

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

Организация	<u>Закрытое акционерное общество</u> <u>«Ростовагропромзапчасть»</u>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	<u>6168000065</u>
Вид экономической деятельности (ОКВЭД)	<u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.</u>
Организационно-правовая форма	<u>Непубличные акционерные общества</u>
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>
Местонахождение (фактический адрес)	<u>Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.</u>

**Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из
действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Основные сведения об организации	3
2.	Структура органов управления и контроля Общества	4
3.	Информация об учетной политике	4
4.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
4.1	Основные средства	5
4.2	Запасы	6
4.3	Дебиторская задолженность	6
4.4	Денежные средства	7
4.5	Уставный капитал	7
4.6	Переоценка внеоборотных активов	7
4.7	Добавочный капитал (без переоценки)	7
4.8	Резервный капитал	8
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8
4.10	Кредиторская задолженность	8
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	9
5.1	Пояснения по доходам	9
5.2	Пояснения по затратам и расходам	10
6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	12
7.	Прочие пояснения	14
7.1	Информация о связанных сторонах	14
7.2	Пояснения по совместной деятельности	15
7.3	Пояснения по событиям после отчетной даты	15
7.4	Пояснения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	15
7.5	Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв предстоящих отпусков)	16
7.6	Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв по сомнительным долгам)	16
8.	Информация о расчетах по земельному налогу	16
9.	Информация о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения	16
10.	Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	17
11.	Чистые активы	17
12.	Раскрытие информации о прибыли на акцию	17

1. Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Ростовагропромзапчасть» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании законодательства Российской Федерации и Устава. Предприятие имеет в собственности обособленное имущество и осуществляет владение, пользование и распоряжение своим имуществом в соответствии с целями своей деятельности и назначением имущества. Имущество учитывается на самостоятельном балансе. ЗАО «Ростовагропромзапчасть» не имеет филиалов и представительств на территории РФ и за рубежом, а также зависимых и дочерних обществ.

Юридический адрес: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.

Фактический адрес: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 5 (пять) человек.

ИНН 6168000065.

КПП 616801001.

Дата постановки на учет в налоговом органе 19.02.1997 года.

Наименование налогового органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Ростовской области территориальный участок 6168 по Советскому району г. Ростова-на-Дону.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026104361700.

Дата государственной регистрации 16 февраля 1994 года. Регистрирующий орган Администрация города Ростова-на-Дону.

Сведения об уставном капитале: Размер уставного капитала 337607,0 рублей.

Конечным бенефициаром является Киенко Марина Валерьевна, владеющая 74,41% (процента) голосующих акций Общества.

Киенко Марина Валерьевна осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть».

Наименование статьи	Сведения
Ф.И.О.	Киенко Марина Валерьевна
Гражданство	Российская Федерация
Дата рождения	28.04.1972 г.
Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения)	ПАСПОРТ 03 22 044888 ВЫДАН ГУ МВД РОССИИ ПО КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ 18.12.2021 ГОДА КП 230-016
Данные миграционной карты (при наличии)	ДАННЫЕ ОТСУТСТВУЮТ
Адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания	344029, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Сельмаш, дом 2, кв. 25
ИНН	616831171217
Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона)	8 928 270 10 87

2. Структура органов управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров Общества;

Наблюдательный совет Общества;

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

1.	Киенко Марина Валерьевна Генеральный директор ЗАО «Ростовагропромзапчасть»	Единоличный исполнительный орган Член Наблюдательного совета
2.	Коновалова Зинаида Георгиевна Заместитель генерального директора ЗАО «Ростовагропромзапчасть»	Председатель Наблюдательного совета
3.	Белан Евгения Леонидовна	Член Наблюдательного совета
4.	Нечаева Валентина Николаевна	Член Наблюдательного совета
5.	Кизиева Галина Васильевна	Член Наблюдательного совета
6.	Файдыш Нина Николаевна	Ревизор Общества

3. Информация об учетной политике

Учетная политика, применяемая Обществом составлена в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34 н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»(утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по его применению (утвержденными Приказом Минфина РФ № от 31.10.2000 г. 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика на **2023** года утверждена приказом № 16/П от 25.12.2022 года.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению. Рабочий план счетов соответствует предусмотренному плану в компьютерной программе 1С: Бухгалтерия 8 редакция 3.0.

Регистры бухгалтерского учета формируются с помощью применяемого программного обеспечения 1С: Бухгалтерия 8 КОРП (лицензия № 802898314) и 1С: Зарплата и Управление Персоналом 8 (лицензия № 9076719).

В соответствии с пунктом 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в организации проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация производится в соответствии с федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995.

Инвентаризация производственных запасов (материалов, товаров), кредиторской и дебиторской задолженности, денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация кассы проводится ежеквартально. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, отвечающие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. N 26н.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете, производится линейным способом.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Имущество, в отношении которого выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Организация не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство.

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договоре аренды; а в случае, если в договоре аренды отсутствует оценка арендованного имущества, такое имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в размере арендной платы.

В организации приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1.	Здания	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) Десятая группа (свыше 30 лет)
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
3.	Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
4.	Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

5.	Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
7.	Другие виды основных средств(внутрихозяйственные дороги)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Информация о наличии и движении основных средств отражена в разделе 2 «Основные средства» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.2 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы"(п. 9 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов, товаров является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары" без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, товаров (п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019).

При отпуске сырья, материалов, товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (включая все расходы, связанные с их приобретением) (пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019).

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты учитываются в составе запасов, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с вводом в действие ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 4 «Запасы» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составила:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора		Сумма, руб.
ООО «Форум»	60.02	1782,00
ИП Агальцова Н.В.	62.01	1794,50
ООО "КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО"	62.01	5619,50
ИП Уваров Г.В.	62.01	34620,25
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	69.11	3717,07
Киенко Марина Валерьевна	71.01	500000,00
Коломейцева Ирина Васильевна	71.01	300000,00

Коломейцева Анастасия Дмитриевна	73.01	42916,58
ООО "ГЭНДАЛЬФ"	76.06	44040,33
ООО Дон-Информ	76.06	6770,08
ООО "ГК "ЧИСТЫЙ ГОРОД"	76.06	693,76
ООО "Региональный центр ЭРА"	76.06	12 500,00
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	76.06	2331,14
ИКТ АО	76.06	6400,00
Коломейцева Ирина Васильевна	76.49	46000,00
ИТОГО:		1009185,21

Сумма дебиторской задолженности 1009,0 тыс. рублей, что соответствует строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.4 Денежные средства

Остатки денежных средств ЗАО «Ростовагропромзапчасть» по состоянию на 31.12.2023 г. составили:

№ п/п	Наименование счета бухгалтерского учета		Сумма, руб.
1.	Касса организации	50.01	500543,66
2.	Расчетные счета ПАО КБ «Центр - инвест» (№ 4070281070000009638)	51	442789,58
3.	ПАО КБ «Центр - инвест» (№ 40702810420000021873- корпоративная карта)	55.04	8786,05
Итого:			952119,29

Сумма денежных средств 952,0 тыс. руб., что соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года.

4.5. Уставный капитал

Сумма уставного капитала 338,0 тыс. руб., что соответствует строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.

4.6 Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости основных средств при переоценке, проведенной в прошлые годы, в сумме 1657,0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года.

4.7. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражена сумма эмиссионного дохода, который представляет собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций (долей), вырученную в процессе формирования

уставного капитала организации, в сумме 31,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года.

4.8 Резервный капитал

В Обществе создан резервный фонд в размере 5% (пять процентов) от размера уставного капитала Общества, что соответствует строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса в сумме 17,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года.

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль в сумме 416,0 тыс. руб. соответствует строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года.

4.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составила:

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора		Сумма, руб.
ООО «АЛЕГАН-12»	62.02	5000,00
ООО «ИНТЕРЬЕР»	62.02	4264,00
ООО «НАВИСТАР»	62.02	33439,75
ООО «ПЛАЗА»	62.02	78448,65
ООО «СТАР ШИНА»	62.02	69586,50
ООО ПКФ «ТЕЛЬФЕРКРАН»	62.02	54493,20
ЕНС	68.90	202314,50
Киенко Марина Валерьевна	70	26679,00
Кизиев Виктор Алексеевич	70	670,75
Коломейцева Анастасия Дмитриевна	70	2753,04
Коломейцева Ирина Васильевна	70	18239,50
Коновалова Зинаида Георгиевна	70	20031,50
Никитенко Маргарита Дмитриевна	70	4435,25
АО «НРК-Р.О.С.Т»	76.06	245,00
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	76.06	1631,70
ТНС Энерго ПАО	76.06	9837,93
АО Ростовводоканал	76.06	967,72
ИТОГО:		533037,99

Сумма кредиторской задолженности 533,0 тыс. рублей соответствует строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Пояснения по доходам

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Доходы организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы;

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка (поступления) от оказания услуг, связанных с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды (от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Датой признания выручки считается последнее число каждого месяца по методу начисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н).

Выручка

Выручка по основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» за 2023 год составила:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, руб.
1.	Агальцова Наталья Викторовна	352 620,00
2.	АЛЕГАН-12 ООО	54 000,00
3.	БУСАВТОТРАК ООО	60 000,00
4.	ИНТЕРЬЕР ООО	156 431,85
5.	КАРГО ТЭК ООО	157 600,00
6.	КОВЧЕГ ООО	60 000,00
7.	КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО (Тольятти)	1 026 400,00
8.	МЕГАПОЛИС-ОВК ООО	44 640,00
9.	НАВИСТАР ООО	94 440,00
10.	ПЛАЗА ООО	1 055 429,15
11.	СТАР ШИНА ООО	771 200,00
12.	Танаканян Наталья Борисовна	52 000,00
13.	ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	597 600,00
14.	ТЕХНОСПЕЦИНЖИНИРИНГ ООО	26 000,00
15.	Уваров Геннадий Владимирович	1 447 084,25
16.	Федьков Андрей Георгиевич	44 748,00
17.	ФУДСИТИЮГ ООО	12 500,00
18.	Шаповалова Галина Никифоровна	27 500,00
19.	ЮНИТИ ООО	61 040,00
ИТОГО:		6101233,25

Сумма выручки 6101,0 тыс. рублей соответствует строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 года.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила:

Наименование статей	Сумма, руб.
Прочие доходы (переменная часть арендной платы – компенсация коммунальных услуг (эл.эн., отопление) от арендатора), в т.ч.	
Агальцова Наталья Викторовна	7 619,65
ИНТЕРЬЕР ООО	18 704,28
КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО (Тольятти)	114 699,46
МЕГАПОЛИС-ОВК ООО	10 661,06
НАВИСТАР ООО	13 536,85
ПЛАЗА ООО	52 183,12
СТАР ШИНА ООО	29 507,17
ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	33 118,38
Уваров Геннадий Владимирович	194 745,28
ФУДСИТИЮГ ООО	5 200,00
Шаповалова Галина Никифоровна	562,59
ЮНИТИ ООО	20 410,62
Перечисление процентов в соответствии с договором банковского счета за апрель 2023 г.	618,14
Перечисление ден.ср-в, поступив от ИФНС и ошибочно зачисленные на ЕНС Банка 09.11.2023	90 000,00
ИТОГО:	591 566,60

Сумма прочих доходов 592,0 тыс. рублей соответствует строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 года.

5.2 Пояснения по затратам и расходам

Расходы организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходом по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды этой деятельностью.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20 «Основное производство».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н).

Себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год составили:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Материальные затраты	106033,05
Расходы на оплату труда, резерв на оплату отпусков	2420057,71
Отчисления на социальные нужды	562958,88
Амортизация	25230,73
Прочие затраты	2671355,36
ИТОГО:	5785635,73

Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2023 год составила 5786,0,0 тыс. рублей, что соответствует строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 года.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила:

Наименование статей	Сумма, руб.
Услуги банка ПАО КБ «Центр-инвест» (корп. карта)	9941,0
Услуги банка ПАО КБ «Центр-инвест»	17590,0
Пени ОСФР (сч. 69.11)	110,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (счет 68.11)	5,65
РОСТОВСКИЙ ФПРСР (Добровольное пожертвование на уставные цели, в т.ч. содействие в реализации мобилизационных задач региона, согласно Договору пожертвования № МОБ/23 от 18.01.2023 г.	5000,00
Выплаты членам Наблюдательного совета Общества (Сч .76.10)	36000,00
Оказание финансовой поддержки Ассоциация «Совет директоров»	3000,00
Пени за нарушение условий договора ПАО РОСТОВВОДОКАНАЛ	222,99
Пени за нарушение условий договора ПАО ТНС ЭНЕРГО	129,50
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование активов организации (Дизельное топливо, отопление)	168244,16
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование активов организации (эл.эн.)	338120,47
ИТОГО:	578363,77

Сумма прочих расходов 578,0 тыс. рублей соответствует строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 года.

Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Наименование статей	Сумма, руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения за 2023 год	200858,00
ИТОГО:	200858,00

Сумма налога УСН 201,0 тыс. рублей соответствует строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 года.

По итогам 2023 года получена прибыль в размере 128,0 тыс. рублей, что соответствует строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 года.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Агальцова Наталья Викторовна	62	358 445,15
АЛЕГАН-12 ООО	62	59 000,00
БУСАВТОТРАК ООО	62	130 000,00
ИНТЕРЬЕР ООО	62	179 501,53
КАРГО ТЭК ООО	62	157 600,00
КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО (Тольятти)	62	1 146 328,56
МЕГАПОЛИС-ОВК ООО	62	67 997,99
НАВИСТАР ООО	62	141 416,60
ПЛАЗА ООО	62	1 216 139,97
СТАР ШИНА ООО	62	810496,42
Танаканян Наталья Борисовна	62	52000,0
ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	62	639 606,93
ТЕХНОСПЕЦИНЖИНИРИНГ ООО	62	22 000,00
Уваров Геннадий Владимирович	62	1 549 024,48
Федьков Андрей Георгиевич	62	58 748,00
ФУДСИТИЮГ ООО	62	31 037,18
Шаповалова Галина Никифоровна	62	29 073,75
ЮНИТИ ООО	62	70 236,37
Возврат покупателю/ ООО ПЛАЗА	62.02	(24000,00)
ИТОГО:		6694652,93

Сумма поступлений от арендных платежей составила 6695,0тыс. рублей, что соответствует строке 4112 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2023 года.

Прочие поступления

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Прочие доходы (Перечисление процентов в соответствии с договором банковского счета за апрель 2023 г.)	51	618,18
Прочие доходы (Перечисление ден.ср-в, поступив от ИФНС и ошибочно зачисленные на ЕНС Банка 09.11.2023 согл заявления)	51	90000,00
ИТОГО:		90 618,14

Сумма прочих платежей составила 91,0 тыс. рублей, что соответствует строке 4119 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2023 года.

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	365809,27
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.06	1214463,20
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками(корп.карта)	60	50597,89
Расчеты с подотчетными лицами	71.01	1248806,96
ИТОГО:		2879677,32

Сумма платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги составила 2880,0 тыс. рублей, что соответствует строке 4121 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2023 года.

Платежи в связи с оплатой труда работников

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Единый налоговый счет (51)	68.90	832967,06
Единый налоговый счет (55.04)	68.90	89890,46
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	17016,91
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	1674488,89
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	76.49	129000,00
Итого:		2743363,32

Сумма платежей в связи с оплатой труда работников составила 2743,0 тыс. рублей, что соответствует строке 4122 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2023 года.

Прочие платежи

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Аренда транс. средства)	68.01	51480,00
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Выплаты членам НС)	68.01	3900,00
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Материальная выгода)	68.01	0,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	68.11	5,65
Прочие расчеты с физическими лицами(Выплаты членам НС)	76.10	26100,00
Прочие расчеты с физическими лицами(Аренда транс.средства)	76.10	344520,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Членские взносы, благотворительные взносы)	76.06	3000,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Благотворительные взносы)	76.06	5000,00
Прочие расходы (расходы на услуги банка сч. 51)	91.02	17590,00
Прочие расходы (расходы на услуги банка сч. 55 корп. карта)	91.02	9941,00
Пени по налогам и сборам	69.11	210,00
ИТОГО:		461746,65

Сумма прочих платежей составила 462,0 тыс. рублей, что соответствует строке 4129 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2023 года.

7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются члены Наблюдательного совета и лицо, владеющее 74,41% акций и осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Киенко Марина Валерьевна, назначена решением Наблюдательного совета (протокол № 1/20 от 10.04.2020 года) со сроком полномочий с 15.04.2020 года по 14.04.2025 года.

Согласно Уставу ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Наблюдательный совет избирается в количестве 5 человек. Состав Наблюдательного совета в 2023 году:

Председатель НС: Коновалова Зинаида Георгиевна;

Члены НС: Белан Евгения Леонидовна, Киенко Марина Валерьевна, Кизиева Галина Васильевна, Нечаева Валентина Николаевна.

Бенефициарным владельцем является Генеральный директор ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Марина Валерьевна.

В 2023 году ЗАО «Ростовагропромзапчасть» проводило операции со связанными сторонами (с бенефициарным владельцем) по счету 76.10 «Прочие расчеты с физическими лицами»:

1) заключение в период с 01 января 2023 года по 30 июня 2023 года между ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и Генеральным директором ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Мариной Валерьевной Договора аренды транспортного средства без экипажа (автомобиля марки KIA RIO принадлежащего Киенко Марине Валерьевне на праве собственности № 1/2022 от 01 июля 2022 года. Срок действия договора № 1/2022 от 01 июля 2022 года с 01.07.2022г.-30.06.2023 г.

Указанная сделка одобрена Общим собранием акционеров (Протокол № 30 от 10.06.2022 года).

2) заключение в период с 01 июля 2023 года по 31 декабря 2023 г. между ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и Генеральным директором ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Мариной Валерьевной Договора аренды транспортного средства без экипажа (автомобиля марки KIA RIO принадлежащего Киенко Марине Валерьевне на праве собственности) № 1/2023 от 01 июля 2023 года. Срок действия договора № 1/2023 от 01 июля 2023 года с 01.07.2023г.-30.06.2024 г.

Указанная сделка одобрена Общим собранием акционеров (Протокол № 31 от 09.06.2023 года).

Заинтересованные лица по сделке:

- Киенко Марина Валерьевна, так как имеет 74,41% (процента) голосующих акций Общества, осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и является стороной по сделке;
- Коновалова Зинаида Георгиевна, так как состоит в родственных отношениях с лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и приходится матерью Киенко Марине Валерьевне.

№ п/п	Вид операции	Объем операции за 2023 год		Срок осуществлен ия расчетов	Форма расчетов	Дебиторская/ Кредиторская задолженность
		Абсолютное, руб.	Относительное, %			
1.	Аренда имущества	390000,00	100	31.12.2023г.	Наличный расчет	Отсутствует
ИТОГО:		390000,00	100	-	-	-

В соответствии с пунктами 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н, Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора), в том числе, оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

№ п/п	Наименование должности/ Ф И О работника	Начислено страховые взносы по единому тарифу, руб.	Начальное сальдо, руб.	Всего начислено (з/платы, премия отпускные) , руб.	Удержано НДФЛ, руб.	Всего выплачено, руб.	Конечное сальдо, руб.
1.	Генеральный директор Киенко Марина Валерьевна	135305,17	19280,41	678948,37	88264,00	549157,38	26679,00
2.	Заместитель ген. директора Коновалова Зинаида Георгиевна	48546,27	0,00	225031,00	29254,00	175745,50	20031,50
Итого:		183851,44	19280,41	903979,37	117518,00	724902,88	46710,50

7.2 Пояснения по совместной деятельности

В отчетном периоде совместная деятельность не осуществлялась.

7.3 Пояснения по событиям после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Незавершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2023г. ЗАО «Ростовагропромзапчасть» не имеет.

7.4 Пояснения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты совместной деятельности за 2023 год отсутствуют.

7.5 Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активах (резерв предстоящих отпусков)

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н), Общество создает резерв предстоящих расходов на выплату отпусков.

Резерв отпусков рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника, и создается на отчетную дату - 31 декабря.

Резерв отпусков по сотрудникам за период 01.01.2023-31.12.2023 г. представлен в таблице (Приложение № 1).

Сумма оценочного обязательства (резерв на оплату отпусков) составила 327,0 тыс. рублей, что соответствует строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства - 1 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и(или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7.6 Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активах (резерв по сомнительным долгам)

По состоянию на 31.12.2023 г. сомнительная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В связи с этим, резервы по сомнительным долгам не создавались.

8. Информация о расчетах по земельному налогу

Произведен следующий расчет суммы земельного налога за 2023 год:

Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата Регистрации	Кадастровая стоимость/ Налоговая база, руб.	Ставка налога %	Количество месяцев владения	Исчисленная сумма налога (руб.)
Земельный участок, площадью 5846 кв.м.	61:44:0070304:2	05.11.2008	10815918,0	1,5	12	162239,0
ИТОГО:						162239,0

9. Информация о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» с 01.01.2008 года (Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 3651 от 06.12.2007г.). Налоговая ставка 6 процентов.

Произведен следующий расчет суммы единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» за 2023 год:

Справка-расчет налога УСН за 2023 год

Таблица, руб.

1.	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	6 695 271,00
2.	Налоговая ставка	6%
3.	Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	401 716,00
4.	Налоговый вычет	200 858,00
4.1	Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	346 081,00
4.2	Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3	Расходы, уменьшающие налог (стр.4.1, но не более стр.3 * стр.4.2 / 100)	200 858,00
5.	Налог к уплате с начала года (стр.3 - стр.4)	200 858,00

Исчисленная сумма единого налога УСН 6% соответствует данным налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2023 год.

10. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в порядке, установленном в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденном Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после даты подписания бухгалтерской отчетности, не выявлено.

11. Чистые активы

Сумма чистых активов организации на 31.12.2023 г. составила 2459,0 тыс. руб., что в 7,3 раз превышает уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ЗАО "Ростовагропромзапчасть", полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	1150	1079	971	1009
Запасы	1210	279	287	681
Дебиторская задолженность	1230	1009	1166	513
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	952	681	531
ИТОГО активы	-	3319	3105	2733
Кредиторская задолженность	1520	533	606	314
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	327	168	136
ИТОГО пассивы	-	860	774	450
Стоимость чистых активов	-	2459	2331	2283

12. Раскрытие информации о прибыли на акцию

Базовая прибыль на 1 акцию за 2023 год составила 2,08 рублей.

Расчет базовой прибыли на акцию за 2023 год произведен на основании следующих показателей:

Количество обыкновенных акций - 61383 штук;

Нераспределенная прибыль отчетного года 127942,35 (Сто двадцать семь тысяч девятьсот сорок два рубля 35 копеек).

Также сообщаем, что в обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность.

Генеральный директор



Киенко М.В.



«04» марта 2024 года