

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината»**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината» (в дальнейшем «Общество»)

Место нахождения: 197022, Санкт-Петербург, ул.Профессора Попова, д.37, Литер А, оф.413

Юридический адрес: 197373, Санкт-Петербург, ул.Планерная, д.63/1, кв.391

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1037832030774, св-во 78 №003095143 выдано ИМНС России по Приморскому р-ну от 06.05.2003г

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и состоит из следующих долей участников:

1. ООО «ПЭО БалтИнвест» 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Беговая, д.7, к.1, кв.198 - 50.01%
2. ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» Республика Беларусь, 247250, Гомельская обл. г.Рогачев, ул.Кирова д.31, - 49,99%

Сведения о структуре органов управления предприятием: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

Сведения об аудитор: ООО «ВАЛЕНА» Договор № 01/А-2021 от 27.01.2021

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в ООО «Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината» осуществляется в соответствии с Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 №34н. Бухгалтерскую отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Способы амортизации основных средств и нематериальных активов: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств- 100 тыс. руб.

Способ оценки материально-производственных запасов:

1) оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.

2) способ списания материалов: по фактической себестоимости.

Способ учета товаров приобретенных для перепродажи:

1) товары учитываются по фактической стоимости приобретения(без учета НДС)

2) при продаже или ином выбытии товары оцениваются по средней себестоимости в разрезе каждой номенклатурной группы.

Способ списания управленческих расходов: списываются на себестоимость реализации текущего периода в полном объеме.

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению. В 2022 году Общество начало применять ФСБУ 5/2019. Данное обстоятельство не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год

3. Хозяйственная деятельность предприятия в 2022 году.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

Оптовая торговля продуктами питания. Основные рынки сбыта продукции- оптовые компании Северо-Западного региона.

Управление финансовыми рисками

В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31 декабря 2022 г.

уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

4. Основные средства.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Компьютерное оборудование	-	133	-	133
Всего		133		133

5. Запасы.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
--------------	--	----------------------	--------------------------	---

Сырье и материалы	506	1007	1475	38
Товары	4154	402153	395530	10777
Незавершенное пр-во	122	36630	36532	220
Всего	4782	439790	433537	11035

6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Наименование	Сумма 2022г., тыс. руб.	Сумма 2021г., тыс. руб.
Доходы		
Выручка	469223	367731
Прочие доходы(доходы по депозитам)	2067	636
Расходы		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-431127	-349079
Прочие расходы	1477	-855
Налог на прибыль	-8006	-3839
Чистая прибыль	30680	14608

7. Дебиторская задолженность:

.

Дебиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Погашено тыс.руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы выданные	406	39912	39991	327
Покупатели и заказчики	9010	517137	517404	8743
Расчеты с персоналом по прочим операциям	719	2285	1217	1787
Прочие дебиторы-кредиторы	24	591	588	27
Всего	10159	559925	559200	10884

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторы	Остаток на начало	Поступило тыс. руб.	Погашено тыс.руб.	Остаток на конец отчетного
-----------	----------------------	------------------------	----------------------	----------------------------------

	отчетного периода, тыс. руб.			периода, тыс. руб.
Авансы полученные	244	103665	103715	194
Поставщики и подрядчики	1125	419131	420034	222
Расчеты по налогам и сборам	12842	105249	111823	6268
Расчеты с персоналом	243	15640	15883	-
Прочие дебиторы-кредиторы	28	661	663	26
Всего	14482	644346	652118	6710

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расчетные счета	1681
Валютные счета	-
Депозитные счета	15000-
Всего	16681

10. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах в 2022 году.

Дивиденды в 2022 году начислены и выплачены в сумме 28971 тыс.руб

11. Информация о связанных сторонах.

ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» Республика Беларусь, 247250, Гомельская обл. г. Рогачев, ул.Кирова д.31, - участие в уставном капитале 49,99%
ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» является основным поставщиком реализуемой продукции .

Оборот за 2022 год составил- 402153 тыс.руб.

Зарботная плата основного управленческого персонала за год составила -1986 тыс. руб.

12. События после отчетной даты.

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2 м квартале 2023 года общим собранием участников Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации, реализуя продукты питания производства Республики Беларусь.

По нашему мнению, указанные события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств перед покупателями

.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

14. Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам, на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств. Общество не имеет сомнительной задолженности, товары не отвечают критериям обесценения и отпуска предоставляются по графику в течение календарного года

Генеральный директор

Морозов С.В.

20 марта 2023г.