

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Боковское районное торгово-снабженческое предприятие», сокращенное наименование – ООО «Боковский райторгсбыт».
- 1.2. Юридический адрес: 346250, Ростовская область, Боковский район, станица Боковская, улица Совхозная 13 «А».
- 1.3. Фактический адрес (почтовый): 346250, Ростовская область, ст. Боковская, улица Совхозная 13 «А».
- 1.4. Дата государственной регистрации: 04 сентября 2002 года, основной регистрационный № 1026100745604.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 50 000 рублей. Состав учредителей: Пятикова Валентина Ивановна - 100%. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- 2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходные по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.7. Предприятием предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей, но не предусмотрено создание резервов на оплату отпусков.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.3. С 1 января 2018 г. и по настоящее время предприятие применяет ОСНО.
- 2.3.1. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием средств автоматизации бухгалтерской работы и использует программу 1С для сельхозпроизводителей.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

- 3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2023 год.
- 3.1.1. Основным видом деятельности ООО «Боковский райторгсбыт» в 2023 году является растениеводство (ОКВЭД 01.1). Всего **выручка за 2023 год** от реализации сельхозпродукции составила **154 556,6 тыс.руб.** (без учета НДС), что составляет 100% от общего объема выручки.
- 3.1.2. Внереализационный доход за 2023 год составил - **3949,71 тыс.руб.**, в том числе: доход выявленный в результате инвентаризации остатков сельхозпродукции и оприходования выявленных излишков составил **2647,38 тыс.руб.**, получены субсидии в размере **1302,33 тыс.руб.** (без НДС).
- 3.1.3. За 2023 год предприятием получена прибыль от реализации сельхозпродукции в размере **16811 тыс.руб.**
- 3.1.4. По состоянию на 01.01.2023 г. дебиторская задолженность составляла **4937,36 тыс.руб.** По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность составила **12341 тыс.руб.**, просроченной задолженности нет.
- 3.1.5. Кредиторская задолженность на 01.01.2023 год составляла **6262,5 тыс.руб.**, по состоянию на 31.12.2023 год – **12551 тыс.руб.**, просроченной задолженности нет.
- 3.1.6. В 2023 году предприятием были приобретены основные средства на сумму **17435,2 тыс.руб.** Также были приобретены земельные участки на сумму **1916,3 тыс.руб.** Введено и поставлено на баланс основных средств построенных своими средствами на сумму **21 122,3 тыс.руб.** Всего в 2023 г. получено ОС, оприходовано и поставлено на баланс предприятия на сумму **40 473,8 тыс.руб.** (без учета НДС).
- 3.1.7. Сумма начисленной амортизации ОС за 2023 год составила - **29 605,48 тыс.руб.**

4. Социальные показатели

- 4.1. Среднесписочная численность работников за 2023 год составила **40 человек.**
- 4.2. Затраты на оплату труда – **34985,2 тыс. руб.**
- 4.3. Начисления на фонд з/пл. (в т.ч. травматизм) – **7109,5 тыс. руб.**
- 4.4. Уплачен в бюджет НДФЛ (с дохода работников) – **5360,4 тыс.руб.**
- 4.5. Среднемесячная з/плата за 2023 год составила – **72886 руб.**
- 4.6. Кредиторская задолженность по з/плате на 31.12.2023 г. – отсутствует.

5. Сведения о собственном капитале общества.

- 5.1. Сумма чистых активов на 31.12.2023 г. – **237032 тыс.руб.**
- 5.2. Уставный капитал – **50,0 тыс. руб.**
- 5.3. Резервный фонд не образовывался.

6. Сведения о распределении прибыли

- 6.1. В 2023 году начислены дивиденды единственному участнику ООО Пятиковой В.И. в размере **18 000,00 тыс.руб.** Выплачено дивидендов за 2023 г. **15400,00 тыс.руб.**, НДФЛ в размере **2 600,00 тыс.руб.** удержан и перечислен в бюджет, в том числе НДФЛ свыше предельной величины – **1950,00 тыс.руб.**

7. Оценочные обязательства и резервы

- 7.1. Обществом предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам предстоящих расходов и платежей, но не предусмотрено создание резерва на оплату очередных отпусков в связи с тем, что все обязательства по оплате отпускных выполняются в текущем году.
- 7.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. События после отчетной даты

- 8.1. Событий после отчетной даты нет.

9. Операции со связанными сторонами

- 9.1. Единственному учредителю Общества - Пятиковой Валентине Ивановне, доля в уставном капитале которой составляет 100% в 2023 году были начислены дивиденды в размере **18 000 000,00** (Восемнадцать миллионов) рублей. С начисленных дивидендов был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере **2600 000,00** (Два миллиона шестьсот тысяч) рублей.
- 9.2. ООО "Степной тюльпан" ИНН: 6104003568, ОГРН: 1026100747111, через учредителя Пятикова Валентина Ивановна, доля в УК - 66,7%, операции отсутствовали.
- 9.3. Директор Общества Лошадкин Сергей Николаевич в 2023 году получил доход в размере **1 107 798,21** руб., с дохода начислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 13% в размере - **142 244,00 руб.**
- 9.4. Заместитель директора Общества Пятикова Светлана Анатольевна в 2023 году получила доход в размере **610 472,99** руб., с дохода начислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 13% в размере - **75 954,00 руб.**

10. Государственная помощь

11. В 2023 году Обществом были получены субсидии в размере **1 302 330,00 руб.**, в том числе: субсидия на поддержку элитного семеноводства (элитные семена пшеницы) в размере **146080,00 руб.**, субсидия на возмещение затрат на приобретение фосфоросодержащих удобрений – **1 156 250,00 руб.**

12. Кредиты и займы.

- 12.1. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет следующие непогашенные долгосрочные кредиты:
- кредит в ПАО Сбербанк России на сумму 2 361 582,00 руб. под 4,3 % годовых сроком на 5 лет;
 - кредит в ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 12 870 612,00 руб. под 4,5 % годовых сроком на 5 лет.
- 12.2. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет следующий непогашенный краткосрочный кредит:
- кредит в ПАО КБ «Центр-инвест на сумму 10 000 000,00 руб. под 4,5 % годовых сроком на 1 год (срок погашения до 25.05.2024 г.)

12.3. По состоянию на 31.12.2023 г. в залоге у банков находятся следующие основные средства:

- Комбайн РСМ-152 «ACROS-595 Plus» - 2022 года выпуска;
- Колесный сельскохозяйственный трактор марки "Кировец" - 2023 г. выпуска;
- Автосамосвал 68901E рег.знак Н 017 АЕ 161 – 2020 г.выпуска;
- Специализированный автомобиль-самосвал 653512 рег.знак С 017 ХХ 61 – 2022 г. выпуска.

13. Риски деятельности

Законодательный риск - присутствует при изменении различных законодательных и нормативных актов;

Организационный риск – присутствует и обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития организации, ресурсы и их использование;

Рыночные риски связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации; присутствием большой конкуренцией в данном сегменте экономики;

Имущественный риск – связан с возможной потерей активов в результате воздействия следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери при хранении товара и его транспортировке и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (неадекватном исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

ООО «Боковский райторгсбыт» не планирует прекращать деятельность, сомнения в отношении непрерывности деятельности отсутствуют.

Директор
ООО «Боковский райторгсбыт»



Лошадкин С.Н.