ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «САЮРИ»

1.Общие положения

1.1 Краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Саюри» было учреждено решением МУП «Горснаб» ГО «город Якутск» во исполнение п. 3.1. Протокола совещания по вопросу строительства круглогодичного тепличного комплекса в г. Якутске Главы городского округа «город Якутск» №ПР-ГЛ-60 от 29 февраля 2016 г.

Место нахождение общества – 677906, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, с. Сырдах, ул. Сосновая, д.2/1.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023г. составляет – 265 667 тыс. рублей.

Участниками ООО «Саюри» по состоянию на 31.12.2023г. являются:

- 51% долей в уставном капитале Общества принадлежит МУП «Горснаб» городского округа город Якутск, которое не имеет конечных бенефициаров.
- 37,64% долей в уставном капитале Общества принадлежит АО «ВЭБ.ДВ», которое контролируется Государственной корпорацией развития «ВЭБ. РФ», не имеющей конечных бенефициаров.
- 9,48% долей в уставном капитале Общества принадлежит АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО.
- 1,88% долей в уставном капитале Общества принадлежит АК «Хоккайдо Корпорайшн»

ООО «Саюри» является круглогодичным тепличным комплексом, работающим в условиях Крайнего Севера. Тепличный комплекс полностью автоматизирован, занимает площадь 3,2 га по выращиванию овощной линии, салатной линии, с размещением офисных, складских и вспомогательных помещений в с.Сырдах городского округа «город Якутск».

Основной целью Общества является организация круглогодичного обеспечения детских дошкольных образовательных учреждений и населения городского округа «город Якутск» доступными по стоимости высококачественными овощными культурами и зеленью.

Сбыт продукции осуществляется через ООО «КСП», МУП «Горснаб» ГО «город Якутск», а также через 2 розничных магазина ООО «Саюри» находящихся на территории ТОСЭР.

За 2023 год реализовано 2383 тонн овощей, что выше на 17,5% по сравнению с предыдущим годом.

У Общества имеется одно обособленное подразделение по адресу: г.Якутск, ул.Труда 1А, в котором находится розничный магазин. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

1.2 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024г., чел.	Среднегодовая численность работающих на 01.01.2023г., чел.
84	63

1.3 Информация об изменениях в учетной политике на 2023 год.

В учетную политику Общества внесены изменения: исключены положения, которые касаются порядка перехода с 2022 года на:

ФСБУ 6/2020 по бухгалтерскому учету основных средств;

ФСБУ 26/2020 по бухгалтерскому учету капитальных вложений.

На оснвоании пункта 16 ФСБУ 25/2018 Общество не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

1.4 Информация об органах управления Общества

Органы управления	**Наименование**	**Состав**	**Компетенция**
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	• МУП «Горснаб» городского округа «город Якутск» • АО "ВЭБ.ДВ" • АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО • АК «Хоккайдо Корпорэйшн»	В соответствии с Уставом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	• Абрамов Петр Валерьевич • Гаврильев Георгий Игоревич • Долгунов Николай Николаевич • Колпаков Виталий Алексеевич • Руденко Игорь Сергеевич	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Управляющий	ООО «Звезда Арктики»	В соответствии с Уставом

Аудитором Общества является ООО АКГ «Финансы», член СРО ААС, ОРНЗ – 11706119730. Вознаграждение, предусмотренное аудитору, составляет 385 тыс. руб.

2. Основа формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не осуществляется.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств. Срок полезного использования определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» затраты на приобретение активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом в размере 100 000 руб., подлежат единовременному списанию в состав расходов.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства».

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Транспортные расходы по заготовлению МПЗ (приобретению товаров) включаются в учетную стоимость МПЗ (товаров).

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2220.

Общество формирует оценочные бязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета величины оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

–оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;

–величина оценочных обязательств рассчитывается как произведение количества дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период (за 1 месяц 2,33 дня) на средний дневной заработок сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

–при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

–при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

В отчетности остаток неиспользованных средств государственных субсидий отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие обязательсьва», а также в краткосрочных обязательствах по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

26 августа 2021 г. ООО «Саюри» было выдано свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) за номером 826295 и сроком действия на 10 лет, что позволило закрепить за организацией право на приоритетное использование данного наименования, обозначения, изображения.

3.2. Расходы на научно-исследовательские иопытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не производились.

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств по группам приведено Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 2 «Основные средства».

Способ начисления амортизационных отчислений основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – линейный способ.

Общество ежегодно пересматривает элементы амортизации основных средств, изменения в связи с пересмотром элементов амортизации основных средств отражается на счетах затрат. По состоянию на 31 декабря 2023г. пересмотрен срок полезного использования основных средств, в связи с чем уменьшена начисленная амортизация на 19 322 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023г. строка 1152 бухгалтерского баланса составляют 6 025 тыс. руб., в том числе:

строительство гаража – 6 025 тыс. руб.

Общество не является собственником земельных участков, использует на правах аренды следующие земельные участки:

Наименование объектов в аренде, числящиеся за балансом	**Место нахождения**
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106003:343, 2349 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 5652, 10016 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 5651, 27228 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 5650, 45576 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 6933, 109 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 6921, 26708 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:7939	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде, так как рыночная стоимость земельных участков превышает 300 000 руб.

Обществом проведена проверка на обесценение внеоборотных активов. В результате проверки не выявлены признаки обесценения.

Предусмотрены следующие параметры теста на обесценение:

• Базовый период для прогноза – фактические показатели за 9 месяцев 2023 года;

• Период прогнозирования – дисконтированный денежный поток на 5 лет, расчет продленной стоимости (TV) с учетом темпа роста 0%;

• Цены на продукцию для третьих лиц – на текущем уровне;

• Оборотный капитал для длительной модели не оценивался, так как отсутствуют риски его роста;

• Ставка налога на прибыль – 20%;

Расчетная стоимость капитала равна действующей ключевой ставке ЦБ Российской Федерации (отсутствует объективная уверенность в прогнозе ее роста).

3.4. Материально – производственные запасы

Наличие и движение запасов – см. в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 4.

Запасы в залоге отсутствуют.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, если данная величина не ниже чистой стоимости продажи. Если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости, то запасы отражаются по чистой стоимости продажи с одновременным отражением обесценения.

На 31.12.2023 произведено определение чистой стоимости продажи и не выявлено превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи запасов.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

3.5. Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2023г. сумма незавершенного производства составила:

Продукция	**Сумма незавершенного производства (руб.)**
Клубника	1 276 745,90
Огурцы	7 402 647,76
Томаты	22 087 329,65
ИТОГО	**30 766 723,31**

В фактическую себестоимотсь незавершенного производства включены следующие расходы, связанные с производством продукции (см. таблицу ниже):

тыс.руб.

Статьи расходов	**Огурцы**	**Томаты**	**Клубника**
Амортизация ОС	1169	6244	162

Общие затраты	3113	9759	221
Расходные материалы при смене оборота	7	18	
Расходы на кубики и торф для рассады	40	129	
Расходы на семена и посадочный материал	531	811	833
Расходы на средства защиты растений	142	240	8
Расходы на субстрат (вегетационный мат)	151	883	
Расходы на удобрения	378	1130	8
Заработная плата	1820	2774	43
Шпагат, крючки	51	99	
ИТОГО	**7 403**	**22 087**	**1 277**

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности и кредиторской задолженности – см. в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 5.

По строке 1520 бухгалтерского баланса кредиторская задолженность составляет 118 074 тыс. руб., их которого 76% это задолженность по ПАО «Якутскэнерго», возникшая из-за перерасчета по электроэнергии за период 01.01.2022 по 31.03.2023г. 31.10.2023г. подписано мировое соглашение с ПАО «Якутскэнерго» согласно которого долг будет погашен до 30.09.2027г.

По состоянию на 31.12.2023г. существует просроченная дебиторская задолженность покупателей на сумму 1 061 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

3.7.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

тыс.руб.

Наименование кредитора	**№ и дата договора**	**Сумма по договору (тыс.руб.)**	**% ставка**	**Сумма основного долга на 31.12.2023г.(тыс. руб.)**			**Срок погашения**
				всего	**в т.ч. долгосрочная часть (строка 1410 Бух. баланса)**	**в т.ч. краткосрочная часть (строка 1510 Бух. баланса)**	
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭН БАНК	№ 210000180 от 29.12.2021	18 000	16,00%	16 299	14 882	1417	31.12.2026
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭН БАНК	№180000038 от 14.05.2018	247 000	5,00%	67 390	65 390	2000	31.03.2033
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭН БАНК	№190000073 от 20.06.2019	43 845	5,00%	20 335	18 335	2000	31.05.2034

Наименование кредитора	№ и дата договора	Сумма по договору (тыс.руб.)	% ставка	Сумма основного долга на 31.12.2023г.(тыс. руб.)			Срок погашения
				всего	в т.ч. долгосрочная часть (строка 1410 Бух. баланса)	в т.ч. краткосрочная часть (строка 1510 Бух. баланса)	
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭН БАНК	№ 210000038 от 31.03.2021	110 000	4,50%	109 467	102 949	6518	31.12.2035
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭН БАНК	№ 210000081 от 30.06.2021	101 000	4,50%	100 668	94 150	6518	31.10.2035
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭН БАНК	№ 220000017 от 25.03.2022	16 000	12%	14 488	13 228	1260	31.12.2026
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 12.12.2018	200 000	5,00%	177 128	160 864	16 264	31.12.2032
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 21.11.2019	286 512	5,50%	285 463	259 252	26 211	31.12.2032
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 21.11.2019	313 488	5,50%	312 329	283 662	28 677	31.12.2032
РИК ПЛЮС АО	08/19Д от 10.10.2019г.	35 000	5,00%	30 600	27 600	3 000	30.04.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	АО-Д-269/09 от 13.07.2022	15 000	5%	11 234	9 920	1 314	31.07.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	АО-Д-286/09 от 20.07.2022	15 000	5%	11 234	9 920	1 314	31.07.2032
Всего				**1 156 646**	**1 060 151**	**96 495**	

Также на конец отчетного периода имеются не погашенные проценты, в связи с предоставлением льготного периода для уплаты процентов на сумму 55 871 тыс. руб. по всем займам предоставленным АО ВЭБ.ДВ и по процентам АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК срок погашения которых приходится на 25.01.2024г. в сумме 169 тыс. руб.

Всего по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. отражено 152 535 тыс.руб. = 96 495 (сумма основного долга) + 55 871 (проценты по займам) + 169 (проценты по кредитам)

3.7.2. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации – отсутствуют.

3.7.3. Сумма начисленных процентов по полученным займам и кредитам за 2023 год составила 65 160 тыс.руб., включены в состав прочих расходов.

3.7.4. Займы выданные.

В 2023 году Общество предоставило краткосрочные займы, займы были возвращены заемщиками согласно договорам:

Заемщик	**Договор**	**Сумма (тыс. руб.)**
ЗВЕЗДА АРКТИКИ ООО	займа б/н от 03.02.23	300
МЕГАПОЛИС ООО СЗ	Договор займа №1 от 30.06.2023	2 900
СЕРВИСМОНТАЖСТРОЙ ООО	Договор займа №1 от 31.05.2023	3 500
ЯКУТИЯ АО ФАПК	Займа б/н от 26.09.2023	16 500

3.8. Оценочные значения

3.8.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию 31.12.2023г. составляет 1 061 тыс.руб. За 2023г. списано за счет резерва 56 тыс. руб. дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности и ликвидацией дебиторов.

3.9. Государственная помощь

3.9.1. В 2023 году получены субсидии от Министерства с/х РС (Я):

- по соглашению №10-2023-029018 от 03.04.2023г. в сумме 8 477 тыс. руб. на возмещение производственных затрат, связанных с производством овощей в закрытом грунте, произвденных с применением системы досвечивания;
- по соглашению №10-2023-084166 от 10.10.2023 в сумме 104 390 тыс. руб. на приобретение газопоршневой установки для генерации собственной электроэнергии;
- по соглашению №С-614 от 29.11.2023г. в сумме 25 000 тыс.руб. на возмещение части затрат на приобретение семян и удобрений;
- по соглашению №С-682/0512 от 15.12.2023 в сумме 3 493 тыс. руб. на возмещение части уплаченных процентов по кредитным договорам.

Всего за предыдущие отчетные периоды на основании заключенных Соглашений с Министерством сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия) Обществом были получены следующие субсидии из средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия):

тыс.руб.

Соглашение	**Назначение субсидии**	**Сумма субсидии**	**Дата получения**
Соглашения № 1352/04 от 28.11.2017г.	на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию тепличных комплексов, а также на приобретение техники и оборудования на цели предоставления субсидии в 2017 году	4 212	07.12.2017

Соглашение	Назначение субсидии	Сумма субсидии	Дата получения
Соглашения № 1351/04 от 28.11.2017г.	на возмещение части затрат по строительству тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2017 году	9 788	26.12.2017
Соглашения № 957/08 от 24.07.2019г.	на возмещение части затрат по строительству круглогодичного тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2019 году	151 723	26.07.2019
Соглашение №825/08 от 16.10.2020	на возмещение части затрат по строительству круглогодичного тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2020 году	137 625	20.10.2020
Солглашение№633/08 от 11.11.2021г	на возмещение части затрат по строительству круглогодичного тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2021 году	112 436	17.11.2021
Соглашение №10-2022-013280 от 28.03.2022г.	на возмещение производственных затрат, связанных с производством овощей в закрытом грунте, произведенных с применением системы досвечивания	15 367	31.03.2022
	Всего	**431 151**	

По состоянию на 31.12.2023 остаток неиспользованных средств целевого финансирования отсутствуют.

Средства целевого финансирования, использованные на строительство объектов основных средств, включаются в состав прочих доходов по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования данных объектов. Всего включено в состав прочих доходов:

2019 – 10 824 тыс.руб.

2020 – 13 118 тыс. руб.

2021 – 18 643 тыс.руб.

2022 – 38 695 тыс.руб.

2023 – 60 004 тыс.руб.

Соответствующая часть средств целевого финансирования, подлежащих включению в будущем в состав доходов, отражена по строке 1451 «Остаток субсидии на финансирование капитальных затрат» и по строке бухгалтерского баланса и по строке 1530 «Доходы будущих периодов» на 31.12.2023г. составляет 435 987 тыс.руб.

4. Информация о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка выручки и расходов от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	2023 год	2022 год
Выручка от реализации, в т.ч.:	529 012	417 352
Томаты	145 311	90 521
Огурцы	366 647	300 352
Зелень	9 755	13 161
Клубника	6 954	2 244
Прочие	345	11 074
Себестоимость продаж	469 048	(406 120)
Коммерческие расходы	9 515	(48 045)
Управленческие расходы	55 346	(44 606)
Прибыль (убыток) от продаж	(4 897)	(81 419)

Убыток до налогообложения за 2023 год составляет **38 996** тыс.руб., в 2022 году убыток до налогообложения составил 141 231 тыс.руб.

Основной причиной получения убытка в 2023 году является перерасчет по электроэнергии. ПАО «Якутскэнерго» 30.04.2023г. выставил корректировочные документы за 2022 год и увеличило сумму затрат на электроэнергию на 60 252 тыс. руб., в бухгалтесрком учете эти затраты отражены в прочих расходах как убыток прошлых лет.

4.2. Расшифровка затрат на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	2023 год	2022 год
Материальные затраты, в том числе:	100 907	100 759
• Семена и посадочный материал	26 242	22 259
• Удобрения, средства защиты растений	17 737	24 288
• Материалы и сырье для основного производства	14 160	13 334
• Прочие материалы	9 308	7 987
• Списание продукции, естественная убыль	2 382	3 089
• Тара	12 309	14 772
• Запасные части и материалы для ремонта основных средств, инвентаря, приборов, инструментов	18 769	15 030
Расходы на оплату труда, в том числе:	98 560	89 092
• Производственный персонал	76 773	58 097
• АУП	17 449	16 580
• Отдел продаж	4 338	14 415
Отчисления на социальные нужды	14 000	15 070

Амортизация	110 203	124 829
Прочие затраты	224 448	135 328
• Электроэнергия	81 315	10 709
• Газ	44 093	36 299
• Агросопровождение	30 211	19 083
• Водоснабжение	8 840	4 974
• Вывоз ЖБО, ТБО	20 262	18 613
• Доставка продукции		11 631
• Услуги сторонних организаций	33 376	30 230
• Прочие расходы	6 351	3 789
Итого:	**548 118**	**465 078**
Фактическая себестоимость проданных товаров	264	6 532
Изменение остатков (прирост: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	(14 473)	27 161
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	**533 909**	**498 771**

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

тыс.руб.

Прочие доходы	**Сумма дохода**	
	2023 год	**2022 год**
Субсидия МСХ РС (Я)	60 004	38 695
Резервы по сомнительным долгам	2 661	4 119
Реализация основных средств		1 375
Прочие доходы	45 690	12 231
Прибыль прошлых лет	5 910	
Итого:	**114 265**	**56 420**

тыс.руб.

Прочие расходы	**Сумма расхода**	
	2023 год	**2022 год**
Проценты к уплате	65 160	66 964
Убыток прошлых лет	65 838	10 723
Комиссия за банковское обслуживание	2 009	2 204
Резервы по сомнительным долгам	2 010	8 556
Списание продукции	5 945	12 213
Штрафные санкции	94	1 778
Прочие расходы	7 308	13 795
Итого:	**148 364**	**116 233**

5. Прочие сведения

5.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

• обеспечений выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций – не выдавалось:

• по обеспечениям, выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений:

Перечень гарантий (поручительств), выданных третьими лицами по обязательствам ООО «Саюри»

тыс.руб.

Гарант	Бенефициар	№гарантии	Сумма, тыс.руб.	Дата получения	Срок действия	Предмет
Окружная администрация г.Якутска	АО "ВЭБ.ДВ"	Муниципальная гарантия Г19-003 от 26-11-2019	286 512	26.11.2019	31.12.2032	Предоставление муниципальной гарантии
Окружная администрация г.Якутска	АО "ВЭБ.ДВ"	Муниципальная гарантия Г-18-004 от 14.12.2018	177 778	14.12.2018	31.12.2032	Предоставление муниципальной гарантии
Правительство Республики Саха (Якутия)	АО "ВЭБ.ДВ"	Договор о предоставлении государственной гарантии РС (Я) № ДГ-20/015 от 06.11.2020	313 488	06.11.2020	30.12.2033	Предоставление государственной гарантии по возврату основного долга по договору о предоставлении (целевого займа) от 21.11.2019 б/н.
ИТОГО сумма действующих гарантий			777 778			

5.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

тыс.руб.

	Оценочное обязательство 1 (вид оценочного обязательства)	
Характер обязательства	Резерв по отпускам за 2023 г.	Резерв по отпускам за 2022 г.
Величина на конец отчетного периода	3 968	4 589

5.3. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – отсутствует.

6. Налоги

6.1. Расчеты по налогу на прибыль организаций

тыс. руб.

Период	Ставка налога на прибыль	Прибыль/убыток до налогообложения	Вид временных разниц	Отложенные налоги	Текущий налога к уплате	Сумма прибыли (убытка)
2023	20%	(38 996)		(17 713)	-	(21 283)
		В том числе	*Убытки, переносимые на будущее*	*(13 885)*		
			Налоговые обязательства в части процентов по инвестиционному кредиту	*(3 116)*		
			Оценочные обязательства и резервы	*(831)*		
			Арендны обязательства	*(25)*		
			Готовая продукция	*(35)*		
			Незаершенное производство	*178*		

Состав отложенных налоговых активов и обязательств:

тыс.руб

Наименование статьи	на 31.12.2023 год	на 31.12.2022 год
Отложенные налоговые активы, всего В том числе:	**70 939**	**51 172**
Убытки, переносимые на будущее	65 057	51 172
Готовая продукция	35	
Незавершенное производство	78	
Основные средства	4 913	
Оценочные обязательства и резервы	831	
Арендные обязательства	25	
Отложенные налоговые обязательства, всего В том числе:	**3 848**	**3 848**
Незавершенное производство	256	
Разницы, возникающие при учете основных средств	5 645	3 848

6.2. Налог на добавленную стоимость за 2023 год составил:

тыс.руб.

Период	Начислено	Вычет	К уплате/-к возмещению
1 квартал 2023	17 307	9 568	7 739

2 квартал 2023	18 659	7 293	11 366
3 кватал 2023	6 173	29 592	-23 419
4 квартал 2023	13 987	28 027	-14 040

6.3. Расчеты по прочим налогам

Согласно части 1 статьи 5 Закона Республики Саха (Якутия) от 07.11.2013 1231-З N 17-V «О налоговой политике Республики Саха (Якутия)» предоставляются налоговые льготы по транспортному налогу и налогу на имущество организаций (посредством освобождения от уплаты) организациям, осуществляющим вид деятельности: «Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях».

ООО «Саюри» является сельскохозяйственным производителем с кодами ОКВЭД: 01.1 «Растениеводство», 01.13.12 «Выращивание овощей защищенного грунта» и включается в состав организаций, применяющих налоговые льготы по транспортному налогу и налогу на имущество организаций.

7. Прочие активы

7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	**2023 год**	**2022 год**
Средства на расч счетах в рублях	26 756	916
Наличные денежные средства	508	195
Средства на валютном счете в руб.		
Переводы в пути	178	502
ИТОГО	**27 442**	**1 614**

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие платежи:

тыс.руб.

Вид платежей по строке 4129	**2023 год**	**2022 год**
Налоги (налог на имущество, тарнспортный, прочие)		8 949
Комиссия банка	2 054	2 286
Штрафы, пени		20
Госпошлина	337	
Расчеты по договору поручения МУП «Горснаб» ГО город Якутск	29 127	

Неустойка по претензии		454
Спонсорская помощь	50	8
Возврат субсидии	1 914	
Выдача займа сотрудникам	420	
Расчеты по договору	705	
ИТОГО	**34 607**	**11 729**

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной**
1	2	3
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	677027, РФ, г. Якутск, ул. Шавкунова, дом 103, корпус 1	Участник, 51,00 %
АКБ «Алмазэргиэнбанк» Акционерное общество	677000, РФ, г. Якутск, пр-ктЛенина, дом 1	Участник, 9,48 %
АК «Хоккайдо Корпорейшн»	Япония, г. Саппоро, Тюо-ку, Минами 3 дзё, ниси 6-тёмэ, 3-2	Участник, 1,88 %
АО "ВЭБ.ДВ"	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, офис 17	Участник, 37,64 %
Долгунов Николай Николаевич	г.Якутск	Председатель СД, - председатель Правления АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО
Балнайтис Сергей Александрович	г.Якутск	Генеральный директор "Звезда Арктики" управляющей организацииООО "Саюри"

8.2 Характер взаимоотношений между связанными сторонами (сделки, объем)

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**Виды взаимоотношений**	**Метод определения цены**	**Оборот за 2023 год**		**Оборот за 2022 год**	
			Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Договор поставки	Рыночный	25 980	12 351	33 076	36 138
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Агентский договор	Рыночный			541	2 353
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Договор цессии		7 635	7 635	15 190	15 190

МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Договор поручения		29 078		2	10 000
АКБ АО «Алмазэргиэнбанк»	Кредитный договор		23 567	17 829	93 525	43 831
АО "ВЭБ.ДВ"	Договор займа		50 738	41 889	20 772	41 889
ООО «Звезда Арктики»	Договор управления		29 580	30 211	18 956	23 767
ООО «Звезда Арктики»	Договор займа		314	314	7 010	7 010

Остатки по незавершенным операциям с указанными лицами приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**Вид расчетов**	**Сумма на 31.12.2023**		**Сумма на 31.12.2022**	
		Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Покупатели и заказчики				12 227
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Прочие расчеты				29 077
АКБ «Алмазэргиэнбанк» Акционерное общество	Заемные обязательства		328 817		334 556
АО «ВЭБ.ДВ»	Заемные обязательства		830 802		839 651
ООО «Звезда Арктики»	Договор управления		2 208		1 577

8.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Заработная плата и сумма страховых взносов, выплаченных основному управленческогому персоналау за 2023 год, составила 18 912 тыс. руб. Данные выплаты являются краткосрочными.

9. События после отчетной даты

На момент составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах существенные события, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества за 2023 год, не выявлены..

10. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность составлена исходя из требования непрерывности деятельности.

Высокотехнологичные тепличные комплексы – одно из перспективных направлений развития агропромышленного комплекса России. Отрасль защищенного грунта в России всё ещё находится в стадии развития. Обширный неосвоенный отечественными производителями рынок закрытого овощеводства имеет низкую конкуренцию, в основном, из-за первоначальных высоких инвестиций. Однако возможности тепличного бизнеса недооценены. Использование современных конструкций, энергосберегающих технологий, агротехнологий позволяют получать высокий урожай и стабильную прибыль. Производитель овощей защищенного грунта может занять свою нишу практически в любом регионе страны, даже в нашей республике, так как отрасль защищенного грунта в России имеет практически неограниченный рынок сбыта, как в плане увеличения предложения, так и в плане импортозамещения.

Величина чистых активов на 31.12.2023г. составляет 409 421 тыс.руб.

Данные обстоятельства не могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством Российской Федерации; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

Руководство не намерено прекращать деятельность Общества.

11. Изменение остатков по состоянию на предыдущие отчетные периоды

Изменения остатков по предыдущим периодам в текущем году не проводилось.

12. Риски финансовые(кредитные), правовые, региональные.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать не существенное влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор ООО "Звезда Арктики"
управляющей организации ООО "Саюри" _____ Балнайтис С.А.

01.02.2024