

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	32	(20)	-	-	-	(6)	-	-	-	32	(27)
	5110	за 2022г.	32	(14)	-	-	-	(6)	-	-	-	32	(20)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	32	(20)	-	-	-	(6)	-	-	-	32	(27)
	5111	за 2022г.	32	(14)	-	-	-	(6)	-	-	-	32	(20)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	116 109	(46 981)	110	(63 899)	22 450	(22 155)	-	-	-	52 320	(46 686)
	5210	за 2022г.	53 251	(44 615)	63 899	(747)	747	(3 335)	-	-	-	116 109	(46 981)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	48 370	(39 817)	-	-	-	(2 884)	-	-	-	39 877	(39 718)
	5211	за 2022г.	40 287	(39 696)	8 492	(409)	409	(530)	-	-	-	48 370	(39 817)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
	5250	за 2022г.	-	63 899	-	(63 899)	-
в том числе: Блок-контейнер 6*2,4 (ДВП)	5241	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	63 899	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	25 539	-	25 539
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федоров Игорь
Геннадиевич**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	10 000	-	30 000	(40 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	10 000	-	30 000	(40 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	20 000	-	45 000	(55 000)	-	-	-	10 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	10 000	-	30 000	(40 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	112 979	-	112 979	497 691	(504 967)	-	-	X	105 702	-	105 702
	5420	за 2022г.	115 320	-	115 320	530 504	(532 845)	-	-	X	112 979	-	112 979
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	58 700	-	58 700	118 625	(125 071)	-	-	2 748	52 254	-	52 254
	5421	за 2022г.	66 281	-	66 281	126 959	(134 541)	-	-	15 137	58 700	-	58 700
Готовая продукция	5402	за 2023г.	40 346	-	40 346	183 062	(182 296)	-	-	-	41 112	-	41 112
	5422	за 2022г.	37 112	-	37 112	195 106	(191 873)	-	-	-	40 346	-	40 346
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	11 222	-	11 222	4 700	(7 296)	-	-	-	8 626	-	8 626
	5423	за 2022г.	9 345	-	9 345	10 024	(8 148)	-	-	2	11 222	-	11 222
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	2 712	-	2 712	3 300	(2 302)	-	-	-	3 710	-	3 710
	5424	за 2022г.	2 581	-	2 581	2 164	(2 033)	-	-	-	2 712	-	2 712
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	179 405	(179 405)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	191 304	(191 304)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	8 599	(8 599)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	4 946	(4 946)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Федоров Игорь
Геннадиевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	74 256	(604)	36 673	-	(6 666)	-	(666)	-	-	-	104 263	(1 270)
	5530	за 2022г.	47 472	(642)	279 410	-	(252 550)	-	(38)	-	-	-	74 256	(604)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	71 308	(604)	34 982	-	(4 916)	-	(666)	-	-	-	101 374	(1 270)
	5531	за 2022г.	44 465	(642)	277 346	-	(249 823)	-	(38)	-	-	-	71 308	(604)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 921	-	1 636	-	(881)	-	-	-	-	-	2 676	-
	5532	за 2022г.	2 555	-	886	-	(1 520)	-	-	-	-	-	1 921	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 027	-	55	-	(869)	-	-	-	-	-	213	-
	5533	за 2022г.	452	-	1 178	-	(1 207)	-	-	-	-	-	1 027	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	74 256	(604)	36 673	-	(6 666)	-	(666)	X	-	-	104 263	(1 270)
	5520	за 2022г.	47 472	(642)	279 410	-	(252 550)	-	(38)	X	-	-	74 256	(604)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 510	1 270	1 208	604	1 284	642
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	60 967	5 062	-	(66 029)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	60 967	-	-	-	-	-	-	60 967
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	181 652	3 943	-	(2 684)	-	-	-	-	182 911
	5580	за 2022г.	182 655	256 229	-	(257 232)	-	-	-	-	181 652
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	172 729	340	-	(709)	-	-	-	-	172 360
	5581	за 2022г.	179 570	189 613	-	(196 454)	-	-	-	-	172 729
авансы полученные	5562	за 2023г.	543	818	-	(1 238)	-	-	-	-	123
	5582	за 2022г.	101	1 182	-	(740)	-	-	-	-	543
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 184	2 648	-	(737)	-	-	-	-	10 095
	5583	за 2022г.	2 894	64 822	-	(59 532)	-	-	-	-	8 184
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	196	137	-	-	-	-	-	-	333
	5586	за 2022г.	90	612	-	(506)	-	-	-	-	196
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	181 652	3 943	-	(2 684)	-	X	-	-	182 911
	5570	за 2022г.	182 655	256 229	-	(257 232)	-	X	-	-	181 652

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Федоров Игорь Геннадиевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	122 334	137 281
Расходы на оплату труда	5620	32 018	33 550
Отчисления на социальные нужды	5630	7 367	7 622
Амортизация	5640	22 162	3 341
Прочие затраты	5650	15 371	27 681
Итого по элементам	5660	199 252	209 475
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 241)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	831	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	200 083	204 234

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Федоров Игорь
Геннадиевич**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 424	997	(2 421)	-	-

Руководитель

Федоров Игорь
Геннадиевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

16 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

Федоров Игорь
Геннадиевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

16 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Федоров Игорь
Геннадиевич**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Волхова"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	6	12	19
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 635	69 128	8 636
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	478	365
Прочие внеоборотные активы	1190	4	4	-
Запасы	1210	105 702	112 979	115 320
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	102 993	73 652	46 830
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	10 000	20 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 139	8 539	11 158
Прочие оборотные активы	1260	61	38	138
ИТОГО активы	-	219 540	274 830	202 466
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	241	40
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	60 967	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	182 911	181 652	182 655
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	1 424	1 182
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	182 911	244 284	183 876
Стоимость чистых активов	-	36 629	30 546	18 590

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснительная записка ООО «Волхова» к Бухгалтерскому балансу за 2023 год

1. Сведения об обществе

1.1. Данные о фирменном наименовании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Волхова».

Сокращенное наименование: ООО «Волхова»

Среднесписочная численность работающих за 2023 год г. составляет 83 человека.

1.2. Контактная информация

Место нахождения общества: Великий Новгород ул. Рабочая, д. 51
Почтовый адрес общества: 173008, Великий Новгород, ул. Рабочая, д. 51

Телефон/факс (8-8162) 64-45-45

Адрес электронной почты: volhova_nov@ mail.ru

1.3. Сведения о государственной регистрации

Основной государственный регистрационный номер юридического лица в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 1045300273072

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 25.05.2004

Наименование регистрирующего органа: УФНС по Новгородской области.

1.4. Уставный капитал:

Размер уставного капитала общества на дату окончания отчетного года составляет – 10000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями общества являются физические лица:

Федоров И.Г. - 50%

Добряков С.В. - 50%

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором Фёдоровым И.Г., избранным очередным собранием учредителей.

2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности ООО «Волхова» является производство мебели (ОКВЭД 31.09).

Применяется общая система налогообложения.

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2022 года.

Основные положения:

При определении выручки используется метод начисления.

Применяется линейный метод амортизации

Списание стоимости материалов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Создается резерв по сомнительным долгам.

Формируются оценочные обязательства.

Применяется ПБУ-18.

Уровень существенности ошибки 5% от валюты баланса.

Созависимыми лицами являются :

1. ООО «Волхова СПб» ИНН 7804390561 г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, литера А, пом.1-Н, оф.Б306. Оборот за 2023 год составил 33071 тыс.руб.

2. ООО «Береста СПб» ИНН 7802616809г.Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, лит.А, корп.Б, оф.306 .Оборот за 2023год составил 4587 тыс.руб.

Основным рынком на котором Общество осуществляет свою деятельность является: Великий Новгород, Санкт-Петербург, Москва, Ростов- на- Дону, Тверь, Ярославль, Екатеринбург.

Основные факторы риска - это неплатежеспособность покупателей.

3. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 По форме №1 (бухгалтерский баланс)

АКТИВ: Внеоборотные активы уменьшились на 63978 тыс. рублей и составили 5645 тыс. рублей. Уменьшение произошло в основном из-за изменения учетной политики в связи с изменением статуса предприятия .

Стр.1110 Нематериальные активы:

На начало отчетного года остаток составил 12 тыс. руб., за отчетный год начислено амортизации 6 тыс. руб., остаток на конец отчетного года составил 6 тыс. руб.

Стр.1150 Основные средства:

На начало отчетного года остаток собственных ОС составил 6956 тыс., арендованных 62172 тыс.руб. и общий остаток ОС на начало отчетного года составил 69 128 тыс. руб. В связи с тем, что ООО «Волхова» с 2024 года приобретает статус малого предприятия, оно имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет, что влечет за собой право не рассчитывать ППА и обязательство по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018). Поэтому на конец отчетного периода остаток собственных ОС составляет 5635 тыс. Арендованные средства учитываются на забалансовом счете.

Стр.1180 Отложенные налоговые активы:

Налоговый актив на оценочные обязательства и резервы сомнительных долгов на начало года составил 478 тыс .рублей, на конец года отсутствует.

Стр.1190 Прочие внеоборотные активы 4,0 тыс руб.

Оборотные активы увеличились на конец года на 8687 тыс. руб. и составили 213 894 тыс.руб. В том числе:

Стр.1 210 Запасы:

Запасы на конец года уменьшились по сравнению с 2022 годом на 7277 тыс.руб. и составили 105 702 тыс. руб.

Стр.1230 Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на конец отчетного года увеличилась на 29 341 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и составила 102 993 тыс. руб. Рост дебиторской задолженности обусловлен значительным ростом товарооборота, в основном во 2 полугодии и изменением условий договора в части оплаты основного покупателя.

Стр.1260 :Прочие оборотные активы.

Остаток увеличился на 22 тыс. рублей за счет приобретения лицензии.

Стр.1 240,1250 Финансовые вложения и Денежные средства:

Остаток финансовых вложений и денежных средств на конец года уменьшился на 13400 тыс. руб. за счет увеличения дебиторской задолженности.

ПАССИВ: Капитал и резервы:

Стр. 1310 Уставной капитал: остался без изменений и составил 10 тыс. рублей.

Стр. 1360 Резервный капитал: Данная строка осталась без изменений и составляет 3 тыс. рублей.

Стр.1370 Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток):

Остаток на конец отчетного года составил 36 616 тыс. руб.

Стр.1420,1450 на конец периода остатка не имеют за счет изменения в учетной политике.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность: увеличилась незначительно по сравнению с 2022 годом на 1259 тыс. руб. в основном за счет начисленных налогов, срок оплаты которых еще не наступил.

3.2 По Форме № 2 (отчет о финансовых результатах)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Стр. 2110 Выручка:

Уменьшение выручки на 1852 тыс. руб. по сравнению с 2022г. обусловлено незначительным падением спроса, большой конкуренцией.

Стр. 2120 Себестоимость:

Уменьшение себестоимости продаж на 7 589 тыс. руб. в основном связано с уменьшением объема продаж, стабилизацией закупочных цен на сырье и комплектующие.

Стр.2210 Коммерческие расходы:

В состав коммерческих расходов входит стоимость ГСМ, связанных с реализацией готовой продукции, транспортные услуги. За 2023г. они составили 8598 тыс. рублей. Увеличение затрат обусловлено тем, что открылись новые торговые точки в Воронеже, Екатеринбурге, Казани, Нижнем Новгороде, Самаре.

Стр.2220 Управленческие расходы:

По данной строке произошло уменьшение по итогам отчетного года на 214,0 тыс. руб.

Стр.2320 Проценты к получению:

Сумма уменьшилась на 151 тыс. руб. и составила 829 тыс. руб. за счет уменьшения суммы депозитов.

Стр. 2340 Прочие доходы:

752 тыс. руб. (восстановление резервов, предоставление скидки поставщиком).

Стр. 2350 Прочие расходы:

По прочим расходам произошло увеличение на 6064 тыс. руб. в основном за счет предоставления скидок основному покупателю и применения ФСБУ 25/2018, т. к. проценты по аренде включаются в состав прочих расходов.

Стр.2300 Прибыль до налогообложения:

Прибыль по итогам отчетного периода составила 12 746 тыс. руб.

Стр.2410 Налог на прибыль составил (2827) тыс. руб.

Стр.2460 Прочее 3836 тыс.руб. отражает отложенные налоговые активы и обязательства, списанные из-за изменения учетной политики.

Стр.2400 Чистая прибыль(убыток) получена прибыль 6083 тыс.руб.

3.3 По Форме №3 Отчет об изменениях капитала

Стр. 3600 Чистые активы:

Чистые активы составили 36 628 тыс. руб. рост произошел из-за полученной прибыли.

4. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

За отчетный период предприятие показало хороший результат. Чистая прибыль составила 6083 тыс. руб. Превышение суммы оборотных активов над внешней задолженностью на 30 983 тыс.руб., говорит о способности бесперебойно работать в ближайшее время и в полном объеме расплачиваться по обязательствам.

Значительное превышение чистых активов по состоянию на 31.12.2023г.в размере 36 638 тыс. руб. над размером уставного капитала (10 тыс.руб.) положительно характеризует финансовое положение ООО «Волхова».

В 2023 г. заемными средствами Общество не пользовалось. Наблюдается своевременное и полное погашение всех текущих налоговых обязательств в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды. Просроченной задолженности по оплате налогов в бюджеты разных уровней и внебюджетные фонды нет.

В 2023 году работникам Общества была проиндексирована зарплата на 10%. Кредиторской задолженности по выплате заработной платы нет (зарботная плата за декабрь выплачена в полном объеме 29.12.2023г.).

Среднесписочная численность - 83 человека, средняя зарплата – 33 423 руб.

Главная стратегия организации на 2024 год – это обеспечение прибыльности работы предприятия, рост активов и снижение обязательств, сохранение рабочих мест. Поскольку ситуация в стране быстро развивается, руководство не может в полной мере оценить потенциальное воздействие внешних обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дополнение

С 01 января 2024 года ООО «Волхова» меняет свой статус на малое предприятие, т.к. соответствует всем критериям. В виду этого предприятие с 01.01.2024 года будет вести упрощенный бухгалтерский учет (ч.4,5 ст.6 Федерального Закона № 209-ФЗ).

Предприятие не будет применять ПБУ-18, начислять резервы на заработную плату. Арендованное оборудование будет учитываться на забалансовом счете.

Главный бухгалтер ООО «Волхова» _____ Рудакова С.С.