

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» за 2022 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью "ПЛАНЕТА КОЛБАС 58".

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 44015, г. Пенза, ул. Совхозная, 15.

Дата государственной регистрации: 05.05.2016г.

ОГРН 1165835058410.

Учредителем Общества является физическое лицо.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. дочерних и зависимых организаций по отношению к ООО "ПЛАНЕТА КОЛБАС 58" не имеется.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» в 2022 г.:

- торговля оптовая мясом и мясными продуктами;
- торговля оптовая молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» является генеральный директор Петросян Арамаис Гургенович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АК «Аудит – Консалтинг», юридический адрес: 440018, г. Пенза, ул. Суворова, 168-115. ОГРН 12006048936.

1.4. Информация о численности персонала Общества и средней заработной плате.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2022 г. 63 человека.

Средняя заработная плата управленческого персонала составляет - 32296 руб. в месяц.

1.5. Информация о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Правила формирования и раскрытия учетной политики организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н.

В отчетном периоде действовала учетная политика, утвержденная приказом от 28.12.2021г. № 28/12/21-УП:

- стоимостной лимит для основных средств составляет более 100 000 рублей первоначальной стоимости за единицу;
- расчет амортизации основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) определяется линейным способом;
- движение основных средств организации по первоначальной стоимости в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.);
- способы оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции осуществляется по средней стоимости;
- способ признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ и услуг определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации не имеется.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с отчетности за 2022 год изменения учетной политики по основным средствам отражаются альтернативным способом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, а производилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

В связи с началом применения ФСБУ 26 положения ФСБУ 26/2020 применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

III. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2022 г. (тыс.руб.)	2021 г. (тыс.руб.)
Выручка	2909688	2332639
Себестоимость продаж	(2780728)	(2216723)
Прибыль от продаж	49907	53349
Внереализационные доходы	29215	28356

Внереализационные расходы	(36551)	(26634)
Прибыль до налогообложения	42571	55071
Налог на прибыль	(9728)	(11865)
Прочее	-	(1)
Чистая прибыль	32843	43205

IV. Информация об участии в совместной деятельности

Правила и порядок раскрытия информации об участии в совместной деятельности в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утвержденным Приказом Минфина России от 24 ноября 2003 г. N 105н.

В отчетном периоде ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» участия в совместной деятельности не принимало.

V. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий: проведение специальной военной операции на территории ДНР и ЛНР, и введенными в связи с этим санкциями со стороны европейских государств, США и некоторых других стран.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все адекватные меры для снижения возможных последствий.

Распределения дивидендов не производилось.

VI. Информация о связанных сторонах

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

VII. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Порядок раскрытия информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

В отчетном периоде ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» не производило расчеты в иностранной валюте (условных единицах).

VIII. Информация об условных активах и обязательствах

Порядок раскрытия информации об условных активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

1. По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует высокая вероятность того, что ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» получит в будущем актив вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

2. По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует высокая (очень высокая) вероятность того, что ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» имеет обязательство с неопределенной величиной и сроком исполнения вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

IX. Информация о запасах

Порядок раскрытия информации о запасах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

1. Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составила - 147500 тыс. руб., на конец – 215401 тыс. руб.

2. Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

3. На конец отчетного периода балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствует.

4. Себестоимость запасов рассчитывается в соответствии с учетной политикой: сырье и материалы – по средней себестоимости.

товары отгруженные - по средней себестоимости.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом способы расчета себестоимости запасов не менялись.

5. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухучета).

X. Информация об объектах основных средств.

Порядок раскрытия информации об объектах основных средств в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

1. Сверка остатков ОС по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода расхождений не выявила.

2. В отчетном периоде:

поступило основных средств на сумму – 12345 тыс. руб.,

выбыло на сумму – 4418 тыс. руб.,

накоплено амортизации на сумму – 10953 тыс. руб.

3. Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила – 32620 тыс. руб.
4. Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила – 0 тыс. руб.
5. Все группы основных средств в отчетном периоде оценивались по первоначальной стоимости.
6. В отчетном периоде произошли следующие изменения по элементам амортизации основных средств:
 - 6.1. Изменен срок полезного использования следующим основным средствам:
 - Автомобиль LEXUS RX200T
 - А/м Рефрижератор модели 5799A3, VIN KMFGA17PPEC249267-Z015799A3F00000023
 - Система хранения
 - Сервер DEPO Storm 1480N5 E5-2620v4/32GR2133D/L9341-4i/2Q600G10_35/1T1000G7
 - Камера морозильная1 (15x13x4м)
 - КАМЕРА ХОЛОДИЛЬНАЯ 1 (3,46x4,66x2,2м)
 - 6.2. Ликвидационная стоимость основных средств установлена в размере 0 рублей.
7. Обесценения основных средств в отчетном периоде не производилось.
8. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, а производилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец периода, предшествующего отчетному. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.
9. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

XI. Информация о капитальных вложениях

Порядок раскрытия информации о капитальных вложениях установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

- балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода составила - 0 тыс. руб.
- балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода составила - 12096 тыс. руб.
- в отчетном периоде капитальные вложения не выбывали;
- обесценения капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 с отчетности за 2022 год положения ФСБУ 26/2020 применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

ХII. Информация о нематериальных активах

Порядок раскрытия информации о нематериальных активах общества в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе нематериальные активы не числятся.

ХIII. Информация о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам.

Порядок раскрытия информации о полученных займах и кредитах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Наличие и изменение величины обязательств по краткосрочным займам (кредитам)

Контрагент	Ост-к долга на 01.01.2022, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Выдано, тыс.руб.	Остаток долга на 31.12.2022, тыс.руб.
ПАО Сбербанк	4069	699427	824172	128814

Суммы расходов по краткосрочным займам (кредитам), включенных в прочие расходы.

Контрагент	Ост-к долга на 01.01.2022, тыс.руб.	Уплачено, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Остаток долга на 31.12.2022, тыс.руб.
ПАО Сбербанк	-	2429	2429	-

Сроки погашения кредитов:

- кредит ПАО Сбербанк (Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 7М-1-68K27BND от 20.07.2022, лимит составляет 60 000 тыс.руб.). – дата полного погашения выданного кредита - июль 2023г.;

- кредит ПАО Сбербанк (Договор о предоставлении овердрафтного кредита 7М-1-6E7KCL5K от 15.08.2022, лимит овердрафта установлен на соответствующий период действия лимита, который составляет не более 30 календарных дней в размере 50 000 тыс.руб.). – дата полного погашения выданного кредита - август 2023г.;

- кредит ПАО Сбербанк (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-6KQNWHP3 от 13.09.2022, лимит составляет 25 000 тыс.руб.). – дата полного погашения выданного кредита - сентябрь 2023г.

Наличие и изменение величины обязательств по долгосрочным займам (кредитам)

Контрагент	Ост-к долга на 01.01.2022 тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Выдано, тыс.руб.	Остаток долга на 31.12.2022, тыс.руб.
ПАО Сбербанк	64604	64604	-	-

Суммы расходов по долгосрочным займам (кредитам), включенных в прочие расходы.

Контрагент	Ост-к долга на 01.01.2022, тыс.руб.	Уплачено, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Остаток долга на 31.12.2022, тыс.руб.
ПАО Сбербанк	-	3654	3654	-

Сроки погашения кредитов: кредит ПАО Сбербанк (Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8624/2021/22_MF от 11.06.2021) полностью погашен 10 июня 2022г.

XIV. Информация о финансовых вложениях.

Порядок раскрытия информации о финансовых вложениях в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.22 г. на балансе финансовые вложения не числятся.

XV. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Затраты на энергетические ресурсы не производились

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24.03.2023г.



Петросян А.Г.

Чеснакова Т.О.

