

**Общество с ограниченной ответственностью
«Аква плюс»**

152025, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, д. 2А, корпус 102
ОГРН 1037601206642, ИНН 7608010566, КПП 760801001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год ООО «Аква плюс»**

Общество с ограниченной ответственностью «Аква плюс».

Юридический адрес: 152025, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, д. 2А, корпус 102

Фактический адрес: 152025 Ярославская обл., г. Переславль-Залесский, ул. Строителей, д. 31 а/я 123

ООО «Аква плюс» ведет деятельность по производству:

- пластиковых папок, уголков, файлов и прочей пластиковой продукции, закладок, лайнеров;
- картонных регистраторов, папок-скоросшивателей, архивных коробов
- акварельных, гуашевых и акриловых, масляных красок в разных упаковках, разбавителей;
- классического, воскового и скульптурного пластилина;
- грунтованного картона, холстов.

Среднегодовая численность за 2023 год 232 человек.

Исполнительный орган Общества – директор Мешалкин А.Ф.

Учредители – ООО «ГАММА», доля в уставном капитале 99 %

Кац Борис Маркович, доля в уставном капитале 1 %

Размер уставного капитала 9 712 700 руб.

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение № 1 по адресу: 111024, г. Москва ул. 5-я Кабельная д. 3 стр. 7 этаж 2 к. 8

Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «АНИКА-АУДИТ»

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В целях бухгалтерского учета применяются следующие методы, зафиксированные в учетной политике:

- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества, возглавляемой главным бухгалтером
- амортизация ОС и НМА начисляется линейным способом
- списание материалов в производство производится по средней себестоимости
- оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости
- распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат
- списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в общей сумме на счет 90 «Продажи».

Материально-производственные запасы оцениваются по фактически произведенным затратам. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

На 01.01.24 г. Общество имеет следующие обязательства по кредитам.

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА" ВТБ (ПАО)	
Кредитное соглашение № 04445/МР от 28.06.2021	16 326 280,52

За 2023 г. общая сумма начисленных процентов по кредитам составила – 4 052 тыс. руб.

На 01.01.24 г. Общество имеет следующие обязательства по займам:

АВС ТЕМП ООО	43 200 000,00
АРТОПТИМА ООО	191 600 000,00
Гамма ООО	20 500 000,00
ТРИНИТИ ООО	500 000,00

За 2023 г. общая сумма начисленных процентов по займам составила – 15 390 тыс. руб.

По итогам 2023 года Обществом получен убыток в сумме – 6 244 тыс. руб.

Общая выручка от реализации продукции, услуг составила – 319 494 тыс. руб.

Расходы по итогам 2023 года составили -391 489 тыс. руб.

- себестоимость готовой продукции – 283 569 тыс. руб.,

- косвенные расходы - 79 962 тыс. руб.

-проценты к уплате 15 390 тыс. руб.

Причины высокой себестоимости следующие:

- рост стоимости сырья (+20% в год) + увеличение объемов в связи с расширением ассортимента;

- рост заработной платы, т.к. остается много ручных операций в связи с использованием старого оборудования и большого количества мелких манипуляций;

- постоянный рост требований государства к качеству продукции и расходы на сертификацию и НИОКР;

- рост затрат на инфраструктуру, приведение к СНИП и ОПО объектов (старые здания требуют обновления к новым правилам Ростехнадзора и прочих органов);

- закупка оборудования не только для нового производства, но и для обеспечения работы старого (вентиляция, обратный осмос для очистки потребляемой воды, очистные сооружения);

- рост потребления электроэнергии и затрат на обеспечение электросетей внутри корпусов в связи с увеличением количества и мощностей нового оборудования.

В текущей экономической ситуации снижать материальные расходы в себестоимости очень сложно, т.к. многие сырьевые компоненты не производятся в России и рост цен на них может достигать до 30-50% в месяц в зависимости от курса валют. Компания планирует увеличивать объем выпускаемой продукции, за счет этого себестоимость единицы продукции будет снижаться.

Становление Общества в ближайшие два-три года будет происходить медленно, выход на точку безубыточности планируется только к 2025-2026 году.

Дополнение по развитию ассортиментной матрице и предполагаемой выручки:

На начало 2023 года ассортиментная матрица выпускаемой продукции Общества суммарно составляла порядка 352 различных продуктов.

С начала 2023 года в планах дополнительно поставить на производство и начать выпуск 286 новых продуктов.

С сентября 2023 года перенесли ассортимент производителя красок для художников из Санкт-Петербурга, в Переславль-Залесский и тем самым начали дополнительно выпускать ассортимент художественных красок порядка 190 продуктов.

Так в планах в ближайшие 3 года освоить запуск следующих новых видов продуктов: основа для мыловарения, обложки для учебников и тетрадей, изготовление полимерной глины.

Закупленное новое оборудование для цеха холстов, позволит нам к 2026 году планомерно, целиком импортозаместить, производство холстов грунтованных следующих видов:

- холст грунтованный на подрамнике Лен, Хлопок, Смесовые ткани;

- холст грунтованный в рулоне из Льна;

- холст грунтованный на картоне Хлопок;

- картон грунтованный.

На текущий момент порядка 50% продукции на рынок РФ поставляется из Китая.

Параллельно совместно с нашими партнерами мы проводим презентации и экскурсии на предприятие для крупных клиентов из РФ и стран ЕАЭС.

Так же, предприятием оформлены Заключения от Минпромторга на выпускаемую продукцию для увеличения конкурентноспособности при закупках Гос. учреждениями, дошкольного, школьного образования, специального художественного образования.

Для увеличения привлекательности клиентам из ЕАЭС и других дружественных стран предприятие оформило Акт-Экспертизы для целей экспорта на продукцию собственного производства, что сделало нашу продукцию конкурентноспособной и привлекательной для клиентов из ЕАЭС и других дружественных стран.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения:

1) Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

2) В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Аффилированными лицами являются:

Кац Б.М., ООО «Гамма» - как учредители, принимающие решения в каком направлении дальше будет двигаться компания,

Мешалкин А.Ф. - как директор, осуществляющий единоличное управление.

На 01.01.24 г. судебных разбирательств Общество не имеет.

С момента составления годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.23 до момента ее утверждения длится непредвиденное обстоятельство – пандемия «Covid-19». Однако у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении продолжения деятельности в связи с этим обстоятельством, так как опыт работы с начала пандемии в 2020 году показал, что Общество в состоянии продолжать вести деятельность и увеличивать финансово-экономические показатели.

Также существенным фактором продолжает оставаться сложная геополитическая обстановка, сложившаяся в конце февраля 2022 года и введение экономических санкций. Общество не исключает возможность перебоев с поставками некоторых видов сырья и материалов, страной происхождения которых является не Российская Федерация, однако рассчитывает в таких ситуациях на внутренний рынок РФ, а также на государственную поддержку.

Существенным фактором в развитии Общества продолжает оставаться сложная геополитическая обстановка, сложившаяся в 2022 году и введение экономических санкций. Общество не исключает возможность перебоев с поставками некоторых видов сырья и материалов, страной происхождения которых является не Российская Федерация, однако рассчитывает в таких ситуациях на внутренний рынок РФ, а также на государственную поддержку.

Организация обладает способностью продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У организации отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор

Главный бухгалтер



Мешалкин А.Ф.

Ушакова Н.В.