

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЯСИНВЕСТ»
(ООО «МЯСИНВЕСТ»)**

ИНН 9718075922/КПП 773101001 ОГРН 1177746945760

адрес: 121596, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 246

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 01 января 2024 г.**

Место: г. Москва

Дата: 21 марта 2024 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. рублей

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности производится организацией на основании Приказа от 29 июля 1998 г. N 34н Минфина РФ «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЯСИНВЕСТ»,
(полное наименование организации)

ИНН, КПП, ОГРН организации: ИНН 9718075922 КПП 773101001 ОГРН 1177746945760,

Юридический/физический адрес: 121596, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 246.

Ф.И.О., должность руководителя: генеральный директор Старошак Д.Д.

ИНН руководителя организации (при наличии) 504416687881.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: генеральный директор Старошак Д.Д.

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 504416687881.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 22 человека.

Размер уставного капитала организации: 300 000 (триста тысяч) рублей.

Бенефициарным владельцем ООО «МЯСИНВЕСТ» является Михолап Владимир Борисович – 100% в уставном капитале общества. Дивиденды в 2023 году выплачивались в размере 7 000 000 рублей с учетом налога.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

13.02.2023г. было открыто ОП ООО «МЯСИНВЕСТ» по адресу 107143, г. Москва, Открытое шоссе, дом № 13, стр.1, пом. VI комн. 3 КПП 771845001.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

средняя заработная плата в организации: 45 327,85 рублей;

заработная плата всего начисленная по организации за 2023 год: 16 861 959,49 рублей, из них управленческому персоналу: 7 351 102,36 рублей.

Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

Выручка по основному виду деятельности: 2 732 978 тыс. руб.;

прочие доходы: 75 725 тыс. руб. (2 698 тыс. руб. проценты к получению, 71 438 тыс. руб. резервы по сомнительным долгам, 1589 тыс. руб. прочие доходы, которые включают: оприходование излишков, разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, списание задолженности с истекшим сроком исковой давности, неустойки/проценты/штрафы по судам и т.д.).

Затраты на производство и реализацию продукции:

Себестоимость проданных товаров: 2 550 361 тыс. руб.;

амортизация ОС и арендованного имущества: 11 946 тыс. руб.;

фонд оплаты труда: 17 076 тыс. руб.;

прочие коммерческие расходы: 32 466 тыс. руб.;

прочие расходы: 122 003 тыс. руб. (4 287 тыс. руб. проценты к уплате, 113 567 тыс. руб. резервы по сомнительным долгам, 225 тыс. руб. резерв под снижение стоимости МПЗ, 695 тыс. руб. расходы на услуги банков, 2 718 тыс. руб. списание недостач и 511 тыс. руб. прочие расходы, которые включают: разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, списание задолженности с истекшим сроком давности, госпошлины по судам и т.д.).

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новлени е резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	104 215	(13 933)	93 525	-	(25 053)	-	(71 820)	-	2 151	-	174 838	(55 680)
	5530	за 2022г.	61 613	(15 191)	69 654	-	(27 052)	-	(14 883)	-	-	-	104 215	(13 933)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	86 905	(12 606)	50 391	-	(15 389)	-	(71 514)	-	-	-	121 907	(54 659)
	5531	за 2022г.	49 499	(13 813)	60 580	-	(23 174)	-	(14 832)	-	-	-	86 905	(12 606)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	14 941	-	42 970	-	(6 244)	-	-	-	-	-	51 667	-
	5532	за 2022г.	8 327	-	9 020	-	(2 406)	-	-	-	-	-	14 941	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 369	(1 327)	164	-	(3 420)	-	(306)	-	2 151	-	1 263	(1 021)
	5533	за 2022г.	3 786	(1 378)	54	-	(1 471)	-	(51)	-	-	-	2 369	(1 327)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	104 215	(13 933)	93 525	-	(25 053)	-	(71 820)	X	2 151	-	174 838	(55 680)
	5520	за 2022г.	61 613	(15 191)	69 654	-	(27 052)	-	(14 883)	X	-	-	104 215	(13 933)

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов

[illegible]

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Учредитель ООО «МЯСИНВЕСТ» Михолап Владимир Борисович является учредителем ООО «ПРОДМИТ». Участник Михолап Владимир Борисович является Займодавцем. Генеральный директор Старощак Дмитрий Дмитриевич обычные хозяйственные операции как с сотрудником.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

ООО «ПРОДМИТ» продавец товаров и покупатель сырья.

Займы связанным сторонам представились на коммерческих условиях.

Сумма процентов, начисленных по займам, составила :

В 2023 году 3 816 тыс. руб.

Срок погашения займов - 2029 год.

Информация о заработной плате генеральному директору за 2023 год: 2 765 804,94 рублей.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «МЯСИНВЕСТ» от 30 декабря 2022 г. N 1 "Об утверждении учетной политики на 2023 год".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка не проводится.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

6. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших в 2023 году после отчетной даты 31.12.2022г. В рамках проведения аудиторской проверки за 2022 год были выявлены отклонения. В связи с чем предоставляем ретроспективное уточнение показателей за 2022 год.

- запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 в пределах 193 тыс. руб. Завышение произошло вследствие неполного отражения в бухгалтерском учете в 2022 году результатов инвентаризации МПЗ на общую сумму недостач и потерь 193 тыс. руб. Также произошло занижение показателя внереализационных доходов на сумму 828 тыс. руб. из-за не восстановленного Резерва под снижение стоимости МПЗ. Отсутствие отражений также повлияло на Отложенные налоговые активы (стр. 1180 бухгалтерского баланса) и Приложение 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раздела 4.1. «Наличие и движение запасов». Отсутствие отражения в 2022 году результатов инвентаризации повлекло за собой недостоверное отражение показателей прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) в сторону занижения на сумму 193 тыс. руб.; прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) в сторону занижения на не восстановленный Резерв под снижение стоимости МПЗ на сумму 828 тыс. руб. и занижение показателей Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах) на сумму 1 тыс. руб. Как следствие, показатель нераспределенной прибыли в бухгалтерском балансе стр.1370 и показатели соответствующих строк Отчета об изменениях капитала за 2022 год занижены на свернутое сальдо разниц показателей прочих доходов и расходов в сумме 635 тыс. руб., без учета корректировок на отложенные налоговые активы.

7. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «МЯСИНВЕСТ» продолжать непрерывно свою деятельность в 2024 в течение 12 месяцев после окончания проверяемого периода. Мы считаем нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31.12.2023 окончания проверяемого периода.

Кроме того, нам неизвестны события или условия за пределами 12 месяцев после 31.12.2023 окончания проверяемого периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «МЯСИНВЕСТ» продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор _____ Старощак Дмитрий Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)