

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЖИТНИЦА» за 2023 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЖИТНИЦА»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ЖИТНИЦА»

Адрес юридического лица: 445019 Самарская обл г.Тольятти ул.Ленина д.85 оф.1

Основные виды деятельности – производство зерновых и технических культур

Учредителями общества являются Локтионов Евгений Геннадьевич с размером доли собственности 100 % .

Исполнительный орган Общества: директор – Локтионов Евгений Геннадьевич.

Главный бухгалтер Общества – Диденко Елена Анатольевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 23 чел., численность работающих на 31.12.2023 -25чел.

Общество применяет нулевую ставку по налогу на прибыль в соответствии с п.1.3 ст. 284 НК РФ.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2021 года и конец 2022 года, а также в течение 2023 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2021 года составляли - 184719 тыс. руб., на конец 2022 года составили - 215748 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчетного периода - 2632 тыс. руб.

Общество не арендовало основные средства в течение 2023 года. Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 41 461 568 руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2023 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2023 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 в сумме 4 000 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Депозитный счет в АО «РоссельхозБанк»	0	4 000 тыс. руб

Дебиторская задолженность на начало 2023 года составляла 74 444 тыс. руб., а на 31.12.2023 г. - 64 234 тыс. руб., т.е. уменьшилась на 14 %.

Кредиторская задолженность на начало 2023 года составляла 9 388 тыс. руб., а на 31.12.2023 г. - 51 290 тыс. руб., т.е. увеличилась в 5 раз.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2023г.:

Краткосрочные кредиты, займы:

-АО «РоссельхозБанк» на сумму 135 507 тыс. руб. получено, погашено 107 300 тыс.руб

-АО МКК «Гарантийный фонд Самарской области» на сумму 5 млн. руб. получено, погашено - 3 333 тыс. руб

- АО «Росагролизинг» погашено 30 млн. руб

- ООО «Химтекс» на сумму 2 139 тыс. руб. получено, погашено 2 139 тыс. руб

Долгосрочные кредиты, займы:

- АО «РоссельхозБанк» на сумму 20246,6 тыс. руб погашено

- Локтионов Е.Г получено на 500 тыс. руб

Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2023 нет.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

- по оплате отпусков работников в сумме 101 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией".

Судебные разбирательства и иные условные обязательства и условные активы отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - по отгрузке

Показатель выручки за 2023 составляет 232 898 тыс. руб., в том числе показатель выручки по производству и выращиванию с/х продукции за 2023 год – 232 898 тыс. руб

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 199 424 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2023 году:

	2023
Прочие доходы	
В том числе:	
-Проценты к получению	28
-От реализации МПЗ	832
-От реализации основных средств	18450
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	3999
Прочие расходы	
В том числе:	
-Проценты к уплате	7886
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	3320

Чистые активы Общества составляют 497 440 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 45 604 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2023 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны отсутствуют

Информация о конечных бенефициарах – Локтионов Евгений Геннадьевич, директор, единственный участник.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 710 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют.

- иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Сумма страховых взносов за 2023 г. составила - 213 тыс. руб.; Налог на доходы физических лиц – 92 тыс. руб.

Информация о прекращении/непрекращении деятельности

Обществом проведена оценка способности 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.

Риски хозяйственной деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Существенное влияние на деятельность Общества могут оказать неблагоприятные погодные условия в период с апреля по ноябрь, в сезон посева и сбора урожая в виду того, что Самарская область является зоной рискованного земледелия.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут

существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств
Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Влияние СВО

С 24 февраля 2022 года по настоящее время Российской Федерацией проводится специальная военная операция на территории Донецкой, Луганской и Харьковской областей. Негативные последствия для отрасли в 2023 г. оказались незначительными. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Директор ООО «ЖИТНИЦА» _____ Локтинов Е.Г.

Главный бухгалтер _____ Диденко Е.А.

02 февраля 2024 года

