

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчёту
Открытого акционерного общества «Дары Сибири»
за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Дары Сибири»
Юридический адрес	РФ, Красноярский край, Красноярск, ул. Глинки, 37 офис 2
Фактический адрес	РФ, Красноярский край, Красноярск, ул. Глинки, 37 офис 2
Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	08.11.2011
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1112468067360
ИНН/КПП	2462218647/246201001
Исполнительный орган	Генеральный директор
ОКПО	30464866
ОКВЭД	46.31.12
ОКОГУ	49014
ОКАТО	04401368000
ОКФС	16
ОКОПФ	47
Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала	65440 т.руб.
Численность персонала в отчётном периоде	17

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на основании любых, за исключением запрещенных законодательством, операций. Основным видом деятельности общества в 2022 году является:

Оптовая торговля не переработанными овощами, фруктами .

ОАО «Дары Сибири» находится на общем режиме налогообложения.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

3.1 По основным средствам: (остаточная стоимость):

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в [п. 5](#) Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 24 декабря 2010 г. N 186н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям [п. 5](#) ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности указанных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Согласно п.8 ФСБУ 6/2020 организация определяет СПИ для каждого объекта ОС. При этом сроком полезного использования считается период, в течении которого использование ОС будет приносить экономические выгоды. Проведя анализ решили, что для ОС (группа транспортные средства) с нулевой остаточной стоимостью должна быть скорректирована их балансовая стоимость. Пересматривая СПИ мы пересчитали сумму амортизационных отчислений по новым правилам и амортизацию, учтенную ранее, списали на нераспределенную прибыль.

Структура внеоборотных активов

Строка бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2022	
		тыс. руб.	уд. вес, %
1	2	3	4
Основные средства	150	5374	98,0
Прочие внеоборотные активы	190	85	2,0
ИТОГО:		5459	100

Перечень основных средств:

Основное средство	Остаточная стоимость имущества, тыс. руб.
Линия по предпродажной подготовке плодоовощной продукции	2726
Фургон изотермический	619
Фургон изотермический	619
Нежилое здание (Склад №11)	-
Нежилое помещение № 4 (Склад №15)	-
Автопогрузчик Komatsu FD25T-16	78
Автопогрузчик Komatsu FD25T-16	14
Нежилое помещение №1 (склад № 12)	-
Нежилое помещение № 3 (Склад №14)	-
Нежилое помещение №2 (склад №13)	-
Нежилое здание (механический корпус)	-
Нежилое здание (Склад №10)	-
Весы электронные 4D-P-7-2000 1500*2000 (конструкционная сталь)	12
Камера холодильная КХ-26,4 в сборе	29
Холодильная установка 10 склад	1141
Холодильный агрегат	13
Ворота автоматические	48
Ворота металлические двустворчатые склад №10	38
Ворота металлические двустворчатые склад №13	38
Стеллажная конструкция	
Линия по предпродажной подготовке овощной продукции	-
Итого:	5374

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Анализ накопленных в 2022 году амортизационных отчислений

№ п/п	Наименование амортизируемой группы ОС	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
1	2	3	4
1	Здания	-	
2	Сооружения и передаточные устройства	5459	35
3	Машины и оборудование	5412	34
4	Транспортные средства	1330	24
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1524	6
6	Другие виды основных средств	68	1
	Итого:	13793	100

В 2022 году ОАО «Дары Сибири» арендовало:

- по договору № 15П/18,16П/18 от 01.03.18 г. складские помещения
- по договору № 2-18/17 от 01.03.18 г. складские помещения

3.2 По материально-производственным запасам:

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того, в составе МПЗ учитываются "малоценные" ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы МПЗ	Остаток на 31.12.2021	Удельный вес, %
1	2	3	4
1	Сырье и материалы	13	0,97
2	Товары для перепродажи	1323	99,03
	Итого:	1336	100

3.3 По кредитам и займам:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2022г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты						Кредит
66						209 195,00
Красноярский привоз ООО						215 000,00
Привоз (ООО)						3 000,00
Чикуленко Андрей Владимирович						-8 805,00
Итого						209 195,00

Учет расходов по займам и кредитам

- Учет процентов, причитающихся к уплате займодавцу

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

- Порядок признания дополнительных затрат по займам

В соответствии с [п. 8](#) Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

3.4 По финансовым вложениям:

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

Порядок учета затрат на приобретение ценных бумаг

На основании [п. 11](#) Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (далее - ПБУ 19/02), несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

В соответствии с [п. 26](#) ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Акций обремененных залогом нет.

4. Сведения о доходах и расходах предприятия за 2022 год

Выручка от реализации за 2022 г. составила: 43 052 тыс.руб.
Доходы от сдачи в наем нежилых помещений: 6 595 тыс.руб.
Прочие: 116 тыс.руб.
Транспортные услуги спец. техникой (часовая) 1002 тыс.руб.
ИТОГО: 50 765 тыс руб.

Себестоимость проданных товаров – 34 061 тыс.руб.

Коммерческие расходы: 3 164 тыс руб.

Открытое акционерное общество "Дары Сибири" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	
Статьи затрат	Кредит
44	
Амортизация	207 116,76
Аренда земли	219 927,10
Аренда помещения	1 839 192,00
Вывоз отходов и мусора	22 953,48
Дезинфекция	60 010,92
Информационные услуги	3 913,97
Обработка автотранспорта	-22 400,00
Проведение медосмотра работников	74 169,13
Прочие	6 640,00
Прочие услуги не учит в НУ	250,00
Расходы будущих периодов	495,07
Ремонт автотранспорта	167 060,00
Страхование	51 653,01
Топливо	478 446,47
Топливо не учитываемое в НУ	55 043,66
Услуги по жд доставке	0,03
Итого	3 164 471,60

Управленческие расходы : 12 917 тыс.руб

Открытое акционерное общество "Дары Сибири"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	
Статьи затрат	Кредит
26	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19 517,56
Информационные услуги	1 085,83
Консультационные услуги	120 000,00
Материальные расходы	519 343,96
Оплата больничного	49 598,02
Оплата труда	9 805 276,96
Почтовые расходы	1 945,30
Прочие	132 267,40
Прочие услуги не учит в НУ	44 500,51
Расходы будущих периодов	100 626,56
Страховые взносы	1 931 931,66
Топливо	172 556,59
Топливо не учитываемое в НУ	18 315,40
Итого	12 916 965,75

Прочие доходы 7 713,0 тыс.руб.

Открытое акционерное общество "Дары Сибири"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	
Прочие доходы и расходы	Кредит
91.01	
Аренда	6 594 779,14
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	49 839,29
Прочие поступления	66 639,29
Транспортные услуги специальной техникой (часовая	1 001 897,44
Итого	7 713 155,16

Прочие расходы 794,0 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Обороты за период
Прочие доходы и расходы	Дебет
91.02	
Имущество	91 235,00
Прочие расходы	584 263,19
Транспортный налог	12 647,00
Услуги банка	106 053,00
Итого	794 198,19

Расшифровка дебиторской/кредиторской задолженности на конец 2022 г.

Дебиторская задолженность за 2022г.

Дебиторская задолженность за 2022г.	
Абдукадиров Умид Мамасадикивич	12 257,00
Агабекян Меружан Володяевич	220 600,00
Альянс	2 200,00
Ашуров Исфандиер Султонович	12 097,00
Ашуров Ихтиер Султонович	40 000,00
Боржуева Бурулай Токоновна	6 930,00
В-Сибпромтранс	15 465,71
Виана	19 013,50
Вилмар	1 799,60
Герефорд	24 272,31
ГЛЮТЕН	69,40
Гордеева Лидия Сергеевна	3,63
Даль	37 222,35
Енисейтрейд	7 021,30
Зелёный мир	13 462,00
Капитан и К	160 066,00
Князян Карен Гнелович	200 000,00
Коков Игорь Никитович	206 387,09
Коледа Сергей Сергеевич	67 000,00
КоопТорг	3 814,80
Красноярский колледж сферы услуг и предпринимательства	8 504,06
Луни	1 711,60
Мещерякова Елена Фоминична	4 176,77
О'КЕЙ	30 765,51
Одаева Ирина Николаевна	35 949,55
Проект	36 445,00
Садовник Сергей Игоревич	72 000,00
Саидов Джумъа Курбонович	21 222,63
Смарт	815 085,00
Суфиев Бехзод Мурадуллоевич	66 000,00
Трент	4 162,40
ТС Командор	561 958,07
Умный ритейл	82 880,00
Холжигитов Саитмурот Фармонович	61 375,00
Прочие налоги	283 340,27
Расчеты с подотчетными лицами	130 394,12
Центр путешественников	1 547,00
Частное лицо	92 216,30

Газпромнефть - Региональные продажи	15 037,92
Глава КФХ Запольская Полина Константиновна	178 605,53
Деловые Линии	735,00
Енисей + ООО	392,00
Ерохин Александр Васильевич	150 000,00
Зарплата.ру ООО	503,23
ИЦ Искра	44,88
Контур-Иркутск	5 700,00
Национальный экспертный центр	488 000,00
Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.	3 500,00
Овощи Сибири	327 017,64
Первая экспедиционная компания	325,00
Торговый дом " Уралтрубосталь " Акционерное общество	437,50
Красноярский привоз ООО	141 309,98
Сбербанк-АСТ	10 294,89
Банькина Светлана Васильевна	3 104,24
Березовский детский сад № 2	14 139,11
Березовский детский сад № 3	1 374,23
Березовский детский сад № 4	40,74
Березовский детский сад № 9	3 183,02
ВАН ХЕ	1 833,33
Глава КФХ Гвоздев Роман Васильевич	0,38
Детский сад №192	8 482,61
Детский сад №193	1 099,25
Детский сад №194	503,55
Детский сад №196	3 715,84
Детский сад №197	320,65
Детский сад №199	5 222,08
Дроздова Ольга Алексеевна	3,13
Зыковский керамзит	468,79
Исправительная колония № 16	1 504,68
Калыбаев Нурланбек Маматсагынович	9 345,37
Константа и К	2 986,78
Кременецкий Игорь Владимирович	1 695,33
КрупТоргГарант	20 135,60
Лидер	375,38
Лисунова Наталья Владимировна	868,66
Ло Чжунлэй	6 666,66
МАОУ СШ № 148	449,88
МБДОУ "Зыковский детский сад"	1 747,75
МБДОУ № 100 (Ленинское РУО)	696,96
МБДОУ № 104 (Ленинское РУО)	5 880,66
МБДОУ № 135 (Ленинское РУО)	138,37
МБДОУ № 155 (Ленинское РУО)	78,30
МБДОУ № 161 (Ленинское РУО)	160,23

МБДОУ № 23 (Ленинское РУО)	179,80
МБДОУ № 249 (Ленинское РУО)	335,28
МБДОУ № 264 (Ленинское РУО)	1 500,38
МБДОУ № 266 (Ленинское РУО)	108,00
МБДОУ № 271 (Ленинское РУО)	2 243,99
МБДОУ № 272 (Ленинское РУО)	7,38
МБДОУ № 276 (Ленинское РУО)	406,07
МБДОУ № 279 (Ленинское РУО)	1 721,07
МБДОУ № 36 (Ленинское РУО)	64,26
МБДОУ № 41 (Ленинское РУО)	1 318,99
МБДОУ № 77 (Ленинское РУО)	1 104,16
МБДОУ № 84 (Ленинское РУО)	516,77
МБДОУ № 91(Ленинское РУО)	989,23
МБОУ "Вознесенская СОШ"	4 488,15
Медея-Спорт	36,05
Моисенко Владимир Брониславович	7 154,99
Мускат-Красноярск	5 534,41
Насиров Намиг Сохбат Оглы	-2,32
Нематов Набижон Шарифович	265,98
Никита	2 288,14
Осипов Андрей Юрьевич	152,99
Пархомова Юлия Валерьевна	3 618,55
Проектно-монтажная компания Сибири	22 553,72
Рау Виктор Александрович	124,95
Рау Сергей Викторович	2 211,86
Рахимова Малохат Аскарвна	0,01
РИЧ	424,04
Русь-27	-250,37
Сайфиев Наджмиддин Бахриддинович	27 562,13
Саламлы Чингиз Джафар оглы	312,62
Сафонова Наталья Ивановна	4 766,95
СЛАВа М	0,64
Смирнова Ольга Михайловна	838,98
Соловьева Анна Васильевна	11 934,01
Станишевская Ирина Анатольевна	320,40
Тимофеев Владислав Моисеевич	0,01
ТК Лена	2,29
Торговый Дом Скиф	16 779,66
Третьякова Леся Михайловна	0,08
ТС Командор	277 406,38
Управление механизации-24	-17 607,61
Управление на транспорте Министерства внутренних дел РФ по Сибирскому федеральному округу	483,25

ФГУП" УПРАВЛЕНИЕ ТОРГОВЛИ ГУФСИН"	5 365,22
Фирма "Тамара"	39 648,83
Фонд Милосердие	549,41
центр "Березовский"	1 769,93
Черепанова Галина Владимировна	28 570,97
Чжан Синцюань	2 266,67
Шанс	1 845,76
Шевалов Сергей Анатольевич	2 131,02
Шевченко Олег Леонтьевич	-6 915,03
Шейна Галина Владимировна	551,72
Щукина Елена Геннадьевна	0,02
Юность	261,12
ЯрСиб	5 928,10
Фасет	1 903,50
Итого	5 243 313,66

Кредиторская задолженность за 2022г.

Бахт	12 796,00
Глава КФХ Дмитриева Лариса Николаевна	33 222,00
Городская больница №5	100,60
Зелёный мир	1 346 690,00
Золототрубов Константин Юрьевич	274 036,00
Каширин Александр Дмитриевич Индивидуальный предприниматель	8 530,00
Князян Карен Гнелович	105 000,00
Коков Игорь Никитович	110 985,00
Консервпищепром	169 746,50
КрасКом ООО	2 248,98
Красноярский привоз ООО	122 770,06
Лиштуин Александр Викторович	1 512 263,04
Магеррамов Физули Агахан оглы	482 843,00
Межрайонная больница №5	2 948,00
Павлова Галина Геннадьевна	40 401,21
Привоз (ООО)	4 414 101,00
ПродСреда	44 148,92
РостТех	2 295,35
РУСКИТ	159 247,90
Сальников Василий Васильевич	150 000,00
Свити	899 538,00
СпецСервисТорг	13 750,00
Стрижнева Наталья Михайловна	445 198,00
АлтайТехПромСнаб	167,00
ВАН ХЕ	11 000,00
Встреча ВК	5 937,32
Дроздова Ольга Алексеевна	20,52
Красноярский привоз ООО	254 276,00
КРФ "Красноярье без сирот"	5 777,28
Лихман Евгений Валерьевич	536,56
Ло Чжунлэй	40 000,00

Медея-Спорт	236,34
Мордвинцева Марина Васильевна	43,93
Общепит	1 429,53
РИЧ	2 779,84
Сибэкспорт	801,99
Стрижнева Наталья Михайловна	159,00
Управление механизации-24	31 844,74

Чжан Синцюань	13 600,00
Техномет	65 432,00
СКБ Контур	855,00
Отдел судебных приставов по Березовскому району	5 564,50
Отделение судебных приставов по Ленинскому р-ну	13 292,51
Трапеза-Красноярск	9 102,20
Холиков Мавлонберди Облобердиевич	117 074,30
Прочие налоги	428 218,31
Расчеты с персоналом	343 670,20
Итого	11 704 678,63

Убыток до налогообложения - 225 тыс.руб.
Убыток - 65 249 тыс.руб.

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде ОАО «Дары Сибири» государственная помощь не предоставлялась
Причины:

Основной причиной является низкий товарооборот: снижения т/оборота произошло по причине потери многих клиентов из-за КОВИД-19 анализ показал, что торговая наценка уходит на заработную плату и налоги, на развитие компании оборотных средств не остается без привлечения инвестиций т.е. кредитных ресурсов банков. Кредитные ресурсы получить не можем из-за отказов банков по причине убыточного бизнеса

Мероприятия по уменьшению убытков

1. Сокращение сотрудников компании, перевод сотрудников на укороченный рабочий день с оплатой за фактически отработанное время
2. Увеличить валовой доход, уменьшить расходы.
3. Пересмотреть торговую наценку с целью привлечения покупательского спроса
4. Расширить виды деятельности

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.М.Рогов

Е.А. Гиршевич