

# Общество с ограниченной ответственностью ПродснабАлтай

656037, Россия, Алтайский край, г. Барнаул, пр.Калинина 116/101

Тел 8(3852) -25-25-89

Тел/факс 545-014

ИНН 2224073288

КПП 222401001

ОГРН 1022201513454

## пояснительная записка ООО «ПродснабАлтай» к годовому отчету за 2023г.

### 1. Общие сведения

Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПродснабАлтай».

Форма собственности: частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ (ред. от 29.12.2012г.) «Об Обществах с ограниченной ответственностью» 24.01.2002г.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

ООО «ПродснабАлтай» зарегистрировано по месту нахождения его постоянного действующего исполнительного органа: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Калинина, д.116/101.

Почтовый адрес: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Калинина, д.116/101.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет 3 обособленных подразделения: г. Томск, г. Новоалтайск., г.Кемерово.

Вид деятельности- оптово розничная торговля продуктами питания .

Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2023г. – 158 человек.

### 2. Сведения об Учетной политике и ее изменениях

В отчетном году изменения в Учетную политику Общества вносились согласно изменениям в законодательстве РФ.

### 3. Финансовая деятельность.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в годовой отчетности и таблицах (приложениях - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ), согласно Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н (ред. от 04.12.2012) «О формах бухгалтерской отчетности организации», оформленных согласно Оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс.руб.)

### 4. Порядок признания доходов, зафиксированный в учетной политике

Выручка от предоставления услуг (выполнения работ) признается (с указанием стадии завершенности сделки на отчетную дату), при наличии следующих условий:

- сумма выручки может быть надежно оценена;

- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой (договором), поступят в компанию;
- стадия завершенности сделки (договора) по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена;
- затраты, понесенные при реализации сделки, и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть достаточно точно определены.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признавалась на дату перехода права собственности на товары (результаты работ) или на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основанием для отражения выручки являются первичные документы бухгалтерского учета: акты выполненных работ, акты приемки – передачи продукции (товаров), накладные на отпуск продукции (товаров).

Управленческие расходы признаются в расходах на реализацию проданных товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

При определении группы расходов в Обществе используется принцип существенности: если размер доходов по виду деятельности составляет 5 и более процентов от совокупного размера доходов Общества, то этот вид деятельности признается обычным, а расходы включаются в группу расходов по обычным видам деятельности.

## **5. Способы оценки основных средств**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и приведение объекта основных средств в рабочее состояние. Учетной политикой определена первоначальная стоимость основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества; полученных по договору дарения (безвозмездно); полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

5.1 нами был осуществлен переход на ФСБУ 14/2022, переход осуществлен по упрощенной ретроспективе

Расхождения связанные с переходом отображены в таблице

№ строки	Сумма до перехода на ФСБУ 2023г	Сумма после перехода на ФСБУ 2023г.	Разница	Расшифровка	Пояснения
<b>АКТИВ</b>					
1110	51	0.00	-51	Списали как малоценные нематериальные активы- 56200,00 Списали начисленную амортизацию - <b>5386,02</b>	56 200,00- 5386,02 =51813,98 руб.
			-51		
<b>ПАССИВ</b>					
1370	180925	180884	-41	Сч 84 Уменьшение за счет НА	56 200,00- 5386,02 =51813,98 51813,98*20%прибыль -10 162,20 руб
1420	4368	4358	-10	51813,98*20%прибыль -10 162,20 руб	
			<b>-51</b>		

6. Основные и дочерние зависимые Общества и доля участия в них: - Отсутствуют.

#### 7. Расчеты и операции со связанными сторонами.

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями между связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму. Все операции со связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях.

Расчеты со связанными сторонами: выплата заработной платы 639 тыс. руб., выплата дивидендов в размере 10 000 тыс. руб.

3.1. Вознаграждение о с н о в н о м у управленческому персоналу.

Наименование	тыс.руб.	
	2022 г.	2023
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	467	639

## 8. Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

В соответствии со ст. 6 и 7 Закона № 402-ФЗ в Обществе ответственными являются:

- За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – Руководитель Общества;
- За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер  
Бухгалтерский учет в Обществе с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. велся Бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

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

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года с последующими изменениями система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов».

Бухгалтерия ООО «ПродснабАлтай» централизовано осуществляет ведение бухгалтерского учета по следующим участкам учета:

Бухгалтерская, налоговая и управленческая отчетность;  
Калькулирование себестоимости продукции/работ/услуг;  
Учет материально-производственных запасов;  
Учет основных средств, учет оборудования;  
Учет заработной платы и расчетов с персоналом/подотчетными лицами;  
Учет финансовых операций;  
Учет расчетов с дебиторами и кредиторами;  
Учет капитальных вложений;  
Учет капитала

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с использованием учетной системы 1С-предприятие, формирующей учетные регистры синтетического и аналитического учета.

Каждой хозяйственной операции, отраженной в бухгалтерском учете, соответствует одна запись в журнале регистрации хозяйственных операций. После регистрации в системе «1С-предприятие» всем первичным документам присваивается системный номер. В информационной системе «1С-предприятие» используются такие инструменты аналитического учета, как центры ответственности (ЦО), места возникновения затрат, места хранения, технические счета и другие.

Кроме основной системы используются, дополнительные программные комплексы: для расчета заработной платы - программа «Зарплата».

## 9. Валюта отчетности.

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Общества, а также валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи, если не указано иное. Хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, не проводилось.

Информация о расходах Общества за 2022 г. и 2023 г. приведена в следующей таблице:

### 10. Информация об отдельных видах расходов по обычным видам деятельности

Отдельные виды расходов представлены в следующей таблице:

№ п/п	Статьи затрат	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года		+/- 2023г. к 2022г.	+/- 2023г. к 2022г.
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Материальные затраты	40626		52033		-11407	-21,92
2	Заработная плата	55228		43773		11455	20,74
3	Отчисления на социальные нужды	16292		13164		3128	19,20
4	Амортизация	59242		50499		8743	14,76
5	Прочие	13105		29391		-16286	-55,41
	<b>Итого затрат</b>	<b>184493</b>		<b>188860</b>		<b>-4367</b>	<b>-2,31</b>

В 2023г пришлось пересмотреть расходы в сторону уменьшения материальных затрат так как наши расходы по заработной плате заметно возросли по сравнению с прошлым годом на 11455 тыс. руб. Это связано с индексацией заработной платы в 2023. Соответственно возросли и отчисления во внебюджетные фонды на 3128 тыс.руб. Амортизационные отчисления увеличились в связи с приобретением ОС.

### Отчет о финансовых результатах, стр. 2350 "Прочие расходы"

Наименование	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)	Сумма за соответствующий период прошлого года (тыс.руб.)
1	2	3
Комиссии банка	847	588
Прочие расходы	24810	37809
<b>Итого по строке 2350</b>	<b>25657</b>	<b>38397</b>

## 11. Результаты проведения годовой инвентаризации

На 30.09.23 г. в Обществе проводилась годовая инвентаризация основных средств, Дт и Кт задолженности, товарно-материальных ценностей, находящихся на складах и у материально-ответственных лиц. По результатам инвентаризации неликвидных МПЗ и не востребуемых материалов не выявлено. Поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей в Обществе не создавался. По итогам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и бухгалтерскими данными не выявлено.

## 12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не использовано хотя бы одно из перечисленных ниже условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Штрафы, пени, неустойки, возмещение причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных Обществом.

Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, признаются в бухгалтерском учете расходами при одновременном соблюдении следующих условий:

- срок исковой давности истек;
- существует уверенность в том, что суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности должником погашаться не будут.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

В 2023 году резервов по сомнительным долгам не создавался. Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023 года нет (списаны согласно инвентаризации дебиторская и кредиторская задолженности).

Наличие на начало и конец года отдельных видов дебиторской задолженности отражено в таблице:

тыс. руб.

Наименование	С-до на 01.01.2023	С-до 31.12.2023	За что
Иркутский масложиркомбинат ООО (обособ.)		4 400 ,00	За товар
Персона ООО	1 180 ,00	5 235,00	
РОЗНИЦА К-1 ООО	66 473 ,00	20 418,00	За товар
ТАНДЕР АО (грузополучатель)	16 462 ,00	27 283 ,00	За товар
прочие		53 849	
ИТОГО		111 185	

## 2. Авансы выданные, в том числе:

Наименование	тыс. руб.		
	С-до 01.01.2023	С-до 31.12.2023	За что
АГРОПАРТНЕР ООО		1 823,00	За товар
АЛЕКО МАШИНЕРИ ООО	1 146,00	1 121,00	За запчасти
Доминант (ООО ТД)	715 ,00	1 658 ,00	За товар
Новосибирский филиал ОАО Тыретский солерудник		1 221 ,00	За соль
РЕНЕССАНС ПЛАСТ СЕРВИС ООО	270 ,00	9 074 ,00	За станки
СПК ООО		2 341 ,00	За товар
прочие		3409,00	
итого		20647	

## 3. Прочие дебиторы, в том числе:

ИФНС на начало года 4758 тыс. руб., на конец года 4 288 тыс. руб.

Прочие дебиторы и задолженность по зарплате на начало года 3195 тыс. руб., на конец года 1974 тыс. руб.

Итого по строке 1230 формы 1 на 01.01.2023г – 138 625 тыс.руб., на 31.12.2023-138094 тыс.руб.

## 13. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец года кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам отражено в таблице:

Наименование	тыс.руб.		
	С-до на 01.01.2023	С-до 31.12.2023	За что
Гарнец Станислав Владимирович	442 ,00	584,00	За услуги
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР ООО	2 498,00	821 ,00	За услуги
Рейзбих А.А. ИП	133,00	959,00	За услуги
Щепа В.С./ИП/	591,00	1 496 ,00	За услуги
Прочие		3301	
ИТОГО		7161	

На 31.12.2023 г. удельный вес кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам в общей кредиторской задолженности составил 5,59 %. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам на 31.12.2023 г. со сроком возникновения свыше 90 дней отсутствует.

## 14. Раскрытие информации о задолженности по причитающимся к уплате процентам по

## полученным займам (кредитам) и переданному в залог имуществу

Затраты по полученному кредиту (проценты, причитающиеся банку) признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенному организацией кредитному договору независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи (п. 6 ПБУ 15/2008).

Всего начислено процентов по кредиту и займам за 2023г.- 69 920 тыс.руб.

### 15. Налоги

Задолженность по сборам и налогам показывается в годовом бухгалтерском балансе отчетности в составе кредиторской и дебиторской задолженности, в отчете о финансовых обязательствах текущий налог на прибыль показывается отдельно.

По налогу на имущество ежеквартально производилось расчетное начисление суммы, приходящейся на данный налоговый период, исходя из данных бухгалтерского учета о стоимости имущества, составляющего налоговую базу.

По НДС согласно п.1 ст.167 НК РФ для целей налогообложения моментом определения налоговой базы является ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

По налогу на прибыль налоговым периодом является календарный год. Отчетным периодом по налогу является квартал, два квартала, и так далее до окончания календарного года.

Доходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относились, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начислений) за исключением случаев, прямо предусмотренных НК РФ.

#### Размер начисленных и уплаченных налогов, состояние расчетов по уплате налогов

Налоги начисленные:

тыс.руб.

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2022	За год, закончившийся 31 декабря 2023
Налог на имущество	504	587
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	25	0,00
Налог на прибыль	8564	1141
НДС	17591	47754
НДФЛ	5 466	8206
Внебюджетные фонды (Расчеты по пенсионному страхованию, ФСС)	13144	16400
Пени и штрафы		
Транспортный налог, земельный налог	664	623
<b>Итого налогов и взносов начисленных:</b>	<b>37 394</b>	<b>74711</b>

Налоги уплаченные:

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2022	За год, закончившийся 31 декабря 2023
Налог на имущество	586	589
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00
Налог на прибыль	5 067	7862
НДС	10 191	38929
НДФЛ	5514	8306
Внебюджетные фонды (Расчеты по пенсионному страхованию, ФСС)	13 192	15878
Пени и штрафы		
Транспортный налог, земельный налог	633	634
<b>Итого налогов и взносов уплаченных:</b>	<b>35183</b>	<b>72198</b>

#### 16. Капитал

Уставный капитал создан в соответствии с Уставом Общества и составляет 10 тыс.руб.

Увеличения или уменьшения уставного капитала не было.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного года составляет 172910 тыс.руб.

В течение 2023 года Общество получило прибыль в размере 8015 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составляет 180925 тыс.руб.

#### 17. Бенефициарные владельцы:

Бенефициарным владельцем является Захаров М.А., которому принадлежит 100% уставного капитала.

Адрес проживания: Алтайский край, г. Барнаул, п. Казенная заимка, ул. Садовое кольцо, 74

#### 18. Участие в совместной деятельности

Правила и порядок раскрытия информации об участии в совместной деятельности в бухгалтерской отчетности установлены ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности", утвержденным приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н.

Общество совместную деятельность не осуществляет.

#### 19. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенными признаются факты, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Резерв под условные факты хозяйственной деятельности в 2023 году Обществом не создавался.

ООО «ПродснабАлтай», настоящим сообщает об отсутствии судебных споров с нашим участием в качестве истца, ответчика, третьего лица, а также споров (корпоративных споров), инициированных третьими лицами/акционерами/ участниками/лицами, занимающими должности в органах управления ООО «ПродснабАлтай», связанных с участием указанных лиц в управлении ООО «ПродснабАлтай», признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключенными договоров по отчуждению/приобретению долей в уставном капитале ООО «ПродснабАлтай», споров о праве собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаконными.

## **20. Учет государственной помощи**

2023 г. наша организация гос. помощи и субсидий не получала

## **21. Вступительные и сравнительные данные**

отсутствуют

## **22. Информация по прекращаемой деятельности**

Порядок и требования раскрытия информации по прекращаемой деятельности для российских коммерческих организаций (за исключением кредитных) установлены ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

В отчетном периоде в Предприятии не принимались решения по прекращению деятельности.

## **23. События после отчетной даты**

В связи началом специальной военной операции объявленной Президентом РФ 24.02.2022, Российской Федерации были объявлены беспрецедентное количество что существенно повлияло на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Данные обстоятельства разным образом повлияли на деятельность нашей компании (был период очень больших ставок по кредитам и займам, стоимость сырья и запасных частей сильно возросла и т.д.). Однако наша компания смогла преодолеть эти и другие трудности и показала не плохой финансовый результат за 2023г.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительное изменение активов не произошло.

## **24 Риски**

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Директор  О.В. Кокорина

Гл.бухгалтер

  
Т.И. Скопинцева

«27» февраля 2024г

