

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

за 2023 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Текро» (ООО «Текро», далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Текро» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Решением единственного учредителя от 06.05.2008 г.

Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 23 июня 2008 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1087746770561.

Адрес места нахождения Общества: 123112, Москва г, Пресненская набережная, д. 10, стр. 2, помещение 5Н, ИНН 7728663180 КПП 770301001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным учредителем и единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ТЕКРО», созданное по законодательству Республики Чехия (идентификационный номер 186 28 851), место нахождения Чешская Республика, Прага 4 – Крч, Вишнёва, 2/484, почтовый индекс 140 00), в лице Генерального директора г-на Милоша Кроца, действующего на основании Устава.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган, назначаемый единственным участником Общества (руководство текущей деятельностью Общества).

Основной целью деятельности Общества является удовлетворение существующих общественных потребностей в продукции, работах и услугах Общества, и получение прибыли в интересах участников.

Основными видами деятельности являются торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21.14), деятельность агентов по оптовой торговле кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.11.34), деятельность агентов по оптовой торговле прочим сельскохозяйственным сырьем (ОКВЭД 51.11.39).

Среднесписочная численность работников ООО «Текро» в 2023 году составила 13 (Тринадцать) человек.

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет и отчетность формируются Обществом в соответствии с Положением об учетной политике и Общества с ограниченной ответственностью «Текро» для целей бухгалтерского учета и Положением об учетной политике Общества с ограниченной ответственностью «Текро» для целей налогового учета, сформированными в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и утвержденными

Приказом от 30 декабря 2020 года №1/УП-2020, а также в соответствии с изменениями учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год, утвержденными Приказом от 29 декабря 2022 года №1/УП-2022.

3. Информация о внеоборотных активах Общества

По состоянию на 31.12.2023 г. в разделе I. «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса Общества учтены активы в общей сумме 20 т. руб., а именно отложенный налоговый актив.

4. Информация об оборотных активах Общества

По состоянию на 31.12.2023 г. в разделе II. «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса Общества учтены активы в общей сумме 175 817 т. руб., а именно:

4.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, в сумме 33 727 т. руб. отражено сырье и товары, закупленные Обществом для текущей деятельности.

4.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1220 Бухгалтерского баланса отражен НДС на стоимость приобретенных сырья, товаров, работ, услуг, но не предъявленных Обществом к вычету на сумму 7 395 т. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса, в сумме 123 557 т. руб. отражены:

– авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в счет поставки товаров, работ, услуг, в сумме 3 294 т. руб., в т. ч.:

- ООО "Дизайн ЭКСПО-ПРОФ" в сумме 1 275 т. руб.,

- ООО «АГРОС ЭКСПО» в сумме 920 т. руб.,

- ИП Коптенко И.И. в сумме 295 т. руб.

- ООО "Брянский Бройлер" в сумме 244 т. руб.,

- ООО «Сарпродтрейд» в сумме 208 т. руб.

- ООО "ДКМП" в сумме 151 т. руб.

– текущая задолженность покупателей в сумме 131 509 т. руб. (корректируется Счетом 63 «Резервы по сомнительным долгам» на сумму 27 217 тыс. р.), в т. ч.:

- ООО "АГРО-С.Е.В." в сумме 5 168 т. руб.,

- ИП Карежев И.Т. в сумме 15 004 т. руб.,

- ООО "ЗИК" в сумме 3 541 т. руб.,

- ООО СПК "МАШКИНО" в сумме 3 040 т. руб.,

- СПК "ВИКЕНТИЙ" в сумме 4 546 т. руб.,

- ИП Кабардова М.В. в сумме 3 709 т. руб.,

- ИП Бершак М.В. в сумме 2 582 т. руб.,
- ООО "АГРОФИРМА"САФОНОВСКОЕ" в сумме 10 140 т. руб.
- ООО "Шебекинская Свинина" в сумме 2 490 т. руб.,
- ООО «Экопродукт» в сумме 3 916 т. руб.,
- ОАО "ОРЕНБУРГСКИЙ КОМБИКОРМОВЫЙ ЗАВОД" в сумме 4 300 т. руб.,
- ИП Ворман А.В. в сумме 2 920 т. руб.,
- ИП Харатян Б.А. в сумме 1 069 т. руб.;
- ИП Сабанчиев А.А. в сумме 5 002 т. руб.;
- ООО "АГРОФИДС" в сумме 5 001 т. руб.;
- ИП Погорелов И.Н. в сумме 1 200 т. руб.;
- ИП Кабардова М.В. в сумме 3 709 т. руб.;
- ООО "САРАПУЛЬСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА" в сумме 25 900 т. руб.;
- ИП Лотфуллин Р.З. в сумме 3 000 т. руб.;
- ООО «Медкомплект» в сумме 1 787 т. руб. и др.

– расчеты по налогам и сборам в сумме 13 780 т. руб., в том числе налог на добавленную стоимость к возврату из бюджета в сумме 12 673 т. руб. и денежные средства на едином налоговом счете в сумме 1 107 т. руб.

- задолженность прочих дебиторов в сумме 2 191 т. руб., в том числе:
- расчеты по претензиям по выигранным судам в сумме 2 168 т. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса в составе денежных средств и денежных эквивалентов Общества в сумме 10 696 т. руб. учтены следующие активы:

- денежные средства на расчетном счете Общества в ПАО "Совкомбанк" в сумме 10 599 т. руб.,
- денежные средства на расчетном счете Общества в ПАО «Сбербанк России в сумме 21 т. руб.,
- денежные средства на корпоративных картах Общества в ПАО "Совкомбанк" в сумме 75 т. руб.

4.5. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1260 Бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов Общества в общей сумме 442 т. руб. отражены авансы, перечисленные ОСАО «Ингосстрах» по Договору медицинского страхования.

5. Информация о капитале и резервах Общества

По состоянию на 31.12.2023 г. в разделе III. «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса Общества учтены пассивы в общей сумме 57 439 т. руб., а именно:

5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Его размер, отраженный по строке 1310 Бухгалтерского баланса, составил 10 т. руб.

5.2. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. По строке 1360 Бухгалтерского баланса Общества отражен резервный капитал в сумме 2 т. руб.

5.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества

По состоянию на 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль Общества, отраженная по строке 1370 Бухгалтерского баланса, составила 57 427 т. руб.

6. Информация о долгосрочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2023 г. в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общества показатели отсутствуют.

7. Информация о краткосрочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2023 г. в разделе V. «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общества учтены пассивы в общей сумме 118 398 т. руб., а именно:

7.1. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе кредиторской задолженности учтены следующие обязательства Общества:

- задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 112 569 т. руб.,
- авансы, полученные от покупателей, в сумме 5 589 т. руб. (за минусом НДС с авансов по счету 76АВ на сумму 508 тыс. руб.),
- расчеты по налогам и сборам в сумме 745 т. руб., а именно задолженность по уплате налога на прибыль за 2023 год.
- задолженность прочим кредиторам в сумме 3 т. руб.

8. Валюта баланса

Валюта Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 175 837 т. руб.

9. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество производило переоценку активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, исходя из курсов ЦБ РФ, установленных на дату совершения операции.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет на балансе обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие переоценке на дату формирования отчетности, в сумме 52 т. ЕВРО и 16 т. долларов США в виде кредиторской задолженности поставщикам.

10. Сведения о доходах и расходах Общества, признанных за 2023 год

10.1. Доходами от обычных видов деятельности в 2023 году, отражаемыми по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – Выручка – признаны доходы от продажи сельскохозяйственной продукции в сумме 700 860 т. руб.

10.2. В составе себестоимости, отражаемой по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, в общей сумме 614 988 т. руб. признаны следующие расходы:

- материальные расходы, услуги сторонних организаций в сумме 614 988 т. руб.

10.3. В составе коммерческих расходов, отражаемых по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, в сумме 70 480 т. руб. признаны следующие расходы:

- оплата труда в сумме 30 800 т. руб.

- отчисления на социальные нужды в сумме 7 940 т. руб.

- прочие расходы в сумме 31 740 т. руб., в т. ч. командировочные расходы в сумме 2 488 т. руб., расходы на услуги транспортных компаний в сумме 14 227 т. руб., расходы на исследования сырья и продукции в специализированных лабораториях в сумме 5 497 т. руб., расходы на аренду офиса в сумме 1 748 т. руб., юридические услуги в сумме 1 865 т. руб. и др.

10.4. В состав прочих доходов, отражаемых по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, в общей сумме 36 840 т. руб., включены:

- курсовая разница в сумме 723 т. руб.,

- отчисления в оценочные резервы в сумме 22 800 т. руб.,

- прочие доходы от продажи материалов в сумме 10 985 т. руб.,

- прочие доходы, начисленные по решениям суда в сумме 1 512 т. руб.,

- прочие доходы от продажи дебиторской задолженности в сумме 800 т. руб.

- прочие доходы от списания кредиторской задолженности в сумме 12 т. руб.

10.5. В составе прочих расходов, отражаемых по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, в общей сумме 42 545 т. руб., включены:

- курсовая разница в сумме 1 609 т. руб.

- расходы на услуги банков в сумме 324 т. руб.

- резервы по сомнительным долгам в сумме 27 269 т. руб.

- стоимость проданных материалов в сумме 9 652 т. руб.

- расходы от продажи дебиторской задолженности в сумме 2 298 т. руб.

- прочие расходы в сумме 1 393 т. руб.

10.6. Прибыль до налогообложения, полученная Обществом в 2023 году и отражаемая по строке 2300 Отчета о финансовых результатах, составила 9 687 т. руб.

10.7. Налог на прибыль Общества в 2023 году, отражаемый по строке 2410 Отчета о финансовых результатах, составил 2 108 т. руб.

10.8. Чистая прибыль, полученная Обществом в 2023 году и отражаемая по строке 2400 Отчета о финансовых результатах, составила 7 579 т. руб.

10.9. Чистые активы Общества, отражаемые по строке 3600 Отчета об изменениях капитала, по состоянию на 31.12.2023 г. составили 57 439 т. руб.

11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 29.04.08 № 48н.

Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 г.:

Учредитель: ООО «ТЕКРО», 140 00, Прага 4 – Вишньова, 2/484 (доля участника – 100%)

Расчеты с учредителем Организации в 2023 году не производились

Соколов Владимир Сергеевич, Генеральный директор Общества. Сумма вознаграждения за 2023 год составила 5 451 т. руб. (в т.ч. премия – 1 320 т. руб., отпускные – 564 т. руб.).

Других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

13. Сведения о судебных процессах с участием Общества в отчетном периоде

В течение 2023 года Общество участвовало в следующих судебных процессах:

№ п/п	Истец	Ответчик	№ дела	Предмет спора	Примечание
1.	ООО «ТЕКРО»	ООО ППЗ "Канашский"	A40-255426/22	О взыскании задолженности по Договору поставки в сумме 5 469 191,80 руб.	Решением Арбитражного суда г. Москвы от 26.05.2023 г. требования удовлетворены в полном объеме
2.	ООО «ТЕКРО»	ООО «ТОСНА»	A40-86592/2023	О взыскании задолженности по Договору поставки в сумме 560 493 руб.	Решением Арбитражного суда г. Москвы от 07.07.2023 г. производство по делу прекращено (отказ от иска)
3.	ООО «ТЕКРО»	ОАО «Оренбургский Комбикормовый Завод»	A40-138230/2023	О взыскании задолженности по Договору поставки в сумме 5 158 988,48 руб.	Решением Арбитражного суда г. Москвы от 29.09.2023 г. требования удовлетворены частично
4.	ООО «ТЕКРО»	ООО "Грозненский Агрохолдинг"	A77-407/2023	О производстве дела о банкротстве. Сумма иска 3 489 722 руб.	Решением Арбитражного суда г. Москвы от 17.11.2023 г. производство по делу о банкротстве прекращено (отказ от иска)