

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИМЕКС-РАША"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2022 год

1. Общие сведения об организации:

1.1 Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Симекс-Раша"

1.2 Сокращенное наименование: ООО "Симекс-Раша"

1.3 Место нахождения: 603155, г. Нижний Новгород, ул. Б. Печерская, д.31/9, оф. 2221

ООО «Симекс-Раша» арендует офисное помещение у ЗАО НПП "Гиком" на основании договора: бн от 01.06.2022

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025203017465

1.4 Основным видом деятельности Общества является:

Предоставление услуг в области животноводства (01.62)

Дополнительными видами деятельности являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);

- Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки (46.21.19);

- Торговля оптовая неспециализированная (46.90);

- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (47.90);

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);

- Исследование конъюнктуры рынка (73.20.1).

1.5 Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 15 человек.

1.6 Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Симекс-Раша» - ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ", Нидерланды

1.7 Структура органов управления ООО «Симекс-Раша»

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором.

Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович

1.8 ООО "Симекс-Раша" не является членом СРО, не имеет лицензий.

1.9. Открыты банковские счета в

- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), БИК 044525411;

- ПАО АКБ «АВАНГАРД», БИК 044525201.

- Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк", БИК 042202847

2. Раскрытие применяемой учетной политики. Переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

С 1 января 2022 года применяется ФСБУ 6/2020, 25/2018 перспективно.

В течение 2022 года бухгалтерский учет в ООО «Симекс-Раша» осуществлялся в

соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом по ООО «Симекс-Раша» № 1-УП от 31.12.2015г. с изменениями и дополнениями.

Организация ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется специализированной организацией по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Форма бухгалтерского учета: автоматизированная.

ООО «Симекс-Раша» применяет традиционную систему налогообложения. Ведение учета организовано с применением компьютерной программы 1С Предприятие 8.3.

Расчет налога на прибыль организаций осуществляется с выполнением требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество ведет отдельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения (в соответствии с пп. 35 п. 3 ст.149 НК РФ), посредством применения технических возможностей программы 1С Предприятие 8.3.

Резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов в организации не создаются.

Формы первичных учетных документов: унифицированные формы бланков; формы бланков, разработанные самостоятельно.

Способ предоставления бухгалтерской отчетности: в электронном виде (через специализированного оператора ООО «Компания «Тензор»).

В Организации в отчетном периоде действовали следующие договоры лизинга:

- 2497229-ФЛ/ННВ-20 от 28.10.2020, между АО ЛК "Европлан" и ООО «Симекс-Раша» на период с 28.10.2020 по 30.09.2023г.;
- 2552847-ФЛ/ННВ-21 от 14.01.21, между АО ЛК "Европлан" и ООО «Симекс-Раша» на период с 14.01.21 по 31.12.23г.;
- 2885222-ФЛ/ННВ-21 от 18.11.21, между АО ЛК "Европлан" и ООО «Симекс-Раша» на период с 18.11.21 по 18.10.2024г.;
- 338/21-ННГ от 21.06.2021, между ООО «Балтийский лизинг» и ООО «Симекс-Раша» на период с 21.06.2021 по 10.07.2024г.

Все вышеперечисленные договоры классифицированы в бухгалтерском учете как объекты учета аренды. В бухгалтерской отчетности за 2022 год были отражены права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде на конец 2022 года составила 4 480 т.р.

Бухгалтерская отчетность Организации за 2022 год сформирована с учетом того, что операции по переходу на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" совершены 31 декабря 2021 года и отражены в бухгалтерской отчетности Фонда на 01.01.2022 г.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с 01.01.2022г. стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств, ежемесячно.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, состоящих на балансе Организации по состоянию на 01.01.2022г. равна нулю (пункт 31 ФСБУ 6/2020).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в бухгалтерской отчетности путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (2022г.)

3. Связанные стороны

3.1 Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" связанными сторонами являются:

- Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович.
- ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ",

Нидерланды

3.2 Информация о вознаграждениях в пользу связанных сторон:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.
1	Шариков Дмитрий Викторович	оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде,	2 766
2.	ЗАО «БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ» Нидерланды	дивиденды	14 225

4. События после отчетной даты

С момента окончания отчетного периода до даты составления бухгалтерской отчетности не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

5. Расшифровка статей баланса

5.1. Основные средства (строка 1150)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступи ло	Выбыло объектов		начисле но амортиз а- ции		
	первона - чальная стоимос ть	накопле н- ная аморти- зация		перво на- чальная стоим ость	накопл ен- ная аморти - зация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	8926	(5012)	3516	33	17	(1987)	12442	(6982)

в том числе:								
Офисное оборудование	481	(360)	50	-	-	(117)	531	(477)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3380	(1409)	618	33	17	(322)	3 965	(1 714)
Транспортные средства	5065	(3243)	2848			(1548)	7946	(4791)

5.2. Запасы (строка 1210)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Запасы всего	95787	95787
в том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3	65
Товары для перепродажи	89302	101 769
Товары и готовая продукция отгруженные	6482	12 418

5.3 Дебиторская задолженность (строка 1230):

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Авансы, выданные под поставку товаров	1349	2419
Расчеты с покупателями и заказчиками	115179	59386
Расчеты по налогам, сборам, по социальному страхованию и обеспечению	310	96
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	145312	56445
Итого:	262150	118346

5.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 отражено наличие денежных средств на расчетных счетах, валютных счетах и прочих специальных счетах:

тыс. руб.

Наименование актива	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Расчетные счета	2259	31224
Валютные счета	86	6129
Прочие специальные счета	144	88
Итого	2489	37441

5.5. Капитал и резервы

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Уставный капитал	5947	5947
Добавочный капитал	115	115

5.6 Кредиторская задолженность (строка 1520),

тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	251478	133057
Авансы полученные	2113	5619
Расчеты по налогам и сборам	1476	171
Расчеты с прочими кредиторами	20	46
Итого:	255087	138893

5.7. Доходы (строка 2110)

Тыс. руб.

Доход (без НДС)	2021г.	2022г.
Доходы от оптовой торговли генетическим материалом и сопутствующими товарами для искусственного оплодотворения КРС	316908	260198
Доходы от оказания сопутствующих услуг	5328	163
Итого:	322236	260361

5.8. Себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг

Тыс. руб.

Показатели	2021г.	2022 г.
Стоимость покупных товаров	236863	155665
Расходы на оплату труда	15348	22257
Страховые взносы	3081	4464
Амортизация основных средств	1355	2557
Реклама в СМИ	1108	792
Прочие	28091	33871
ИТОГО:	285846	219606

5.9. Расшифровка прочих расходов

Тыс.руб.

Наименование расхода	2021г.	2022г.
Услуги банка	410	2235
Валютный контроль	98	153
Курсовые разницы	20826	109497
Списание НДС на прочие расходы (восстановление ранее принятого к вычету налога, в связи с применением льготы)	112	44
Убытки прошлых лет	6	821
Проценты		476
Прочие	391	660
Итого	21843	113886

5.10.Расшифровка прочих доходов

Тыс. руб

Наименование дохода	2021г.	2022г.
Проценты за остаток на счете	318	1490
Курсовые разницы	19063	117164
Доходы прошлых лет		
Страховая выплата	429	
прочие	870	907
Итого	20680	119561

Правовые риски

Потенциально существенные риски понесения убытков в результате несоблюдения организацией требования законодательства РФ и нормативных актов, а так же в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности организации отсутствуют. С целью управления правовыми рисками организацией осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, мониторинг изменений законодательства РФ.

Репутационный риск

Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия организации контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у организации отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у организации возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход организации к управлению ликвидности заключается в том, что бы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у организации ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не смотря на возникновение убытков и не подвергая риску репутацию организации.

Руководство организации непрерывно проводит оценку перечисленных выше рисков для принятия действий с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для своего финансового положения.

Непрерывность деятельности

В 2022 году продолжилась работа в условиях пандемии коронавирусной инфекции COVID-19. С момента объявления пандемии это событие становится СПОДом (просто из определения пандемии).

1. Выручка по итогам 2022 г. по сравнению с 2021 г. снизилась на 19,2% (с 322 236 тыс. руб. до 260 361 тыс. руб.).

3. Прибыль по итогам 2022 г. по сравнению с 2021 г. выросла на 29% (с 28 112 тыс. руб. до 36 290 тыс. руб.).

Курс доллара на конец 2022 года и его колебание в течение года позволяют прогнозировать дальнейшее взаимовыгодное сотрудничество с поставщиками по импортным товарам

В качестве снижения влияния пандемии коронавируса COVID-19 организация проводила следующие мероприятия:

1. Снижение издержек путем перевода части сотрудников на работу на удаленном доступе, на неполную рабочую неделю с сохранением оплаты труда, сокращения расходов на коммунальные услуги, переход на услуги аутсорсинга.

2. Поиск новых поставщиков и рынков сбыта.

3. Внедрение электронного документооборота с целью уменьшения ручной обработки документов.

Таким образом, по нашему мнению, влияние пандемии коронавируса COVID-19 на деятельность ООО "Симекс-Раша" в ближайшей перспективе (12 месяцев после отчетной даты) не создает значительной неопределенности в непрерывности деятельности нашей организации, хотя и возможно временное снижение прибыли.

Генеральный директор

31.03.2023г.



Д.В.Шариков