

**ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРОМЯСО» ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Данные об организации.....	3
2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3. Основные средства	5
4. Доходы	5
5. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.) *	5
6. Оценочные обязательства (тыс.руб.) и резервы.	6
7. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах.....	7
9. Забалансовые счета.....	7
10. События после отчетной даты.....	8
11. Информация о защитных мерах в связи с пандемией	8
12. Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности.....	9

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес:

121471, Москва г, Рябиновая ул, дом № 45, этаж 3 пом.1 ком 4

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – с 23 января 2019 года и по настоящее время Таран Екатерина Николаевна,

Аудитором ООО «ПроМясо» за 2022 год является ООО «СМАРТ-АУДИТ».

ООО «СМАРТ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №11606060878.

1.2. Основные виды деятельности:

Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

Численность работающих

На 01 января 2023 г.: 30 человек.

Общество включено в реестр МСП 10.02.2019г.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.,

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.,

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Учетной политикой на 2022 год определены основные положения:

В 2022 году Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод по стоимости единицы.

В качестве основных средств в 2022 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменение Учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180Н, Общество внесло изменения в свою Учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с началом применения данного Стандарта отражаются перспективно.

Организация перешла на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022, в соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 применять правила нового Стандарта только в отношении тех фактов хозяйственной жизни, которые имеют место после перехода на ФСБУ, то есть после 1 января 2022 г.

Согласно изменениям, внесенным в учетную политику, с 1 января 2022 г. к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

Объекты учета аренды в соответствии с пунктом 12 ФСБУ «Аренда», квалифицируются для целей бухгалтерского учета, как объекты учета операционной аренды, арендные платежи являются только платой за пользование арендованного имущества (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

По договорам операционной аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 пересчет показателей отчетности не требуется и не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

3. Основные средства

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Стоимость, (тыс. руб.)						
	На 31.12.2022	За 2022		На 31.12.2021	За 2021		На 31.12.2020
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло	
Основные средства							—
Воздухоохладитель BCD 6,8/402B	0		01.11.2022	17			38
Компрессор Bitzer 4CC-6,2Y-40S	0		01.11.2022	17			37
KIOCERA ECOSYS M3145DN МФУ лазерное черно-белое	23			48	52		
ИТОГО	23			82	52		75

4. Доходы

Основным видом деятельности являются: (100% в общей сумме выручки).

Выручка по видам деятельности (тыс. руб.).

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Вид деятельности: всего, в том числе:		
торговля	1 146 826	965 005

5. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.) *

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	9 706	5 870
Расходы на оплату труда	16 625	12 821
Амортизация	59	45
Прочие затраты	16 121	12 867
Итого по элементам	42 511	31 603

Фактическая себестоимость проданных товаров	1 082 215	902 710
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 124 726	934 313

* - Для торговых операций, по данной строке учитывается фактическая себестоимость товаров

6. Оценочные обязательства (тыс.руб.) и резервы.

Оценочные обязательства по вознаграждениям	696
Оценочные обязательства по страховым взносам	139
Итого	835

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г числится в размере – 13935.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	поступление	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	67 984	18 772	(25 398)	-	61 358	(13 935)
	5530	за 2021г.	36 749	42 588	(11 368)	14	67 984	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	63 087	16 550	(24 279)	-	55 358	(13 935)
	5531	за 2021г.	28 931	41 394	(7 238)	-	63 087	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 277	1 709	(939)	-	5 047	-
	5532	за 2021г.	7 798	609	(4 129)	-	4 277	-
Прочая	5513	за 2022г.	620	512	(179)	-	953	-
	5533	за 2021г.	20	586	-	14	620	-
Итого	5500	за 2022г.	67 984	18 772	(25 398)	-	61 358	(13 935)
	5520	за 2021г.	36 749	42 588	(11 368)	14	67 984	

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Изменения за период		
					поступление	выбыло	
					погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
кредиты	за 2022г.	18 975	201 672	-	(202 878)	-	17 770
	за 2021г.	-	361 166	-	(342 190)	-	18 975
Краткосрочная кредиторская	за 2022г.	13 798	7 617	718	(9 725)	-	12 409

задолженность - всего	за 2021г.	23 488	5 553	426	(15 683)	14	13 798
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	2 198	3 732	-	(777)	-	5 153
	за 2021г.	4 826	418	-	(3 046)	-	2 198
авансы полученные	за 2022г.	4 257	2 456	-	(2 391)	-	4 323
	за 2021г.	8 214	3 199	-	(7 156)	-	4 257
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	1 459	1 357	-	-	-	2 816
	за 2021г.	1 649	152	-	(348)	6	1 459
кредиты	за 2022г.	-	-	718	(718)	-	-
	за 2021г.	-	-	426	(426)	-	-
займы	за 2022г.	5 800	-	-	(5 800)	-	-
	за 2021г.	8 500	1 700	-	(4 400)	-	5 800
прочая	за 2022г.	84	72	-	(39)	-	118
	за 2021г.	299	84	-	(308)	9	84
Итого	за 2022г.	13 798	7 617	718	(9 725)	-	12 409
	за 2021г.	23 488	5 553	426	(15 683)	14	13 798

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2022 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме.

8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата возникнове ния основания	Связанные стороны, которые контролируют	Реализация, выплаты
Таран Е.Н.	Ген. директор ООО «ПРОМЯСО»		контроль	-
Таран Е.Н.	Участник общества, владеющий 100% уставного капитала		контроль	-

Бенефициарные владельцы раскрыты.

Сумма краткосрочного вознаграждения основному и управленческому персоналу за отчетный период составил 13845 тыс. руб., сумма начисленных взносов 2792 тыс. руб. Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

9. Забалансовые счета

На забалансовых счетах числится:

- Стоимость малоценного имущества, переданного в эксплуатацию
- Взятые в аренду Основные средства (автомобили)
- Основные средства компании полностью амортизированные.

10. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Дивиденды в 2022 году не объявлялись.

11. Информация о защитных мерах в связи с пандемией

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов. Обществом разработаны и исполняются мероприятия для смягчения воздействия негативных факторов. Руководство считает, что несмотря на негативное влияние последствий пандемии коронавирусной инфекции Общество находится в стабильном финансовом состоянии по состоянию на конец 2022 года. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство

будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

12. Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
14.03.2023 г.



Е.Н. Таран

