

"АГВА Пром." ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 5037044412

142281, РОССИЯ, Московская обл., г.Протвино, Оболенское шоссе, д.20

Телефон/факс: (4967) 31-08-93

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АГВА Пром.» за 2023 год

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «АГВА Пром.», далее Общество, в лице Директора Бузакина Г.В., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия дополнительной информации по правилам российских стандартов к показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

Информация о составе годовой отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Указанная годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (далее РСБУ) и отступления от них не были допущены.

1. Общие сведения об Обществе

Общество зарегистрировано 18.05.2000 Московской областной регистрационной палатой. Свидетельство о регистрации 50:59:00365

ОГРН 1025004861683. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 50 №012438677 от 31.12.2002

Юридический адрес и место нахождения Общества: 142281, Московская область, г.Протвино, Оболенское шоссе, д.20

Среднегодовая численность работников: 109 человек

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

Обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

Вид деятельности: 17.29 Производство прочих изделий из бумаги и картона (шпуля картонная).

Не подлежит обязательной сертификации и лицензированию.

Общество имеет Лицензии на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами для собственных нужд №АСС-50-616285 от 01.02.2012, №АН-50-001969 от 24.11.2020.

2. Информация об органах управления Общества

Обязанности Исполнительного органа Общества возложены на Директора Бузакина Геннадия Витальевича.

Общее собрание участников Общества сформировано в составе:

Бузакин Геннадий Витальевич – размер доли 3 334,00 руб.

Емельянов Александр Иванович - размер доли 3 333,00 руб.

Черепанов Александр Алексеевич - размер доли 3 333,00 руб.

3. Учетная политика

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность налоговой и бухгалтерской отчетности возложена на Директора Бузакина Геннадия Витальевича.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности возложено на Главного бухгалтера Голоктионову Наталью Сергеевну.

Учетная политика Общества, утверждена Приказом №396 от 29 декабря 2018 года, устанавливает основы формирования порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности ООО «АГВА Пром.».

Учетная политика разработана на основе законодательных и иных нормативных актов в области бухгалтерского учета:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34-н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н;
- Приказы Минфина России;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности (ПБУ);
- другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется с применением компьютерной формы учета, с использованием бухгалтерской программы Инфо-Предприятие Бухгалтерия ПРОФ.

Все хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности.

Регистры бухгалтерского учета по учету материалов, основных средств, заработной платы и т.д. формируются автоматизировано, хранятся в электронном виде и распечатываются по мере необходимости.

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, ответственные за составление соответствующего регистра.

Оценка активов и обязательств при отражении операций в бухгалтерском учете осуществляется в рублях и копейках без округления до целых рублей.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ретроспективно (или без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022). На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.3. Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей, используемые при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств согласно учетной политике Общества производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам основных средств, не списанных с баланса, и объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств не производится.

3.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

3.5. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3.6. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

3.7. Денежные средства

В «Отчете о движении денежных средств» отражается движение денежных средств Общества, учитываемых по счету 51 «Расчетный счет», счету 52 «Валютный счет» и счету 50 «Касса».

При формировании отчета о движении денежных средств, денежные средства в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам потоки указаны без учета НДС.

В показатель платежей в связи с оплатой труда включены суммы платежей работникам, суммы НДФЛ, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, суммы выплат по исполнительным документам.

3.8. Оценочные резервы

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

3.9. Информация об арендованных основных средствах

Общество имеет движимое имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга), которое находится на балансе лизингополучателя. Стоимость арендованных объектов основных средств, подлежащая учету на соответствующем забалансовом счете, определяется в соответствии с оценкой указанной в договоре.

Общество имеет договор операционной аренды недвижимого имущества, по которому срок аренды истекает до 31 декабря 2023 года включительно. ФСБУ 25/2018 не применяется. (п. 51 ФСБУ 25/2018).

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Внеоборотные активы

Общество не имеет нематериальных активов, НИОКР, финансовых вложений.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 в 2023 году Общество произвело пересмотр элементов амортизации ОС (п.п.2,3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"). Значение изменения срока полезного использования ОС с отнесением разницы на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода составило 7 615 644,86 руб.

По результатам выбытия ОС за 2023 год получен убыток в размере 2132 тыс. руб.

Значение строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 г. составляет 70950 тыс.руб.

Основные средства отражаются по остаточной стоимости:

Наименование	На 31.12.2022, тыс.руб	На 31.12.2023, тыс.руб
Первоначальная стоимость ОС	122016	126953
в т.ч. ППА	48739	48739
Сумма начисленной амортизации	60734	74037
Остаточная стоимость ОС	61282	52916
Незавершенное строительство	451	18034
Строка 1150	61733	70950

Значение строки 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023 г. составляет 3064 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 5134 тыс. руб. Изменения связаны с применением ФСБУ 25/2018 и за счет резерва по отпускам, которые в налоговом учете не создаются.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2023 г. составляет 6850 тыс.руб. (строка 1190).

4.2. Запасы

Значение строки 1210 «Запасы» на 31.12.2023 г. составляет 32351 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице

Наименование	На 31.12.2022, тыс.руб	На 31.12.2023, тыс.руб
Материалы, в том числе	28224	31356
- сырье и материалы	26618	28407
- тара и упаковочные материалы	1204	1192
- запасные части и комплектующие изделия	0	0
- спецодежды	70	95
- топливо	22	30
- прочие материалы	310	1632
Затраты незавершенного производства	0	0
Расходы будущих периодов	913	974
Готовая продукция и товары	3	21
Итого	29140	32351

4.3. Дебиторская задолженность

Значение строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 г. составляет 71205 тыс. руб. Расшифровка представлена в таблице

Наименование	На 31.12.2022, тыс.руб	На 31.12.2023, тыс.руб
Поставщики и подрядчики	2896	2860
Покупатели и заказчики	50512	47701
Расчеты по налогам и сборам	281	6122
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9	9
Прочие дебиторы	4564	15231
Резерв по сомнительным долгам	-21	-718
Итого	58241	71205

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Значение строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 г. составляет 136074 тыс.руб. Расшифровка представлена в таблице

Наименование	На 31.12.2022, тыс.руб	На 31.12.2023, тыс.руб
Денежные средства, в том числе:	89139	136074
Касса	2	3
Банк ВТБ (ПАО), в том числе:	88976	135894
- расчетный счет 40702810211130010593	71	8086
- валютный счет 40702978611000003914	0	0
- валютный счет 40702840011000003914	0	0
- депозит 42102810924660000395	88900	127800
- корпоративная карта 40702810624660000039	5	8
Банк АО "Райффайзенбанк" 40702810700000217532	161	177

4.6. Уставный капитал

Значение строки 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен и соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

4.7. Нераспределенная прибыль

Значение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2023 г. составляет 238880 тыс.руб.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 в 2023 году при пересмотре элементов амортизации ОС отнесено на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода 7 615 644,86 руб.

4.8. Заемные средства

На 31.12.2023 г. у Общества заемные средства отсутствуют.

4.9. Отложенные налоговые обязательства

Значение строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023 г. составляет 6386 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 2711 тыс.руб.

4.10. Кредиторская задолженность

Значение строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2023 г. составляет 73323 тыс. руб. Расшифровка представлена в таблице

Наименование	На 31.12.2022, тыс.руб	На 31.12.2023, тыс.руб
Поставщики и подрядчики	4468	5382
Покупатели и заказчики	12662	13007
Расчеты по налогам и сборам	24023	19271
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1110	2096
Расчет с персоналом по оплате труда	3838	5511
Задолженность по договорам лизинга	44207	27987
Прочие дебиторы	185	69
Итого	90493	73323

4.11. Оценочные обязательства

Значение строки 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2023 г. составляет 9224 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 6469 тыс.руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2022 = 6469 тыс.руб.

Использовано резерва за 2023г. = 5269 тыс.руб.

Создание резерва на 2024г. = 8024 тыс.руб.

Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.

4.12. Оплата труда работников

Значение строки 4122 Отчета о движении денежных средств «Платежи в связи с оплатой труда» на 31.12.2023 г. составляет 142484 тыс. руб.

Наименование	2022г.	2023г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	57833	113238
НДФЛ	11171	12265
Страховые взносы	13782	16352
Выплаты по исполнительным документам	889	629
Итого	83675	142484

4.13. Анализ финансовых результатов деятельности

В таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ООО «АГВА Пром.» за 2023г. в сравнении с показателями 2022г.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя	
	2022г.	2023г.	тыс.руб.	%
Выручка	729336	853124	+123788	+17,0
Себестоимость продаж	614308	643364	+29056	+4,7
Прибыль от продаж	80595	209760	+129165	+160,3
Управленческие расходы	34433	40336	+5903	+17,1
Проценты к получению	3090	9124	+6034	+195,3
Проценты к уплате	3503	1191	-2309	-66,0
Прочие доходы и расходы	-7290	-18401	+11111	+152,4
Прибыль до налогообложения	72892	158956	+86064	+118,1
Налог на прибыль	14165	35798	+21633	+152,7
Чистая прибыль	58671	117413	+58742	+100,1

По сравнению с прошлым периодом в текущем при увеличении выручки от продаж на 17,0% и незначительном увеличении себестоимости продукции, прибыль от продаж увеличилась более чем в 2 раза.

В 2023г. значительно увеличился доход от полученных процентов по депозитному счету. В связи с сокращением срока аренды, на 66,0% сократились проценты, начисленные по обязательствам по договорам лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Показатель чистой прибыли в 2023г. увеличился по сравнению с предыдущим годом вдвое.

4.14. Чистые активы организации

Чистые активы организации на 31.12.2023 значительно (в 23889 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Необходимо отметить увеличение чистых активов на 164,3% за год.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение	
	На 31.12.2022, тыс.руб	На 31.12.2023, тыс.руб	Тыс.руб.	%
Чистые активы	145361	238890	+93529	+164,3
Уставный капитал	10	10	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	145351	238880	+93529	+164,3

5. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Дочерние хозяйственные у ООО «АГВА Пром.» отсутствуют.

Органы управления Обществом:

Общее собрание участников Общества действует в следующем составе:

Бузакин Геннадий Витальевич
Емельянов Александр Иванович
Черепанов Александр Алексеевич

5.1. Директор Бузакин Геннадий Витальевич

За отчетный период с указанным лицом Обществом были совершены следующие операции:

Начислено вознаграждение в рамках заключенного трудового договора на общую сумму заработной платы в размере 3194 тыс.руб., в том числе НДС/Л 415 тыс.руб.

Страховые взносы на начисленную заработную плату признаны и уплачены в сумме 521 тыс. руб.

Задолженность по Договорам займа на 31.12.2023 отсутствует.

Выплата процентов за пользование займом составила 211 тыс.руб., НДС/Л 27 тыс.руб.

Распределение прибыли Общества в 2023 г. в размер 10500 тыс.руб., НДС/Л 1475 тыс.руб.

5.2. Заместитель директора по закупкам Емельянов Александр Иванович

За отчетный период с указанным лицом Обществом были совершены следующие операции:

Начислено вознаграждение в рамках заключенного трудового договора на общую сумму заработной платы в размере 3192 тыс.руб., в том числе НДС/Л 415 тыс.руб.

Страховые взносы на начисленную заработную плату признаны и уплачены в сумме 521 тыс. руб.

Распределение прибыли Общества в 2023 г. в размер 10500 тыс.руб., НДС/Л 1475 тыс.руб.

5.3. Заместитель директора по продажам Черепанов Александр Алексеевич

За отчетный период с указанным лицом Обществом были совершены следующие операции:

Начислено вознаграждение в рамках заключенного трудового договора на общую сумму заработной платы в размере 2545 тыс.руб., в том числе НДС/Л 331 тыс.руб.

Страховые взносы на начисленную заработную плату признаны и уплачены в сумме 424 тыс.руб.

Распределение прибыли Общества в 2023 г. в размер 10500 тыс.руб., НДС/Л 1475 тыс.руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

В 1 квартале 2024 года произведены авансовые платежи по договорам лизинга (транспортные средства) в размере 8302 тыс.руб.:

- №83573/2023 от 22.11.2023 сумма 3320835,57 руб., в т.ч. НДС 20% 553472,60 руб.
- №83574/2023 от 22.11.2023 сумма 3320835,57 руб., в т.ч. НДС 20% 553472,60 руб.
- №83575/2023 от 22.11.2023 сумма 3320835,57 руб., в т.ч. НДС 20% 553472,60 руб.

Иные существенные события после отчетной даты отсутствуют.

7. Основные бухгалтерские оценки и суждения

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Московской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

27.03.2024

Руководитель



Бузакин Г.В.