

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нива» за 2023 год

(пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

1. Сведения об организации:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Нива»
- Юридический адрес: 425120, РМЭ, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Фактический адрес: 425120, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Дата государственной регистрации: 13.01.2003г
- ОГРН 1031202200028, ИНН1208004704, КПП 120801001;
- Уставный капитал составляет 7010 тыс. руб.,
- Общество не имеет филиалы;
- **Общество не имеет дочерние и зависимые компании.**

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 10.20, 47.19 (ОКВЭД).

2.2. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2023 г. составила 57 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 52 человек (ООО «Нива» относится к категории малых предприятий).

2.4. Основная производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году является торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

2.5. Общество применяет режим налогообложения: УСН.

3. Структура органов управления ООО «Нива»:

- Учредителем Общества является ПК "Моркинское райпо"; Алексеев Ю.Н.; Потапов А.В.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет Директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

4.3. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «Нива» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

В течение 2023 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками

Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО «Нива» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

5. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

5.1. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2023, составляют 1 тыс. руб.

В течение 2023 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 7 тыс. руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности.

Переоценка основных средств не производилась.

5.2. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

5.3. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 01.01.2024 составляет 284 тыс. руб..

5.4. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 01.01.2024 составляет 20408 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 включает:

- задолженность по налогам и сборам 846 тыс. руб. ,
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда 668 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками товаров и услуг на сумму 18894 тыс. руб.;

5.5. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.2024 не создавались.

5.6. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2023 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

5.7. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности ООО «Нива» за 2023 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 9122,3 тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 15559,2 тыс.руб.;
- отчисления 3928,1 тыс.руб.;
- амортизация 7 тыс.руб.;
- прочие затраты 1951,2 тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода нет.

5.8. ООО «Нива» в течение 2023 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- НДС/Л (начислено 1960тыс. руб., уплачено 2011 тыс. руб.)
- УСН (начислено 1614тыс. руб., уплачено 1723 тыс. руб.);

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на ООО «Нива» не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.2024 ООО «Нива» не имеет.

5.9. Изменений размера уставного капитала в ООО «Нива» в 2023 не осуществлялось.

6. Динамика показателей основной деятельности ООО «Нива» (представлена

в таблице). Указанная деятельность ведется на территории Моркинского района.

Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Выручка, тыс.руб.	132796	166977	171806
- розничная торговля	131943	166238	171714
- пасека	853	739	92

Финансовое состояние предприятия улучшается. В 2023 году ООО «Нива» от деятельности получило прибыль в размере 5585 тыс. руб., в т.ч. по торговой деятельности 6076,0 тыс. руб., по сравнению с 2022г. финансовый результат по торговой деятельности увеличился на 80 тыс. руб., в связи с ростом товарооборота и увеличением размера реализованного наложения. по сравнению с прошлым годом финансовый результат увеличился на 822 тыс. руб. Пчеловодство в 2023 году выработало мед в количестве 445 кг. По итогам 12 месяцев получили убыток 491 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом финансовый результат уменьшился на 798,7 тыс. руб. Причина-погодные условия.

Предприятие планирует в будущем году повышения эффективности производства, наращивание производство продукции, но и распределение по каналам реализации. В процессе реализации продукции перечисляется выручка, которая должна возмещать произведенные затраты и обеспечивать получение прибыли, необходимой для дальнейшего воспроизводства.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 01.01.2024 не отвечает.

Главный бухгалтер



Михайлова Т.Г.