

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Емельянь
Савостинь. Ватная фабрика»
за 2023 год

1. Основные сведения об организации и ее собственниках.

1.1. Общие сведения.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Емельянь Савостинь. Ватная фабрика»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Емельянь Савостинь»

Юридический адрес: 391022, Российская Федерация, Рязанская область, м.р-н Клепиковский, с.п. Екшурское, с. Екшур, ул. Красный Октябрь, д. 2а

Дата государственной регистрации: 30.04.1997 г.

1.2. Сведения об учредителях.

ООО «Емельянь Савостинь» является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества составляет 2365 тыс.рублей и разделен на 9 (девять) долей.

Учредители – частные лица. Участники Общества, которые вправе распоряжаться более чем 20 % долей: Губанов В.А.- 43 %, Блинов В.В. - 25%, Блинова Т.И. – 20%.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Краткая характеристика деятельности Общества.

ООО «Емельянь Савостинь» на сегодняшний день занимает устойчивые позиции на фармацевтическом рынке по производству и продаже продукции медицинского назначения (вата, марля, бинты, валики стоматологические, салфетки марлевые) и успешно развивает производство косметическо-гигиенической продукции (ватные палочки, ватные шарики, диски, паффы).

1.4. Основные виды деятельности.

Код по ОКВЭД

46.46.1	Оптовая торговля фарм. и мед. товарами	-	6,3 %
13.99.9	Производство текстильных изделий	-	53,8 %
21.20.24	Материалы клейкие перевязочные	-	28,8 %
13.20	Производство текстильных тканей	-	7,5 %
32.50	Производство мед.инструм.и оборуд.	-	3,4 %
47.01	Торговля розничная	-	0,1 %
68.20.2	Аренда и управ.собст.нежил.имущ.	-	0,1 %

2. Раскрытие информации о численности работников.

Численность сотрудников по ООО «Емельянь Савостинь» по состоянию на 01.01.2024г. составила 163 человека.

По сравнению с предыдущим годом численность уменьшилась на 31 человек.

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также

действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

4. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

5. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Учетная политика на 2023 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом директора №40 от 30.12.2021г.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Товары оцениваются по средней себестоимости.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

6. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия.

6.1. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составила 129 894 тыс.рублей.

По сравнению с предыдущим годом произошло уменьшение стоимости основных средств на 6 452 тыс.руб.

6.2. Информация о запасах

МПЗ, Товары, готовая продукция списываются по средней себестоимости. Товары отражаются в учете по стоимости приобретения.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Запасы – всего, в т.ч.	100 787	115 207
Материалы	79 919	101 774
Полуфабрикаты собственного производства	867	967
Товары	1 543	4 628
Готовая продукция	18 458	7 838

6.3.Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	62 510	57 936
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 471	8 836
Расчеты с покупателями и заказчиками	45 137	38 695
Расчеты с бюджетом	4 186	2 442
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 716	7 963

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	37 901	18 667
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 080	4 185
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 199	5 273
Расчеты с бюджетом	5 139	4 233
Расчеты с персоналом	5 483	4 976

6.4. Об изменениях в уставном капитале.

Уставный капитал на:

начало года составлял – 2365 тыс.рублей

конец года – 2365 тыс.рублей

Информация о чистых активах Общества

Таблица 4 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2023	2022	2021
Чистые активы	316 111	283 722	228 696

6.5. Доходы и расходы Общества.

По результатам работы за 2022 год выручка от продажи товаров, продукции (работ, услуг), материалов без НДС составила – 714 818 тыс.руб.

По результатам работы за 2023 год выручка от продажи товаров, продукции (работ, услуг), материалов без НДС составила – 540 455 тыс.руб.

Выручка по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 174 363 тыс.руб. Уменьшение произошло за счет снижения заказов покупателей.

Прибыль от продаж за 2022 год - 101 725 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2023 год - 56 294 тыс.руб.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 45 431 тыс.руб. Снижение произошло за счет уменьшения объема продаж и увеличения себестоимости на единицу продукции.

Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), материалов – 484 160 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), материалов по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 128 933 тыс.руб. за счет уменьшения объемов производства.

7.Расшифровка прочих доходов общества:

1. Курсовая разница от переоценки валютных средств – 419 738 руб.
 2. Кредиторская задолженность свыше 3-х лет – 72 967 руб.
 3. Субсидия в целях возмещ.затрат на приобретение нового оборуд. – 5 424 514 руб.
 4. Корректировка реализации за прошедший год – 345 962 руб.
 5. Возврат госпошлины – 350 руб.
 6. Проценты по договору займа – 1 532 руб.
 7. Возмещение затрат – 2 996 руб.
 8. Отклонение курса покупки валюты от офиц.курса – 1 562 руб.
 9. Оприходование излишков – 80 руб.
- Всего: 6 269 701 руб.

8.Расшифровка прочих расходов общества:

1. Оплата за ТО автомобилей – 6 250 руб.
 2. Госпошлина за поддержание патентов – 20 520 руб.
 3. За услуги банков – 405 305 руб.
 4. Налог на имущество – 1 419 023 руб.
 5. Материальная помощь – 125 098 руб.
 6. Спонсорская помощь – 452 827 руб.
 7. Разница курса – 963 353 руб.
 8. РТПП – 12 000 руб.
 9. НДС не возмещенный – 56 461 руб.
 10. Госпошлина за регистрацию мед. продукции – 314 692 руб.
 11. Корректировка реализации за прошедший год – 319 081 руб.
 12. Прочие расходы (представители с Уганды) – 114 605 руб.
 13. Госпошлина в арбитражный суд – 9 110 руб.
 14. Дебиторская задолженность свыше 3-х лет – 68 454 руб.
 15. Штрафы – 77 500 руб.
 - 16.Прочие расходы – 1 756 руб.
- Всего: 4 366 035 руб.

9. Информация со связанными сторонами.

Учредители – физические лица.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора и учредителей. Их списки приведены в разделе «Основные сведения...» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В 2022г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 25 382 тыс. руб.
- В 2023 г. – 14 740 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

10. События, произошедшие после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, не было.

Информации о событиях, произошедших после отчетной даты, нет.

11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства,
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

В структуру оценочных обязательств входит «резерв на предстоящую оплату отпусков».

Информация об оценочных обязательствах

Таблица 5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочное обязательство - всего	За 2022 г.	-	35 854	35 854	-
	За 2023г.	-	26 347	26 347	-

12. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Директор ООО «Емельянь Савостинь»

Губанов В.А.

Главный бухгалтер

Войнова Е.М.

19 марта 2024 г.