

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.
ООО «УМНАЯ ФЕРМА»**

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Умная ферма» (ООО «Умная ферма» – сокращенное наименование (далее по тексту Общество) образовано в 2017 году (ОГРН 1175958029466 от 10.08.2017г.). На упрощенном режиме налогообложения «Доходы».

Общее количество участников – 1 (один)

2. Филиалы (структурные подразделения) организации

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Единоличный исполнительный орган

ФИО: Лямина Екатерина Николаевна – директор общества

5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 23 человека за 2023 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

3. Основные средства

Основные средства, числящиеся на балансе в денежной оценке составляют 0 тыс. руб.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на конец отчетного периода составляет 2674 тыс. руб.

5. Материально-производственные запасы

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Крупногабаритные товары поставляются непосредственно к месту монтажа, использования.

6. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без НДС.

7. Денежные средства

Величина остатка по строке 1250 бухгалтерского баланса состоит из остатка по расчетному счету на 31.12.2023 г. в сумме 399,0 тыс.руб.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала 10,0 тыс. руб. (соответствует установленной в Уставе Общества.) Резервный капитал Обществом не формируется.

9. Кредиты и займы полученные

В течение отчетного периода Общество получало и погашало заемные средства. Остаток непогашенных займов на конец отчетного периода составляет 0,0 тыс.руб.

10. Отложенные налоги

Общество не применяет ПБУ 18/02, т.к. относится к субъектам малого предпринимательства.

11. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

12. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества за 2023 г. не внесено изменений, которые могут существенно повлиять на показатели отчетности за 2023 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества – является торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства, что составляет 8 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг), 92% выручки от оказанных услуг сервиса для сельского хозяйства.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2. Товары для перепродажи

В бухгалтерском балансе стоимость товаров показана в размере фактических затрат на их приобретение.

3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г. составила 75 136,0 тыс. руб.

4. Налогообложение

Для целей начисления налогов, налогооблагаемой базой для которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по мере поступления денежных средств на расчетный счет (кассовый метод).

В связи с этим исчисленные за отчетный период обязательства Общества характеризуются следующими данными.

Упрощенная система налогообложения «доходы» за 2023 г. исчислена в сумме 2269,0 тыс.руб.

Задолженность на 31.12.2023г. по страховым взносам составляет 0,0 тыс.руб., по НДФЛ составляет 0,0 тыс.руб.

5. Кредиторская задолженность

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет 651,0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж в соответствии со строкой 2120 Отчета о прибылях и убытках составляет 40299 тыс. руб.

Коммерческие расходы в соответствии со строкой 2210 Отчета о прибылях и убытках составляет 18 тыс. руб.

Управленческие расходы в соответствии со строкой 2220 Отчета о прибылях и убытках составляет 10857 тыс. руб.

7. Внереализационные доходы и расходы

Сумма внереализационных доходов за 2023 г. составила 975,0 тыс.руб.

Сумма внереализационных расходов за 2023 г. составила 998,0 тыс. руб.

8. Дивиденды

Сумма выплаченных дивидендов за 2023г. составила 13271,0 тыс.руб.

Директор ООО «УМНАЯ ФЕРМА»



Лямина Е.Н.