ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АГРОСИСТЕМЫ КАПЕЛЬНОГО ПОЛИВА»
ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью) «АГРОСИСТЕМЫ КАПЕЛЬНОГО ПОЛИВА» (до 15.06.2023 ООО «АИК-АГРОСИСТЕМС», далее «Общество») создано в 2007 году.

ИНН 7724643440 КПП 772401001
ОКВЭД 46.90
ОГРН 1077763707889 дата регистрации: 12.12.2007
ОКТМО 45918000 , ОКАТО _45296571000
Юридический адрес: 115487, г. Москва, ул. Академика Миллионщикова, д. 17, этаж 1, помещение I, комната 1-3
Телефон: (495)516-94-14, (495) 516-99-81
Инспекция ФНС России N 24 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является собрание участников Общества.
Функции единоличного исполнительного органа исполняли Генеральный директор - Гареева Эльвира Аскатовна, с 15.10.2008 г. по настоящее время.
Уставный капитал 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч руб.)
Участники - физические лица:
Хургин Владимир - доля в УК - 70% - 35 000 руб. - конечный бенефициар;
Хургин Юрий - доля в УК - 30% - 15 000 руб. - конечный бенефициар.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Зарегистрированы обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
- Королевское КПП 501832001 Первичное уведомление о регистрации №618767 от 15.05.08, уведомление №1386758 от 16.01.2014г Адрес: 141077, ул. 50 лет ВЛКСМ д.4г, оф.8
- Краснодарское КПП 231232001 Первичное уведомление №709846 от 28.05.08, уведомление № 1370592 от 30.01.2012г. Адрес: 350059, Краснодарский край, Знаменский пгт., Березовая ул. 2/1

ООО «АГРОСИСТЕМЫ КАПЕЛЬНОГО ПОЛИВА» является учредителем ООО «Аквавита». ИНН 9101003170, КПП 910101001, ОГРН 1149102087815 Вклад в Уставный капитал 250 000 руб. Доля 100%.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 27 человек (31 декабря 2022 – 28 человек, 31 декабря 2021 г. – 31 человек) .

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г. Курсы валют составили на эту дату 89,6883руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г – 70,3375, 31 декабря 2021 г. –74,2926 руб) и 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022- 75,6553 руб, 31 декабря 2021 г. 84,0695 руб)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы 27 147тыс. руб., прочие доходы 52 957тыс. руб.) – 25 810 тыс. руб. доходов.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списываются в качестве расходов в течение налогового периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты проценты не начисляются. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Корретировки резерва сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов или прочих доходов.

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками (акционерами).

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы:

- НДС - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков), - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам), - уплаченные в бюджетную систему РФ, - возвращенные из бюджета;
- Налога на прибыль – уплаченные в бюджет .

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 3.1.1 (тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	8 974	(4799)	-	-	-	(1 620)	-	-	-	8 974	(6419)
	5210	за 2022г.	8974	(3179)				(1 620)	-	-	-	8 974	(4799)
в том числе:													

Офисное оборудование	5201	за 2023г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)
	5211	за 2022г.	412	(397)	-	-	-	(15)	-	-	-	412	(412)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	596	(519)	-	-	-	(40)	-	-	-	596	(559)
	5212	за 2022г.	596	(480)	-	-	-	(40)	-	-	-	596	(519)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	7 573	(3475)	-	-	-	(1 580)	-	-	-	7 573	(5055)
	5213	за 2022г.	7573	(1 895)	-	)		(1 580)	-	-	-	7 573	(3475)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	393	(393)	-	-	-	-	-	-	-	393	(393)
	5214	за 2022г.	393	(393)	-	-	-	-	-	-	-	393	(393)

Не начислялась амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- доли в уставном капитале других организаций в сумме 250 тыс. руб. по состоянию на 31.12.23г., 250 тыс. руб. по состоянию на 31.12.22 г. и 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.21 г.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары для продажи
- материалы
- горюче-смазочные материалы

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 3.4.1 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	94877		94877	457272	(421049)				131100		131100
	5420	за 2022г.	72 280	-	72 280	489 554	(466 957)	-	-	X	94 877	-	94 877
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	173		173	1886	(1908)				151		151
	5421	за 2022г.	154	-	154	1 769	(1 749)	-	-	-	173	-	173
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	94704		94704	455386	(419141)				130949		130949
	5423	за 2022г.	72 126	-	72 126	425 269	(402 691)	-	-	330 047	94 704	-	94 704
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-			-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	10 754	(10 754)		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-			-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	51 763	(51 763)		-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 202г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 3.5.1.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	102468	(14060)	41564		(73241)	(13)	(6375)		48	1888	64933	(8946)
	5530	за 2022г.	111 058	(26 075)	62 862	-	(70 517)	(935)	(6 101)	-	10 426	-	102 468	(14 060)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г	28322	(14060)	6762		(3129)	(13)	(6375)				24257	(8946)
	5531	за 2022г.	69 205	(26 075)	2 353	-	(42 301)	(935)	(6 101)	6762	-	-	28 322	(14 060)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	71254		29525		(69945)						30834	-
	5532	за 2022г.	32 753	-	59 737	-	(21 236)	-	-	-	-	-	71 254	-
Прочая	5513	за 2023г.	2892		5277		(167)				48	1888	9842	-
	5533	за 2022г.	9 100	-	772	-	(6 979)	-	-	-	10 426	-	2 892	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	102468	(14060)									64933	(8946)
	5520	за 2022г.	111 058	(26 075)	62 862	-	(70 517)	(935)	(6 101)	X	10 426	-	102 468	(14 060)

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540			14 243	74	33982	7906
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8946		14 134	74	33935	7859
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542			-	-	47	47
прочая	5543			109	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице 3.6.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	283805	91815		(181944)	(41)		48	1888	195571
	5580	за 2022г.	149829	174387	32	(50728)	(142)		10426		283805
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	103062	4197		(1127)	(7)				106125
	5581	за 2022г.	95909	7223		(70)					103062
авансы полученные	5562	за 2023г.	170081	86539		(168295)	(34)				88291
	5582	за 2022г.	53014	166980		(49771)	(142)				170081
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10550	1061		(12426)				1881	1066
	5583	за 2022г.	893	86	32	(888)			10426		10550
прочая	5566	за 2023г.	111	18	-	(96)	-	-	48	8	89
	5586	за 2022г.	14	98							111
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.									
	5570	за 2022г.	149 829	174 387	32	(50 728)	(142)	X	10 426	-	283 805

Просроченная кредиторская задолженность, Таблица 3.6.2 (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	48	88	210
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	48	88	210
прочая задолженность	-	-	-

3.7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета с последующей корректировкой постоянными и временными разницами. Текущий налог на прибыль составил 10333тыс руб (2022 -118,612тыс руб)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 16 565тыс. руб. (2022 г. –6543,7тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянного дохода в БУ виде свернутого сальдо постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 24 239,1тыс.руб. (сумма постоянных разниц в 2022 г. составляла (16894,2тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны в 2023году, главным образом, с получением дохода в БУ в виде дивидендов от дочерней компании (со ставкой 0% по налогу на прибыль, т.к организация владеет долей в УК ООО «Аквавита» более 50%, срок владения более 365 дней (пп.1 п.3 ст.284 НК РФ)) в сумме 25 000 тыс руб., а также прочих расходов, не принимаемых при расчете налога на прибыль, сумм списания выделенного НДС на прочие расходы.

Общая сумма временных разниц, связанных с различиями в признании курсовых разниц в БУ и НУ, доходов и расходов на корректировку резервов составила 6921,7тыс руб.

Погашен ОНА 2 640 тыс руб, признан ОНА в сумме 1256 тыс руб.

3.8. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка

Таблица 3.8.1. (в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	**2023 г.**	**2022 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**511 739**	**493 378**
Итого	**511 739**	**493 378**

Себестоимость

Таблица 3.8.2. (в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	**2023 г.**	**2022 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**419 141**	**402 364**
Итого	**419 141**	**402 364**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Таблица 3.8.3.(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	220	1615
Расходы на оплату труда	25118	21305
Отчисления на социальные нужды	4560	3895
Амортизация	1620	1620
Прочие затраты	23964	23328
Итого по элементам	**55482**	**51763**
Фактическая себестоимость проданных товаров	419141	402364
Итого расходы по обычным видам деятельности	**474623**	**454127**

3.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица 3.9.1. (в тыс. руб.)

Показатели	**2023 г.**		**2022г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доходы, полученные от участия в др. организациях (в виде дивидендов)	25 000		20 000	
Курсовые разницы	25 810			19 044
Продажа основных средств				
Продажа валюты	126 387	128 073	35 621	36 345
Резерв по сомнительным долгам	1 498	1 261	751	676
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	92	2 156	829	9 124
Услуги банка		2 981		2 904
Прочие	42	775	318	3 153
Итого	**178 829**	**135 245**	**57 519**	**71 246**

Доходы и расходы от курсовых разниц в отчетности показаны свернуто

Таблица 3.9.2. (тыс. руб.)

Показатели	2023 г.			2022 г.		
	Доходы	Расходы	Свернуто	Доходы	Расходы	Свернуто
Курсовые разницы	52957	27147	25810	98 180	117 224	-19 044

3.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале Общества	Иные признаки связанности сторон
Хургин Владимир	Участник Общества, бенефициар.	70,0 %	Лицо контролирует Общество, так как имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества.
Хургин Юрий	Участник Общества.	30,0 %	Лицо оказывает значительное влияние на Общество, так как имеет возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале Общества, более чем 20% общего количества голосов.
ООО «АКВАВИТА»	Аффилированное лицо	100 %	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более 50 % долей уставного капитала
Гареева Эльвира Аскатовна	Аффилированное лицо	-	Лицо исполняющие обязанности единоличного исполнительного органа - является Генеральным директором Общества -

Раскрытие информации по связанным сторонам

Дочерние общества

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Аквавита» (100%)	Крым, г Алушта, с.Виноградное, ул 5 км Ялтинского ш, 3	Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей Производство прочих пластмассовых изделий

Доля Общества в уставном капитале дочернего зависимого общества за 2023 год не изменилась и составляет 100%

Выручка Общества от продажи покупного товара зависимому обществу составила:

Таблица 3.10.1.(в тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
ООО «Аквавита», товары	62 132	21 777

Стоимость продукции, покупных товаров и услуг, купленных у зависимого общества, составила (без НДС):

Таблица 3.10.2. (в тыс. руб.)

	2023 г.	2022г.
ООО «Аквавита», продукция, товары	116 014	72 955
ООО «Аквавита», услуги	1 635	380
Итого	117 649	73 335

Операции с ООО «Аквавита» проводились на обычных коммерческих условиях.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал Общества

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 2 327,7 тыс. руб. (2022 г. –1778,2 тыс. руб.). Начисленная на нее сумма страховых взносов 382,9 тыс. руб. (2022 г. –292,51 тыс. руб.).

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 3.11.1 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**2 905**	**2 624**	**2 396**		**3 133**
в том числе: Резерв по оплате отпусков	**2 905**	**2 624**	**2 396**		**3 133**

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к другим лицам в возмещение расходов, которые организация, как ожидается, понесет при исполнении данного оценочного обязательства, отсутствуют.

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков определяется на конец года по всем сотрудникам организации, исходя из общего количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце.

Формула расчета:

Сумма резерва (РЕЗЕРВ) рассчитывается в следующем порядке: количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска (Дни отпуска) на конец года умножить на среднедневной заработок (СДЗ) по организации, рассчитанный исходя из общей суммы заработной платы всех сотрудников за год, увеличенное на сумму взносов.

РЕЗЕРВ = Дни отпуска * СДЗ+ (Дни отпуска * СДЗ)Вз%

Среднедневной заработок (СДЗ) определяется делением общей суммы расходов на оплату труда за год на среднесписочное количество сотрудников (Ч) за год, на среднее число дней в месяце (29,4) и на количество месяцев.

ВЗ % принимается равным среднему фактическому тарифу за 2023г 0,186%

СДЗ =ФОТ кв / Ч /29,4 дн/12 мес

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Гареева Э.А..

«22» марта 2024