

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод»

1. Общество с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод» зарегистрировано ИФНС № 46 по г.Москве 27.10.2020г. ОГРН 1207700401710 ИНН 9705149239 КПП 504201001.
2. Уставный капитал Общества – 10 000 000 (десять миллионов) рублей.
3. Общество имеет обособленное подразделение: Владимирская область, Гусь-Хрустальный район, п.Великодворский, ул.Ленина, 1.
4. Предметами деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод» (ООО «ВСЗ») являются производство полой стеклянной тары, оказание услуг производственного и непроизводственного характера и другие виды деятельности согласно Устава, не противоречащие Законодательству.
5. Деятельность Общества с ограниченной ответственностью «Великодворский стекольный завод» в отчетном году возглавляло Общее собрание Участников Общества в составе:

Тарасова Светлана Владимировна – Генеральный директор Акционерного общества «АВАНГАРД-СТЕКЛО» - единственного Участника Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

6. Основные положения Учетной политики:

- Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2021г. № 69
- **Критерии отнесения активов в состав основных средств:**

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей;

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07-01-09/68312);

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п.5 ФСБУ 6/2020).

- **Амортизация объектов ОС:**

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта;

Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно (п.32 ФСБУ 6/2020).

- **Метод оценки при списании запасов в производство:**

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск запасов в производство осуществляется методом средней себестоимости.

- **Учет затрат на производство.**

Применяется поперечный метод калькулирования себестоимости, согласно установленным стадиям технологического процесса:

- Приготовление шихты
- Варка стекломассы
- Формование и упаковка

- **Учет доходов от обычных видов деятельности организации:**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции, услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

7. Состав основных средств по состоянию на 01.01.2025г.:

	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
Здания	161 012,1	124 145,1
Сооружения	56 610,7	30 687,0
Машины и оборудование	122 589,8	21 425,6
Транспортные средства	2 301,7	176,1
Земельные участки	40 658,0	40 658,0
ИТОГО:	382 751,7	217 091,8

8. Основные показатели деятельности за 2024 год :

- **Выпуск продукции** (стеклянной тары): 28.12.2023г. на предприятии произошла авария - обрушение баккоровой части торцевой загрузочной стены пламенного пространства стекловаренной печи в бассейн стекломассы. В связи с этим была остановлена работа структурных подразделений и технологического оборудования производственного цикла. Выпуск продукции с этой даты не производился.

В настоящее время предприятие находится в простое. Ведутся подготовительные мероприятия к проведению капитального ремонта стекловаренной печи.

- **Объем продаж** продукции основного производства в натуральном выражении составил 16 773,015 тыс.штук (9 591,925 тонн стекломассы), снижение объемов продаж по отношению к 2023 году составил 78 % (44 659,296 тонн в 2023 году). Снижение объемов продаж объяснимо отсутствием производства продукции в 2024 году. Реализовывались остатки готовой продукции со склада.

- **Фонд оплаты труда** промышленно-производственного персонала за 2024 год составил 158 863,1 тыс.рублей.
- **Среднесписочная численность** промышленно-производственного персонала за 2024 год составила 243 человек; среднемесячная заработная плата одного работника ППР составила 54,4 тыс.рублей, отсутствие роста среднемесячной заработной платы по отношению к 2023 году объясняется тем, что часть сотрудников (76 человек) находится «в простое» с сохранением 2/3 среднего заработка согласно ТК. Задолженность по заработной плате отсутствует.

- **Выручка (нетто):**

Всего за 2024 год – 287 980,7 тыс.руб.

в том числе:

от реализации продукции основного производства – 256 718,2 тыс.руб.

от прочей реализации – 31 262,5 тыс.руб.

Снижение выручки от реализации по отношению к 2023 году составило 75%.

9. Результаты хозяйственной деятельности сложились следующие:

- 9.1. От основного вида деятельности при реализации получена прибыль 36 173 тыс.руб.
- 9.2. Прочие доходы – 30 189 тыс.руб.
- 9.3. Прочие расходы – 404 750 тыс.руб.
- 9.4. Прибыль до налогообложения (бух.) – -338 388 тыс.руб.

10. Дебиторская задолженность покупателей, по авансам выданным поставщикам и подрядчикам по состоянию на 01.01.2025г. составляет 127 939 тыс.руб.

Основные дебиторы:

ООО АВАНГАРД-СТЕКЛО-ТРЕЙД – аванс за сырье

По всем остальным дебиторам суммы долга не превышают 5% от общей суммы валюты баланса (стр.240 Формы №1)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

11. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025г. составляет 25 900 тыс.руб.

По всем поставщикам и подрядчикам кредиторская задолженность не превышает 5% от валюты баланса (стр.621 Формы № 1).

Кредиторская задолженность не является просроченной.

12. Запасы (стр.1210 Формы № 1):

- Готовая продукция – 66 756 тыс.руб.
- Товары – 6 тыс.руб.
- Сырье и материалы – 155 385 тыс.руб.

13. Оценка структуры капитала и платежеспособности:

По данным итогов разделов баланса приведем расчет критериев показателей для удовлетворения структуры баланса в соответствии с системой критериев согласно Приказу ФСФО РФ от 23.01.2001г. № 16 «Об утверждении методических указаний по проведению анализа финансового состояния организаций»:

- а. Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ),
- б. Коэффициент обеспеченности собственными средствами (КОСС),
- с. Коэффициент финансовой устойчивости

$$\text{КТЛ} = \frac{350\,770}{278\,313} = 1,26 > 1 \text{ (выше нормативного значения)}$$

$$\text{КОСС} = \frac{-216\,451 - 307\,496}{350\,770} = -1,49 < 0,1 \text{ (ниже допустимого значения)}$$

$$\text{КФУ} = \frac{-216\,451 + 596\,400}{658\,266} = 0,58 \text{ (оптимальное значение } 0,8 - 0,9)$$

Генеральный директор: _____ А.В.Дулов

Главный бухгалтер: _____ Л.В.Романова