

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Промышленный холод»
за 2022 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный холод»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Промхолод»

Адрес и местонахождение юридического лица:

693023, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Комсомольская, д. 231-А
Телефон: (4242) 736-999, факс: (4242) 462-562

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный холод» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области 17 ноября 2011 года, основной государственный регистрационный номер **1116501007358**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 65 № 000985874 от 17.11.2011г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6501242379**

Учредителями общества являются:

- Юридическое лицо - ЗАО «Экарма-ЛТД» г. Москва (размер доли – 50%)
 - Юридическое лицо – ООО «Экарма-Сахалин» г. Южно-Сахалинск (размер доли 50%)
- Уставный капитал в соответствии с учредительными документами определен в размере 90 000 000 (девятьсот миллионов) рублей.

Исполнительный орган общества - директор Дегтярева Юлия Анатольевна.

Численность ООО «Промхолод» на конец отчетного периода 9 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет в 2022 году общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не имеет намерений к прекращению деятельности.

Событий после отчетной даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

2. Особенности учетной политики

2.1 Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Промхолод» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В составе основных средств отражены здания, транспортные средства, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев,

используемые при вылове и производстве рыбопродукции, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Промхолод» и способные приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно на дату принятия к учету

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Также ООО «Промхолод» произвел корректировку амортизации при переходе на ФСБУ 6 на, что повлияло на показатель строки 1150 на 31.12.2021. Корректировка уменьшила сумму амортизации на 13117 тыс. рублей, в связи с чем показатели строк бухгалтерского баланса 1150, 3200, 3400 увеличилась на 13117 тыс. рублей.

2.3. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Остатки материалов на 31.12.2022 года составили – 201 тыс. рублей.

Остатки товаров для продажи на 31.12.2022 года составили – 824 тыс. рублей.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.5. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Промхолод» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. В 2022 году Общество получило краткосрочный заем в размере 1000 тыс. рублей.

2.6. Управленческие и коммерческие расходы списываются в себестоимость продаж полностью в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.7. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности В составе дебиторской задолженности:

1. Задолженность покупателей и заказчиков – 6647 тыс. рублей
2. Задолженность поставщиков и подрядчиков – 16 тыс. рублей

3. Финансово-хозяйственная деятельность

ООО «Промхолод» в 2022 году получило убыток в размере 12228 тыс. рублей в связи с отсутствием клиентов на аренду административных помещений и холодильных камер, поскольку аренда холодильных камер прямо зависит от хода путины и носит сезонный характер (в основном арендаторами являются рыбодобывающие компании Сахалинской области). ООО «Промхолод» сдает в аренду собственные площади, принимает продукты на ответственное хранение. В 2022 году ООО «Промхолод» продолжало участие в проекте «региональный проект социальный продукт «Доступная рыба» по реализации рыбопродукции по доступным ценам. В этом проекте ООО «Промхолод» выступает логистическим центром по распределению доступной рыбы в сети магазинов Сахалинской области, при этом ограничение на наценку на такой продукт составляет 7%. Выручка от реализации составила 40050 тыс. рублей. Состав выручки за 2022 год: - от агентских услуг – 917 тыс. рублей (2,3%) - от торговли – 26183 тыс. рублей (65,4 %) - от услуг по хранению продукции и аренде – 12953 тыс. рублей (32,3%). Все расходы, сложившиеся по результатам деятельности в 2022 году были связаны с техобслуживанием арендованных холодильных камер, затрат на электроэнергию, оплату труда штатных работников и по гражданско-правовым договорам, так же затраты по административно-управленческому аппарату.

4. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарные владельцы ООО «Промхолод»:

1. Костин Анатолий Иванович – 30%
2. Костин Павел Анатольевич – 25%

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

- оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде - 8435 тыс. рублей
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 2727 тыс. рублей
- долгосрочные вознаграждения – не предусмотрены

Директор



Дегтярева Ю.А.