ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Знак» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЗНАК» за 2022г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Знак»

Сокращенное наименование: ООО «Знак» (далее – Общество)

Сведения о государственной регистрации Общества.

Целью создания Общества является осуществление предпринимательской деятельности и получение прибыли на основе качественной реализации продукции.

Дата государственной регистрации Общества: 28.06.2017г

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Основной государственный регистрационный номер: 1172375050704

дата внесения записи: 28.06.2017г.

Идентификационный номер налогоплательщика: 2377000230

КПП налогоплательщика : 237701001

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая зерном, а также, любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации. Изменение профиля деятельности Общества не планируется.

Место нахождения, почтовый адрес Общества .

Место нахождения: 352401, Краснодарский край, ст. Михайловская, ул. Советская, д. 90

Почтовый адрес: 352401, Краснодарский край, ст. Михайловская, ул. Советская, д. 90

Расчетные и иные счета.

1) р/сч 40702810430000017443 в КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК

БИК 040349602 к/сч 30101810100000000602

2) р/сч 40702810400680000063 в КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» ООО

БИК 040349722 к/сч 30101810200000000722

3) р/сч 40702810126190001647 в ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

БИК 046015207 к/сч 30101810500000000207

4) р/сч 40702810440080104332 в РНКБ БАНК (ПАО)

БИК 043510607 к/сч 30101810335100000607

Управление обществом и основные виды деятельности.

В соответствии с Уставом: Высшим органом управления Обществом является Участник (учредитель) общества.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 510 000 тыс. руб. (пятьсот десять тысяч рублей). Уставный капитал оплачен полностью.

Участники Общества:

- до 24.02.2022 Назаров Дмитрий Андреевич, ИНН 233909705463 – размер доли 500 000 руб. (100%);

- с 24.02.2022 Сафадие Абдуль Халим Атеф, ИНН 231002271309 – размер доли 510 000 руб. (100%).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества):

- до 24.02.2022 Назаров Дмитрий Андреевич;

- с 24.02.2022 Сафадие Абдуль Халим Атеф.

Конечными бенефициаром является гражданин РФ Сафадие Абдуль Халим Атеф (ИНН 231002271309).

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Уставом Общества образование ревизионной комиссии не предусмотрено.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 14 человек.

Телефон: 8(86147)6-16-57, электронная почта: znak-1723@mail.ru

Представительств и филиалов Общество не имеет.

В отчетном периоде аудитором общества является ООО «ФинИнформ» (Юридический адрес: 603146, Нижний Новгород, ул. Чукотская, д.3 «Б», к.21, ИНН 5262110715, КПП 526201001, ОГРН 1025203728758. Телефон: 8 - 918-467-42-42, 8 (831) 230-30-68, Http: www.fininform.ru E-mail: aliholetov@yandex.ru ; mail@fininform.ru)

2. Основные положения Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Знак» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- ✓ допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- ✓ допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- ✓ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- ✓ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество использует для организации бухгалтерского учета журнально-ордерную форму, план счетов Финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденную Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94Н.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения факта хозяйственной жизни, в также расчеты бухгалтерии.

Порядок и правила исправления ошибки определяется в зависимости от двух факторов - существенности ошибки и даты ее выявления.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, руководствоваться так же ПБУ 22/2010, согласно которому ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 7 процентов.

Учёт реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Организация применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

С 2022 года Общество применяет четыре новых стандарта бухучета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: на основании пункта 49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно, если иное не установлено пунктами 50 - 52 настоящего Стандарта;

- ФСБУ 26/2020 «Капительные вложения»: Общество применяет перспективный вариант применения стандарта (п. 26 ФСБУ 26/2020).

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Основные средства

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость объекта ОС определять как сумму, которую получили бы на момент от его выбытия за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Ликвидационную стоимость принимать равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (менее 10% балансовой стоимости основных средств);
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Сумма накопленного обесценения при корректировке балансовой стоимости не учитывается.

Учет капитальных вложений в основные средства согласно ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. При этом капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая требования анализа, контроля и отчетности.

Управленческие расходы включаются в капитальные вложения, если они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020.

Запасы.

Учет запасов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

В соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются на счете 08, субсчет «Строительные материалы»; затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применило перспективно.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Стоимость материально-производственных товаров списывается в производство по средней себестоимости в бухгалтерском учете. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

При выбытии все группы материально-производственных запасов (кроме ГСМ) оцениваются по себестоимости каждой единицы. ГСМ оцениваются по средней себестоимости.

Списание стоимости автомобильных шин на расходы производится в момент их первого отпуска в эксплуатацию.

Для контроля за сохранностью сезонные шины, которые временно не эксплуатируются, учитываются на забалансовом счете.

В аналогичном порядке учитываются: двигатели, аккумуляторы, автомобильные покрышки, выданные со склада взамен изношенных.

Учет указанных объектов на забалансовом счете осуществляется в условной оценке 1 руб. за штуку.

В связи с затруднениями по определению фактического расхода ГСМ по приборам учета фактический расход ГСМ определяется на основании данных о пробеге автомобиля с применением норм расхода ГСМ, установленных для соответствующей марки автомобиля. При нормировании расхода ГСМ организация руководствуется Нормами расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденными Распоряжением Минтранса России от 14 марта 2008 № АМ-23-р. В отношении автомобилей, для которых нормы расхода топлива и смазочных материалов не утверждены, при определении норм расхода топлива организация руководствуется соответствующей технической документацией и (или) информацией, предоставляемой изготовителем автомобиля. Корректировка нормативного расхода исходя из фактических данных об остатках топлива в баках производится не реже, чем раз в месяц. Основание: пункты 78, 266, 267, 275 и 276 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 № 119н.

Финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений является серия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором

продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги. При этом применяется уровень существенности, устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится ежегодно.

Основание: пункт 38 ПБУ 19/02.

Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производить равномерным отнесением этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Если договорами с поставщиками определены сроки выполнения работ по созданию активов с длительным циклом, то расходы будущих периодов списывать на затраты по условиям договоров. Если сроки списания в договоре не указаны, то сроки списания расходов будущих периодов утверждать приказом руководителя.

Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н

Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Инвентаризация имущества и обязательств.

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, в ООО «Знак» проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя:

- запасов, один раз в год в IV квартале отчетного года;
- расчётных статей баланса раз в год по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – один раз в три года.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «Знак» по состоянию на 31.12.2022 г. отражены: основные средства остаточной стоимостью – 28 044 тыс. руб. в т.ч.:

Движение основных средств.

Наименование показателя	Период	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	На конец периода	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	23 458	-	(9 622)	41 734	(13 690)
	за 2021г.	15 000	-	(2 479)	75 700	(4 067)
в том числе:						
Земельные участки	за 2022г.	-	-	(8)	2 759	(9)
	за 2021г.	-	-	-	7 046	-
Здания	за 2022г.	19 704	-	(3 540)	38 685	(3 551)
	за 2021г.	-	-	(3)	62 894	(12)
Другие виды основных средств	за 2022г.	233	-	(27)	243	(47)
	за 2021г.	-	-	-	20	(20)
Транспортные средства	за 2022г.	3 325	-	(5 894)	-	(9 930)
	за 2021г.	15 000	-	(2 477)	5 740	(4 036)
Сооружения	за 2022г.	46	-	(3)	46	(3)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	150	-	(150)	-	(150)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	-	-	-	77 397	-
	за 2021г.	-	-	-	19 972	-
в том числе:						
Транспортные средства	за 2022г.	-	-	-	29 038	-
	за 2021г.	-	-	-	19 972	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	-	-	-	150	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2022г.	-	-	-	4 286	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здания	за 2022г.	-	-	-	43 913	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2022г.	-	-	-	10	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-

За 2022 год поступило основных средств на 23 458 тыс. руб.

За 2022 год основные средства не выбывали.
Начислено амортизации основных средств на 9 622 тыс. руб.

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности 77 397 тыс. руб., в т.ч.:

- здания и сооружения – 43 923 тыс. руб.;
- земельные участки – 4 286 тыс. руб.;
- транспортные средства 29 188 тыс. руб.

Затраты в незавершенном строительстве – капитальные затраты по модернизации объектов основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022г.	-	23 458	-	(23 458)	-
	за 2021г.	-	15 000	-	(15 000)	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-

Нематериальные активы.

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе ООО «Знак» нематериальные активы отсутствуют.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения (строка строка 1240 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022г. отсутствовали.

Предоставленные займы на 31.12.2020	**Предоставленные займы за период с 01.01.21-31.12.21**	**Погашено займов за период с 01.01.21-31.12.21**	**Предоставленные займы на 31.12.2021**
22 500	0	22 500	0
Размещение денежных ср-в на депозит на 31.12.2020	**Размещение денежных ср-в на депозит за период с 01.01.21-31.12.21**	**Возврат денежных ср-в с депозита за период с 01.01.21-31.12.21**	**Размещены денежные ср-ва на депозит на 31.12.2021**
0	90 600	50 623	39 977

Запасы.

Структура материально-производственных запасов (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	2 363 045	(2 652 273)	X	183 225	-	183 225
	за 2021г.	3 265 348	-2900218848	X	472 453	-	472 453
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	10 176	(10 129)	77	610	-	610
	за 2021г.	1 520	(1 657)	-	562	-	562
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	2 080 815	(2 374 048)	34 932	156 018	-	156 018
	за 2021г.	3 013 367	(2 670 741)	227 879	449 251	-	449 251
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	272 054	(268 097)	-	26 597	-	26 597
	за 2021г.	250 461	(227 822)	-	22 640	-	22 640

Резерв под снижение стоимости запасов на отчетную дату не создавался, так как текущая рыночная стоимость запасов соответствует или превышает ее фактическую себестоимость. Сомнительных долгов нет.

Запасов в залоге нет.

Состав Дебиторской задолженности ООО «Знак» (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	Поступило в результате хозяйственных операций	Погаше-ние	Перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	10 660	(11 577)	-	-	11 963
	за 2021г.	10 087	(19 326)	60	-	12 881
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	8 056	(488)	-	-	8 074
	за 2021г.	488	(114)	-	-	506
Авансы выданные	за 2022г.	2 096	(9 113)	-	-	2 206
	за 2021г.	9 180	(17 533)	-	-	9 223
Прочая	за 2022г.	508	(1 977)	-	-	1 684
	за 2021г.	419	(1 679)	60	-	3 152

Организации – дебиторы.

Наименование организация – дебитора	**На 31 .12.2021 тыс. руб.**	**На 31 .12.2022 тыс. руб.**
1	2	3
АО «КАЯСУЛИНСКОЕ»	0	0
ЗАО «КАЛИНИНСКОЕ»	6 080	0

ООО СХП им. С.В. Луценко "Пролетарская воля"	2 664	0

Денежные средства.

ООО «Знак» имеет следующие остатки по денежным средствам:

Наименование банка	Вид счета	Наименование валюты	Остаток на 31.12.2021 Руб.	Остаток на 31.12.2022 Руб.
КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК	Руб. расчетный	руб.	41	768
ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ»	Руб.расчетный	руб.	1 386	
ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	Руб. расчетный	руб.	105	
РНКБ БАНК (ПАО)	Руб. расчетный	руб.	54	33
Касса организации		руб.	6	15
ИТОГО			1 592	816

Информация по кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года имела следующую структуру (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	30 000	-	(40 000)	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	(919)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	X	-
	за 2021г.	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	636 256	1 754	(951 501)	-	188 224
	за 2021г.	968 546	1 505	(565 932)	60	501 715
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	19 518	-	(11 944)	-	49 515
	за 2021г.	31 689	-	(19 994)	-	41 941
авансы полученные	за 2022г.	98 614	-	(447 155)	-	98 614
	за 2021г.	447 155	-	(54 545)	-	447 155
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	3 877	-	(266)	-	11 197
	за 2021г.	3 110	-	-	60	7 587
кредиты	за 2022г.	513 999	1 754	(487 104)	-	28 649
	за 2021г.	481 560	1 505	(483 065)	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	248	-	(5 032)	-	248
	за 2021г.	5 032	-	(8 327)	-	5 032
	за 2022г.	-	-	-	X	-
	за 2021г.	-	-	-	X	-
Итого	за 2022г.	636 256	1 754	(951 501)	-	188 224
	за 2021г.	968 546	1 505	(565 932)	60	501 715

Основные организации – кредиторы.

Наименование организация - кредитора	На 31 .12.2021 тыс. руб.	На 31 .12.2022 тыс. руб.
1	2	3
ООО «КОМПАНИЯ ЛУИС ДРЕЙФУС ВОСТОК»	0	59 782
ООО «ЭЛЕВАТОР»	29 997	46 637
ООО «СОЮЗ»	0	0
ООО «ИСТОК»	0	0
ООО «ТД «РИФ»	447 155	0
ООО «АГЕНТ-КОМЕТА»	1 877	279
ООО «ФАВОРИТ»	8 179	0

Очерёдность предоставления ежегодных отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков. По состоянию на 31 декабря 2022 года все работники Общества реализовали право на ежегодный оплачиваемый отпуск.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022г. составила 43 867 тыс. руб., в том числе чистая прибыль отчетного периода 4 516 тыс. руб.

За 2022 год участнику Общества были начислены дивиденды в размере 2 900 тыс. руб.

За 2022 год выплачено дивидендов в размере 4 291 тыс. руб., в том числе:

- выплачен остаток за 2021 год в размере 1 768 тыс. руб.

- выплачено за 2022 год в размере 2 523 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022г. составили 114 217 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об удовлетворительном экономическом и финансовом состоянии Общества и характеризует хорошие возможности покрытия обязательств организации за счет собственного имущества.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В деятельности ООО «Знак» основной операционный сегмент – оптовая торговля зерном.

Выручка (доходы) формируются в результате операций с покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка от реализации за 2022 г. составила 2 666 317 тыс. руб. (без НДС), в том числе (тыс. руб.):

Наименование показателя	Выручка от реализации готовой продукции и товара тыс.руб.	
	2021	2022
1	2	3
Оптовая торговля зерном, в том числе:	2 899 459	2 664 130
кукуруза	84 813	104 545
пшеница	2 814 646	2 226 622

ячмень	0	332 962
Аренда ТС, техники	0	947
Аренда помещения	3 037	1 240
ИТОГО:	**2 902 496**	**2 666 317**

Прочие доходы ООО «Знак» за 2022 г. составили 770 тыс. руб., в том числе:

- проценты по расчетному счету – 404 тыс. руб.;
- претензии – 200 тыс. руб.;
- проценты по займам выданным – 125 тыс. руб.;
- оприходование излишков запасов – 33 тыс.руб.;
- прочие – 8 тыс. руб.

Расходы распределяются следующим образом:

Расходы по продажам за 2022г. составили 2 656 030 тыс. руб.:

- себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции и покупных товаров - 2 368 280 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 268 097 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 19 653 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу):

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	7 226	1 528
Расходы на оплату труда	6 813	5 144
Отчисления на социальные нужды	1 694	1 157
Амортизация	9 622	2 479
Прочие затраты	262 395	246 377
Итого по элементам	287 750	256 685
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 368 280	2 663 381
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 656 030	2 920 066

Вознаграждения основному руководящему персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых за 2022 год составила 1 238 тыс. руб., и отчисления в государственные внебюджетные фонды в размере 268 тыс. руб. Вознаграждения выплачивались в соответствии действующей в Обществе системой оплаты труда, внесистемные выплаты не производились.

Прочие расходы за 2022 год составили 4 748 тыс. руб., в том числе:

- проценты за пользование заемными средствами и кредитами – 1 754 тыс. руб.;
- претензии – 2 150 тыс. руб.;
- штрафы – 228 тыс. руб.;
- расходы по уплате страховых взносов – 84 тыс. руб.;
- расходы на банковское обслуживание – 517 тыс. руб.;
- прочие расходы – 99 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная в 2022 году составила 4 516 тыс. руб., что в 3,8 раза меньше данного показателя за 2021 год.

Основной причиной снижения чистой прибыли по итогам деятельности за 2022 год стало снижение объемов реализации сельскохозяйственной продукции.

5. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали и или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 года не имеется.

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность организации и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Общества не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

6. Информация о крупных сделках совершенных обществом, и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Сделки, признаваемые сделками с заинтересованностью в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», в 2022 году ООО «Знак» не совершались.

7. Операции со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операций со связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит компании, которые являются аффилированными лицами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

8. Итоги и перспективы.

Результаты деятельности Общества за отчетный период исполнительным органом охарактеризованы, как удовлетворительные.

Уполномоченный орган Общества в 2023 году не планирует принятия решения о прекращении части деятельности организации.

ООО «Знак» планирует в 2023 году продолжить основные виды своей деятельности, увеличить объемы продаж и принимать меры по сокращению себестоимости товара.

Директор ООО «Знак» _____ /Сафадие А.-Х. А./

Главный бухгалтер ООО «Знак» _____ /Плетникова С. В./

«12» мая 2023 года