы видно, что активы организации на конец периода увеличились на 50,4 % (405687 т. р.). Собственный капитал увеличился - на 27,1 %. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор. Отмечен значительный рост по статье «Внеоборотные активы» на 55,6 % по сравнению с 2022 годом, в связи с приобретением нового оборудования, строительства сооружений и покупки транспортных средств. По статье «Оборотные активы» произошел рост ввиду увеличения остатков готовой продукции и материалов, а также роста дебиторской задолженности поставщикам на конец года. Из положительных моментов отметим рост собственного капитала на 185851 т. р. По долгосрочным обязательствам произошло увеличение задолженности за счет приобретения в лизинг основных средств, а также наличия задолженности по долгосрочным заемным средствам на конец года.

Учетной политикой предприятия на 2023 год создаются резервы оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Начисление отпускных работникам предприятия производилось за счет резерва оценочных обязательств. На 31.12.2023 года по результатам ревизии остаток резерва составил 8427 т. руб.

В течение 2023 г. ООО «Скит» приобрело основных средств на сумму 352044 т. руб. Нематериальные активы в 2023 году не приобретались. В 2023 году были приобретены следующие Основные средства.: седельные тягачи SITRAK, производственное оборудования для маркировки, миксер-сатуратор, линия по выдуву и наполнению бутылок, тягач HINO PROFIA, грузовик Мицубиси ФУСО, легковой автомобиль ТОЙОТА СЕКВОЙЯ, Автомобиль КАМАЗ, автомат выдува А-600, установка растворения сахара, склад, погрузчик, прицепы КУПАВА, котел и прочее производственное оборудование.

В дальнейшем планируем продолжать модернизацию производства, а также производить замену старого оборудования.

С 01.01.2022 года компания применяет ФБУ 6/2020 «Основные средства». Переход на новый стандарт осуществлен с межотчетный период 31.12.2021 г. В связи с чем в годовую отчетность внесены соответствующие изменения.

Изменения по статьям баланса на 31.01.2021 г.

Статья баланса	Актив	Пассив
Стр. 1150 Основные средства	+12095	

В том. Числе стр.11501 Основные средства организации	+12095	
Строка 1180 Отложенные налоговые активы	+4920	
Строка 1100 Итого по разделу I	+17015	
Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»		+17847
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток»		-379
Строка 1300 Итого по разделу III		+17468
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»		+194
Строка 1450 «Прочие обязательства»		-647
Строка 1400 Итого по разделу IV		+194
Баланс	+17015	+17015

В 2023 году предприятие пользовалось кредитными деньгами. На 31.12.2023 в компании открыты две кредитные линии: Одна линия под пополнение оборотных средств, вторая на цели для создания, приобретения, модернизации и технического перевооружения Основных средств компании). Задолженность по кредитам на 31.12.2023 г. составила - 231491 т. руб.

За пользование заемными и кредитными деньгами в 2023 году начислено процентов - 5919 тыс. рублей.

Проведем анализ краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. в сравнении с задолженностью на 31.12.2022 г.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности Тыс. руб.

Наименование показателя (дебиторской задолженности)	Задолженность на 31.12.2022 в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 в тыс. руб.	Изменения за период +/-
Расчеты с покупателями и заказчиками	44506	71197	+26691
Авансы выданные	210696	55465	-155231
Расчеты с прочими дебиторами	3253	21983	+18730
ИТОГО задолженность	258455	171045	-87410

За 2023 год снижение дебиторской задолженности составило 87410 т. рублей, в результате погашения авансов выданных, под будущие закупки основных средств и материалов. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 год отсутствует

Рассмотрим на примере таблицы структуру выручки в 2023 году в сравнении с 2022 годом, а также динамику ее изменения по видам деятельности предприятия.

Структура выручки
Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год	Изменения за период +/-
Продажа готовой продукции	1446255	1529266	+83011
Услуги перевозки груза	39625	49556	+9931
Обслуживание скважин	9000	10125	+1125
Продажа ТМЦ, ОС	1037	757	-280
Услуги аренды, субаренды	1567	1796	+229
Продажа товаров	35256	13	-35243
Прочие услуги (медосмотр, обслуж. столовой)	90	93	+3
Итого Выручка	1532830	1591607	+58777

По данным таблицы видно, что выручка организации за 2023 год увеличилась на 58777 т. руб. За 2023 год мы видим рост выручки по основным видам деятельности компании, самый значительный: на продаже готовой продукции. Что говорит о стабильности развития компании и высокой конкурентоспособности.

В состав основных затрат на готовую продукцию за 2023 год вошли:

- сырье и материалы- 866277 т. руб.
- аренда основного оборудования- 19 т. руб.
- амортизация ОС- 24611 т. руб.
- заработная плата основных работников- 67921 т. руб.

В состав косвенных затрат за 2023 г. на готовую продукцию вошли:

- электроэнергия- 36338 т. р.
- тепловая энергия- 17617 т. руб.
- аренда ОС- 51 т. руб.
- зарплата прочих работников - 29985 т. руб.
- обслуживание и ремонт оборудования – 62092 т. руб.
- налоги-2539 т. руб.

- доставка до покупателя- 60997 т. руб.
- резерв на оплату отпусков-7361 т. руб.

И прочие затраты.

Структура внереализационных доходов за 2023 год:

- курсовые разницы- 3599 т. руб.
- возмещение по страховке- 448 т. руб.
- проценты к получению-9734 т. руб.
- излишки ТМЦ -170 т. руб.

В состав внереализационных расходов по налоговому учету вошли:

- услуги банка- 1089 т. руб.
- курсовые разницы- 12365 т. руб.
- % к уплате- 5919 т. р.
- материальная помощь мобилизованным сотрудникам- 474 т. р.

На 01.01.2023 г. долгосрочная кредиторская задолженность составила 23858 т. рублей, в течение 2023 года поступило 99457 т. руб. задолженности и было погашено 15007 т. руб. Остаток на 31.12.2023 г составил 108308 т. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2023 составляла 80821 т. руб., вследствие движения кредиторской задолженности за год остаток на 31.12.2023 г. краткосрочной кредиторской задолженности составил 212222 т. руб. Увеличение краткосрочной задолженности перед кредиторами за год составило- 131401 т. руб.

Рассмотрим основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за 2023 год в сравнении с 2022 годом, представленные в таблице:

Основные показатели хозяйственной деятельности

Основные показатели	2022 г.	2023 г.	Отклонение (в сумме)	Отклонение (в %)
Объем реализации (без налогов), тыс. руб.	1531793	1590849	+59056	+3,8
Себестоимость реализованной продукции (учетом суммы коммерческих расходов)	1221520	1318078	+96558	+7,9
Прибыль (убыток) от продаж	310273	272771	-37502	-12,1
Прочие доходы	139478	9074	-130404	-93,5
Прочие расходы	231188	41745	-189443	-81,9
Прибыль (убыток) до налогообложения	218612	241879	+23267	+10,6

По данным таблицы видно, что за 2023 год произошло увеличение объемов реализации на 3,8 %, ввиду роста продаж продукции и роста доли услуг. 2023 год завершён с прибылью в размере 218612 т. руб. до налогообложения. Увеличение прибыли до налогообложения по сравнению с 2022 г составило 23267 т. руб. за счет роста выручки.

Проведем анализ чистых активов предприятия за 2023 г в сравнении с 2022 годом.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменения	
	В тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3- гр..2)/ гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	На начало анализируемого периода (31.12.2022)	На конец анализируемо периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	685137	870988	85,05	71,9	+185851	+27,1
2. Уставный капитал	10	10	0,0012	0,0083		
3.Превышение чистых активов над уставным капиталом	685127	870978	85,05	71,9	+185851	+27,1

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода значительно (в 87098 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ООО «Скит», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов предприятия. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 27,2 % за анализируемый период. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за период, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

В 2023 год предприятием было оплачено поставщику электроэнергии ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» -43127,6 т. рублей в т. числе НДС

20% - 7187,9 т. руб. Потреблено на нужды предприятия электроэнергию на сумму 44014 т. рублей.

Предприятие самостоятельно производит тепловую энергию за счет котельной, находящейся на территории предприятия. За 2023 год котельной предприятия было использовано мазута 347,3 тонн на сумму 12181 т. руб. А также использован уголь для обогрева помещений 1097,9 тонн на сумму 8872,1 т. рублей. Поставщиком мазута в 2023 году выступала компания ООО «Уссурийская нефтебаза», уголь приобретали у ООО «Дальтранссервис». В 2023 году за приобретенный уголь и мазут было оплачено: ООО «Уссурийская нефтебаза» - 16989,7 т. руб., ООО «Дальтранссервис» - 12057,2 т. р.

В 2023 году была запущена новая линейка вкусов газированных напитков: Бабл Гам 0,5 л, Бериморс «Вишня и черешня» 1,5 л, Бериморс «Черная смородина и мята» 1,5 л., Груша и карамель 1,5 л, Апельсин и клюква 1,5 л Арбуз и малина 1,5 л., Крем сода 1,5 л, Мандарин 1,5 л., Мандарин и апельсин- 0,5 л., Напиток Славда Лимон и мята 0,5 л, Напиток Славда Малина и мята 0,5 л,

А в связи со снижением спроса на некоторые виды продукции были выведены из производства следующие напитки: Гранат 1,5 л, Милка сода Гринк 0,5 л., Босфор 0,5 л.

Генеральный директор

С.В. Русаков

Главный бухгалтер

В.А.Панченко

