

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

ООО "КОСМОС"

за 2023 год

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КОСМОС» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Глава 1 Полное фирменное наименование.

Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОС»

Глава 2 Сокращенное наименование.

ООО «КОСМОС» (далее – Общество)

Глава 3 Сведения о государственной регистрации Общества.

Дата государственной регистрации Общества: 22.11.2019

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области

Регистрационный номер ПФР 071062055379, ФСС 610600181861061.

Основной государственный регистрационный номер: 1196196047717 дата внесения записи 22.11.2019

Глава 4 Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 6161089770

Глава 5 КПП налогоплательщика: КПП 616101001

Глава 6 Основной вид деятельности Общества.

46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков, а также, любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Глава 7 Юридический адрес, адрес места нахождения, почтовый адрес Общества .

Юридический адрес: 344023, г. Ростов-на-Дону, ул. Врубская, 40, Литер А-А, комнаты № 12

Адрес местонахождения: 344023, г. Ростов-на-Дону, ул. Врубская, 40, Литер А-А, комнаты № 12

Почтовый адрес: 350059, г. Краснодар, ул. Ялтинская, д. 73, офис 5

Глава 8 Наименования кредитных организаций, в которых открыты расчетные и иные счета.

ПАО «Сбербанк»

ПАО «Банк Уралсиб»

АО "АЛЬФА-БАНК"
ПАО «Росбанк»
АО «Райффайзенбанк»

Глава 9 Управление обществом и основные виды деятельности.

Целью создания Общества является осуществление предпринимательской деятельности и получение прибыли на основе качественного производства и реализации продукции.

В соответствии с Уставом: полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор

Высшим органом управления Обществом является Участники общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).

Директором ООО «КОСМОС» является Чулкова Марина Михайловна (ИНН ИНН 771806419071), действующая с 15.09.2022.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 руб., оплачен полностью.

Единственным учредителем Общества является - Чулков Илья Александрович (ИНН 772204617800), доля: 150 000 руб. (100%)

Конечным бенефициаром Общества является гражданин РФ: Чулков Илья Александрович (ИНН 772204617800).

Среднесписочная численность за 2023 составила 117 человек.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Лицензий не имеет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст.7 Федерального Закона от 07 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В отчетном периоде аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «ФинИнформ» ОГРН 1025203728758, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006155046.

По решению высшего органа управления Общества – полномочия по подписанию бухгалтерской (финансовой) отчетности возложены на директора Чулкову Марину Михайловну.

Глава 10 Основы предоставления информации в отчетности Общества.

10.1.1. Основные положения Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказ МФ РФ от 29.07.1998 г. №34н.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в автоматизированной форме с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

Учёт реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения факта хозяйственной жизни, в также расчеты бухгалтерии.

Порядок и правила исправления ошибки определяется в зависимости от двух факторов - существенности ошибки и даты ее выявления.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, руководствоваться так же ПБУ 22/2010, согласно которому ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 7 процентов.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

10.1.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 91н, в том числе:

- Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам, связанных с их приобретением и созданием.
- Амортизация нематериальных активов учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
- Расчет амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

10.1.3. Основные средства.

Учет основных средств Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, с учетом требований пунктов 8 и 9 ФСБУ 6/2020

Капитальные вложения по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств учитываются на счете 08 "Капитальные вложения" бухгалтерского учета.

Учет капитальных вложений в основные средства согласно ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость объекта ОС определять как сумму, которую получили бы на момент от его выбытия за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Ликвидационную стоимость принимать равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (менее 10% балансовой стоимости основных средств);
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. В случае достройки, дооборудования, реконструкции первоначальная стоимость амортизируемого имущества изменяется.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на 31.12.2021.

10.1.4. Запасы.

Учет Запасов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются на счете 08, субсчет «Строительные материалы»; затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применять перспективно.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Стоимость материально-производственных товаров списывается в производство по средней себестоимости в бухгалтерском учете. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

Выручка от реализации продукции, товаров (работ и услуг) определяется по «мере отгрузки» товаров (услуг) потребителя. Выручка от реализации товаров (услуг), являющихся результатом обычных видов деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости.

Коммерческие расходы Общество включает в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Учёт реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

10.1.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

10.1.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 января 2000 г. № 2н.

10.1.6. Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н

10.1.7.Расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производить равномерным отнесением этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Если договорами с поставщиками определены сроки выполнения работ по созданию активов с длительным циклом, то расходы будущих периодов списывать на затраты по условиям договоров. Если сроки списания в договоре не указаны, то сроки списания расходов будущих периодов утверждать приказом руководителя.

10.1.8.Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Порядок учета расходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Общество определяет справедливую стоимость самостоятельно без привлечения оценщика (Письмо Банка России от 07.11.2018 N 41-1-8/953).

Для оценки справедливой стоимости активов и обязательств использовать три основных метода (п.62 МСФО (IFRS) 13), с приоритетом указанной последовательности:

- 1) рыночный подход (п. п. B5 - B7 МСФО (IFRS) 13): актив (обязательство) стоит столько, сколько на рынке стоят такие же или сопоставимые активы (обязательство) (п. B5 МСФО (IFRS) 13);
- 2) затратный подход (п. п. B8 - B9 МСФО (IFRS) 13): актив стоит столько, сколько потребовалось бы потратить денег для замены его эксплуатационной мощности. С позиции продавца цена основывается на сумме затрат, которые понесет покупатель чтобы купить или построить замещающий объект сопоставимыми характеристиками и с учетом износа (п. п. B8, B9 МСФО (IFRS) 13);
- 3) доходный подход (п. п. B10 - B11 МСФО (IFRS) 13): стоимость актива равна дисконтированной сумме денежных средств, которые он способен принести за все время эксплуатации (п. B10 МСФО (IFRS) 13).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Общество применяет ПБУ 18/02 путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ).

10.1.9. Инвентаризация имущества и обязательств.

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, в ООО «КОСМОС» систематически проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация:

- запасов, один раз в год;
- расчётных статей баланса раз в год по состоянию на 31 декабря;
- ревизия кассы – ежеквартально;
- основных средств – один раз в три года.

В результате проведения инвентаризации установлено, что фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным учёта. Излишков или недостач, фактов пересортицы, порчи, повреждения активов не выявлено.

Оснований для возмещения недостачи активов, признания дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной, для списания обязательств, для доначисления или дописания иных объектов бухгалтерского учета не установлено.

Инвентаризация запасов проводилась в присутствии представителя аудитора Общества.

11. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

Общество при составлении бухгалтерской отчётности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

11.1. Основные средства.

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «КОСМОС» по состоянию на 31.12.2023 г. отражены: основные средства остаточной стоимостью – 32 217 тыс. руб. в т.ч.:

- основные средства в организации – 31 427 тыс. руб.
- незавершенные капитальные вложения на сумму – 790 тыс. руб.

Состав строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «КОСМОС» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Основные средства (балансовая стоимость) в том числе:	32 217	20 826	+11 391
- машины и оборудование	29 858	19 046	+10 812
- офисное оборудование	60	96	-36
- производственный и хозяйственный инвентарь	-	38	-38
- транспортные средства	1 509	-	+1509
- учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	-	-	-
- незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	790	1646	-856

За 2023 год поступило основных средств – первоначальной стоимостью 16 995 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование 15 349 тыс. руб.;
- транспортные средства 1 646

В отчетном периоде выбытия основных средств не было

Размер начисленной амортизации основных средств за 2023 год – 4 747 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	21 352	(2 173)	38 347	(6 920)
	за 2022г.	12 149	(615)	21 352	(2 173)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	21 035	(1 990)	36 385	(6 526)
	за 2022г.	11 833	(514)	21 035	(1 990)
Офисное оборудование	за 2023г.	180	(84)	180	(120)
	за 2022г.	180	(48)	180	(84)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	137	(99)	137	(137)
	за 2022г.	137	(53)	137	(99)
Транспортные средства	за 2023г.	-	-	1 646	(137)
	за 2022г.	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период						
		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация

				от обес- цене- ния				
Основные средства (без учета доходных вложений в матери- альные ценности) - всего	за 2023г.	16 995	-	-	(4 747)	-	-	-
	за 2022г.	16 683	(7 480)	436	(1 994)	-	-	-
в том числе:								
Машины и оборудо- вание (кроме офисного)	за 2023г.	15 349	-	-	(4 536)	-	-	-
	за 2022г.	16 683	(7 480)	436	(1 913)	-	-	-
Офисное оборудова- ние	за 2023г.	-	-	-	(36)	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	(36)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	-	-	-	(38)	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	(46)	-	-	-
Транспортные сред- ства	за 2023г.	1 646	-	-	(137)	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения и их изменения за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за пе- риод	списано	принято к учету в ка- честве основных средств или увели- чена стои- мость	
Незавершенное строительство и незакон- ченные операции по приобретению, модер- низации и т.п. основных средств - всего	за 2023г.	1 646	16 139	-	(16 995)	790
	за 2022г.	-	19 498	(1 169)	(16 683)	1 646
в том числе:						
Сервер	за 2023г.	-	790	-	-	790
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик HANGCHA (HC) CPQD18- XRW21 (№ М7BB01183)	за 2023г.	1 646	-	-	(1 646)	-
	за 2022г.	-	1 646	-	-	1 646
Диспергатор	за 2023г.	-	97	-	(97)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера площадью 90 м2, вы- сотой 4м. из PIR панелей 100 мм.(стены, потолок), с РДО 1800х24	за 2023г.	-	1 083	-	(1 083)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор СБ4/Ф500. LT100-11.0	за 2023г.	-	134	-	(134)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система	за 2023г.	-	513	-	(513)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильная установка на базе компрессо- ра «Воск» HGX44е/475-4в комплекте с кон- денсатором, воздухоохл	за 2023г.	-	777	-	(777)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел электрический пищевой	за 2023г.	-	650	-	(650)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера Казань	за 2023г.	-	11 769	-	(11 769)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер электрический HANGCHA CDD12	за 2023г.	-	325	-	(325)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сэндвич-панель стеновая	за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильная установка на базе компрессора Frascold V15-71Y в комплекте с конденсатором, воздухоохладителем	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера внешним размером 17,2*11,85*3,0, с РДО 1200*2000. освещением в камере, металлом для	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор для холодильного оборудования	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	154	154	-	-
Холодильная камера 3	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 133	-	(3 133)	-
Холодильное оборудование 2	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	389	-	(389)	-
машина для пробивки ястыков	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	487	-	(487)	-
Холодильная система на базе полугерметичного поршневого компрессора Refcomp SP4L220 в комплекте с ко	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 818	-	(1 818)	-
Холодильная камера внешним размером 11,6*10,26*5,08 м (с теплоизоляцией пола, без подогрева	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	831	-	(831)	-
Холодильная камера внешним размером 28,6*15,85*5,34 м (с теплоизоляцией пола, без подогрева	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 075	-	(4 075)	-
Центрифуга	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	256	-	(256)	-
Холодильная камера внешним размером 21,0*9,7*5,08 м (с теплоизоляцией пола, без подогрева	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 318	-	(1 318)	-
Вытяжка для нори	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	317	-	(317)	-
Штабелер электрический самоходный TOR1,5 т 2,5 м IWS15S-2500	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	246	-	(246)	-
Холодильная система на базе полугерметичного поршневого компрессора Refcomp SP4HF220 в комплекте с к	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	839	-	(839)	-
Термотоннель У-400	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	179	-	(179)	-
измельчитель МП-205	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 015	1 015	-	-
Вакуум-упаковочная машина	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	444	-	(444)	-
Штабелер	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	250	-	(250)	-
Система фильтрации воды (чука)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	638	-	(638)	-
Инъектор NKR-296	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 464	-	(1 464)	-

В Обществе отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

Переоценки основных средств не проводилось.

На отчетную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023 отсутствовали. На отчетную дату отсутствуют подлежащие раскрытию суммы авансов, предварительной оплаты или выданных задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

В отчётном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	253	253
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, напольная однокамерная вакуум-упаковочная машина арендованная у ТОО «ОПТИМА Ко», балансовая стоимость 253 389,18 рублей.

Договором аренды переменных арендных платежей не предусмотрено и они фактически в отчётном периоде не осуществлялись.

В отчётном периоде Обществом не осуществлялись затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов аренды.

На отчётную дату отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды, по которым объект аренды не принят.

В отчётном периоде не имело места изменение условий договора аренды. Руководство Общества не имеет намерений продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.

Объекты аренды, по которым не признаются права пользования активом в отчётном периоде отсутствовали.

В Обществе отсутствуют иные объекты основных средств, не подлежащие амортизации.

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчётном периоде не проводился.

Капитальные вложения в улучшение (восстановление) основных средств не осуществлялись.

11.2. Запасы.

Состав строки 1210 бухгалтерского баланса ООО «КОСМОС» (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Запасы (балансовая стоимость) в том числе:	796 642	683 687	+112 955
- сырье и материалы	312 090	356 182	-44 092
- товары	467 082	309 382	+157 700
- полуфабрикаты собственного производства	-	-	-
- готовая продукция	973	2 223	-1 250
- прочие	16497	15 900	+597

Структура запасов приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	683 687	-	683 687	796 642	-	796 642
	за 2022г.	254 851	-	254 851	683 687	-	683 687
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	356 182	-	356 182	312 090	-	312 090
	за 2022г.	202 670	-	202 670	356 182	-	356 182
Готовая продукция	за 2023г.	2 223	-	2 223	973	-	973
	за 2022г.	571	-	571	2 223	-	2 223
Товары для перепродажи	за 2023г.	309 382	-	309 382	467 082	-	467 082
	за 2022г.	51 610	-	51 610	309 382	-	309 382
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	15 900	-	15 900	16 497	-	16 497
	за 2022г.	-	-	-	15 900	-	15 900

Наименование показателя	Период	Изменения за период				
		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего			-			
	за 2023г.	5 441 612	5328657353	-	-	X
	за 2022г.	4 371 380	(3 942 544)	-	-	X
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	654 946	(699 037)	-	-	23 735
	за 2022г.	943 108	(789 596)	-	-	9 797
Готовая продукция	за 2023г.	577 427	(578 676)	-	-	5 212
	за 2022г.	802 318	(800 666)	-	-	37
Товары для перепродажи	за 2023г.	3 225 020	(3 067 320)	-	-	163 629
	за 2022г.	1 844 974	(1 587 202)	-	-	125 535
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	647 323	(647 323)	-	-	-
	за 2022г.	729 400	(729 400)	-	-	-

Прочие запасы и затраты	за 2023г.	336 897	(336 301)	-	-	-
	за 2022г.	51 580	(35 680)	-	-	-

На конец отчётного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов - на отчётную дату в составе дебиторской задолженности отражены суммы авансов (предварительной оплаты, задатков), выплаченные поставщикам в размере 31 769 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества отсутствуют.

На забалансовых счетах Общества объекты учета отсутствуют.

11.3. Финансовые вложения.

В отчетном периоде Обществом не производилось операций с финансовыми сложениями.

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

11.4 Денежные средства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года ООО «КОСМОС» имеет следующие остатки по денежным средствам:

- в кассе Общества – 22 тыс. руб.;
- на расчетных счетах 17 614 тыс. руб.

Наименование банка	Вид счета	Наименование валюты	Остаток на 31.12.2023 г. Руб.	Остаток на 31.12.2022 г. Руб.
1	2	3	4	5
40702810251260000473, ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	Руб. расчетный	руб.		255 584,95
40702810252090032182, ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Руб. расчетный	руб.	17 107 686,29	4 204 119,25
40702810800280000791, КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО	Руб. расчетный	руб.	140 692,75	
40702810726000031719, ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Руб. расчетный	руб.	262 078,77	246 567,72
40702810926070002678, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	Руб. расчетный	руб.	87 996,09	189 060,03
40702810947320000680, ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Руб. расчетный	руб.	16 163,02	318 311,24
ИТОГО			17 614 616,92	5 213 643,19

Сформированные денежные потоки по НДС отражаются свёрнуто в «Отчете о движении денежных средств» - отдельно от потоков поступлений и платежей (в составе строк 4119 «прочие поступления», 4129 «прочие платежи»). Поступления денежных средств и платежи отражаются без НДС.

Свёрнутый НДС в сумме 133 тыс. руб. отражён по строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств за 2023 год.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2023 год отражены:

- суммы поступления из кассы наличных на расчетный счет 17 564 тыс. руб.;
- суммы возврата от поставщиков в размере 7 416 тыс. руб.;
- средства полученные от продажи валюты в размере 3 202 тыс.руб.;

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств за 2023 год отражены::

- суммы возврата от покупателям в размере 11 642 тыс. руб.;
- средства на покупку валюты в размере 286 610 тыс.руб.;
- суммы прочих налогов и сборов в размере 118 276 тыс. руб.;
- средства на расходы услуг банков в размере 2 674 тыс.руб.;
- суммы взносов наличных из кассы на расчетный счет 17 564 тыс. руб.;
- - НДС (свернуто) в размере 133 тыс. руб.

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, другие активы и обязательства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего на 31.12.2023:

- USD (доллар США) = 89,6883;
- CNY (Китайский юань) = 12,5762.

Курсовые разницы подлежащие оплате обязательствам, выраженным в иностранной валюте на отчётную дату:

№ №	Контрагент	Сумма задолженности	Валюта задолженности	Курсовая разница, отнесённая на финансовые результаты отчётного периода
1	2	3	4	5
1	GAISHI HK LIMITED UNIT A (Rm9) 3/F CHEONG SUN	9,00	USD	807,19

	TOWER 116-118 WING LOK STREET SHEUNG WAN Hong Kong			
2	HONG KONG SINOLINK LIMITED OFFICE 801. BLOCK 1, DONGJUN PLAZA, 836 DONGFENG EAST ROAD GUANGZHOU Chin	2,00	USD	179,38
3	QIDONG JINHE FOODS CO., LTD No.12 XINGLONG ROAD, HUILONG INDUSTRIAL PARK QIDONG JIANGSU China	0,40	CNY	5,03
4	LINYI YUANYUAN FOOD CO.LTD	0,80	USD	71,75
5	SHANDONG TENGHAO FOOD CO., LTD SOUTH OF CHENXU VILLAGE YANGZHUANG China	1 650,00	CNY	20 750,73
6	JIANGMEN ETOIZUMI FOODS LTD No.135 JIANG-HAI THIRD RD.,JIANGMEN GUANGDONG China	1	USD	89,69

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, отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов:

- положительные курсовые разницы отражены в строке 2340 «Прочие доходы» - в размере 1 671 тыс. руб.;

- отрицательные курсовые разницы отражены в строке 2350 «Прочие расходы» - в размере 6 494 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой, курсовые разницы по которым не подлежат отнесению на финансовые результаты.

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

- Суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;
- Возможности получения денежных средств на условиях овердрафта;
- Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;
- Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;

- Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

11.5. Информация по дебиторской задолженности.

Состав Дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	324 585	565 218	-240 633
- расчеты с покупателями и заказчиками	253 770	363 701	-109 931
- авансы выданные	62 756	200 625	-137 869
- прочие дебиторы	8059	891	+7 168

Структура дебиторской задолженности за отчетный период:

Долгосрочная дебиторская задолженность в отчетном периоде отсутствовала.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	565 218	-	341 022	(16 437)
	за 2022г.	326 384	-	565 218	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	363 701	-	270 207	(16 437)
	за 2022г.	225 751	-	363 701	-
Авансы выданные	за 2023г.	200 625	-	62 756	-
	за 2022г.	94 100	-	200 625	-
Прочая	за 2023г.	917	-	8 059	-
	за 2022г.	6 533	-	891	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	за 2023г.	255 475	-	(494 028)	-	(72 238)	14 331

дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	561 570	-	(324 533)	-	-	1 797	26
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	198 365	-	(291 859)	-	(72 238)	-	-
	за 2022г.	363 571	-	(225 620)	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	49 917	-	(187 787)	-	-	-	-
	за 2022г.	197 976	-	(91 451)	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	7 193	-	(14 382)	-	(2)	14 331	-
	за 2022г.	23	-	(7 462)	-	-	797	26

Переводов задолженности из долгосрочной в краткосрочную задолженность в отчетном периоде не было.

В 2023 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в связи с вероятной полной или частичной неоплаты, в размере 16 437 тыс. руб. За Отчетный период использованных резервов не было.

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2023 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Основные дебиторы.

Наименование организация – дебитора	На 31.12.2023 г. тыс. руб.	На 31.12.2022 г. тыс. руб.
1	2	3
Шанхай торг (ИНН 6319241516)	8 371	2 717
Фишсити (ИНН 9715347590)	6 825	1 019
Пикуш Антон Константинович ИП (Васаби Крымск) (ИНН 233703188300)	5 955	593
Лукьянченко Сергей Сергеевич Панда Ставрополь (ИНН 262410177802)	5 205	2 556
Орион Сифуд	9225	47 221
Оптим Ко ТОО	-	68 861
ООО «Аллфуд» (ИНН 9715394705)	6 500	5 723
ООО «Велес Центр» (ИНН 5018134131)	8 144	-

11.6. Информация по кредиторской задолженности.

Состав Краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	817 639	1 028 490	-210 851
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	316 525	464 108	-147 583
- расчеты по налогам и	26 441	3 305	+23 136

сборам			
- расчеты с покупателями по авансам полученным	471 710	561 078	-89 368
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2963	-	+2963

Структура кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года имела следующую структуру:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало го-да	Остаток на конец пе-риода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 028 490	817 639
	за 2022г.	339 384	1 028 490
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	464 108	316 525
	за 2022г.	98 069	464 108
авансы полученные	за 2023г.	561 078	471 710
	за 2022г.	233 439	561 078
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	3 103	26 441
	за 2022г.	7 876	3 105
прочая	за 2023г.	-	2 963
	за 2022г.	-	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	257 072	68	(482 085)	-	14 331	-
	за 2022г.	765 834	3 026	(81 778)	-	1 797	26
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	233 025	50	(380 658)	-	-	-
	за 2022г.	463 743	-	(97 704)	-	-	-
авансы полученные	за 2023г.	10 211	-	(99 579)	-	-	-
	за 2022г.	305 065	-	22 573	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	10 837	17	(1 848)	-	14 331	-
	за 2022г.	(2 975)	3 026	(6 647)	-	1 797	26
прочая	за 2023г.	2 963	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Перечень организаций - кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2023 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Основные кредиторы.

Наименование организация - кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 1 января 2023 г. (тыс.руб.)	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)
1	2	3
Оптим Ко ТОО	94 887	327 877
Русское море (ИНН 5031033020)	11 359	7 401

Сальмон Хаус (ИНН 7718303068)	32 509	12 288
Заморозка (ИНН 7743285091)		3 565
Батыс Шекара (ИНН 190640022910)	77 590	49 559

Просроченная кредиторская задолженность отсутствовала. Обеспечение обязательств полученных и выданных в 2023 году отсутствовали. Условные обязательства и активы отсутствовали.

Очередность предоставления ежегодных отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков. По состоянию на 31 декабря 2023 года все работники предприятия реализовали право на ежегодный оплачиваемый отпуск.

Информация о расчетах по налогам и сборам за отчетный период:

№ п/п	Показатели	Начислено	Уплачено	Задолженность
1	Всего налоги и сборы	75 163 593,46	48 723 002,81	26 440 590,65
	в том числе:			
2	Федеральный бюджет			
	- НДС	14 131 544,94	133 100,79	13 998 444,15
	- Налог на прибыль	3 593 097	2 112 813	1 480 284
	- НДФЛ	11 121 168,32	10 676 572,32	444 596
	- прочие	118 800	-	118 800
3	Бюджеты субъектов РФ	-	-	-
	- Налог на прибыль	21 427 882,82	13 039 601,82	8 388 281
	- Налог на имущество	-	-	-
	- Транспортный налог	689	689	-
	- прочие	-	-	-
4	Местные бюджеты	-	-	-
	- Земельный налог	-	-	-
	- прочие	-	-	-
5	Налог на прибыль участника КГН	-	-	-
6	Страховые взносы во внебюджетные фонды	24 770 411,38	22 760 225,88	2 010 185,50

Обеспечение обязательств полученных и выданных в 2023 году отсутствовали. Условные обязательства и активы отсутствовали.

Вероятные выплаты по судебным искам – отсутствуют. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

11.7. Кредиты и займы.

Состав Долгосрочных обязательств по кредитам и займам (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	33 111	33 111	-
- кредиты	-	-	-
- займы	33 111	33 111	-

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	-	-	-
- кредиты	-	-	-
- займы	-	-	-
Итого заемных средств:	33 111	33 111	-

В отчетном периоде Обществом не производилось привлечения долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов.

По состоянию на 31.12.23 у Общества отсутствуют краткосрочные заемные средства.

Расшифровка задолженности по долгосрочным займам по состоянию на 31 декабря 2023:

Наименование организация - кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 1 января 2023 г. (тыс.руб.)	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)
1	2	3
КРЕЧИНИН ДЕНИС ИГОРЕВИЧ	12167	12167
Ольховский Сергей Алексеевич	20944	20944
ИТОГО	33 111	33 111

Движение долгосрочных заемных средств за отчетный период, тыс. руб.:

Договор	Кредитор	Срок погашения	Задолженность		Поступление в отчетном периоде	Погашение в отчетном периоде
			На начало периода	На конец периода		
18	КРЕЧИНИН ДЕНИС ИГОРЕВИЧ	19.08.2024	12 167	12 167	...	...
27	Ольховский Сергей Алексеевич	19.11.2024	600	600	...	...
28	Ольховский Сергей Алексеевич	16.12.2024	500	500	...	...
29	Ольховский Сергей Алексеевич	17.12.2024	500	500	...	...
30	Ольховский Сергей Алексеевич	18.12.2024	500	500	...	...
31	Ольховский Сергей Алексеевич	18.12.2024	500	500	...	...
32	Ольховский Сергей Алексеевич	29.12.2024	600	600	...	...
33	Ольховский Сергей Алексеевич	29.12.2024	600	600	...	...
34	Ольховский Сергей Алексеевич	29.12.2024	600	600	...	...
10	Ольховский Сергей Алексеевич	22.07.2024	1 000	1 000	...	...
11	Ольховский Сергей Алексеевич	23.07.2024	1 000	1 000	...	...
12	Ольховский Сергей Алексеевич	24.07.2024	1 000	1 000	...	...
13	Ольховский Сергей Алексеевич	27.07.2024	1 000	1 000	...	...
14	Ольховский Сергей	28.07.2024	1 000	1 000	...	...

	Алексеевич					
15	Ольховский Сергей Алексеевич	29.07.2020	1 000	1 000	...	...
16	Ольховский Сергей Алексеевич	30.07.2024	1 000	1 000	...	...
17	Ольховский Сергей Алексеевич	31.07.2024	508,5	508,5	...	...
18	Ольховский Сергей Алексеевич	19.10.2024	500	500	...	...
19	Ольховский Сергей Алексеевич	19.10.2024	500	500	...	...
20	Ольховский Сергей Алексеевич	20.10.2024	500	500	...	...
21	Ольховский Сергей Алексеевич	22.10.2024	500	500	...	...
22	Ольховский Сергей Алексеевич	22.10.2024	500	500	...	...
23	Ольховский Сергей Алексеевич	22.10.2024	500	500	...	...
24	Ольховский Сергей Алексеевич	22.10.2024	500	500	...	...
25	Ольховский Сергей Алексеевич	22.10.2024	500	500	...	...
26	Ольховский Сергей Алексеевич	22.10.2024	500	500	...	...
3	Ольховский Сергей Алексеевич	09.07.2024	491,5	491,5	...	...
4	Ольховский Сергей Алексеевич	05.07.2024	499	499	...	...
5	Ольховский Сергей Алексеевич	13.07.2024	500	500	...	...
6	Ольховский Сергей Алексеевич	14.07.2024	750	750	...	...
7	Ольховский Сергей Алексеевич	15.07.2024	300	300	...	...
8	Ольховский Сергей Алексеевич	20.07.2024	995	995	...	...
9	Ольховский Сергей Алексеевич	21.07.2024	1 000	1 000	...	...

В отчётном периоде Общество не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

Проведение реорганизации (реструктуризации) руководством Обществом не планируется.

11.8. Информация о капиталах и резервах, и чистых активах.

Уставный капитал в 2023 не менялся и составляет на 31.12.2023 – 150 тыс. руб.

Добавочный и Резервный капитал Обществом не формируется.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - нераспределенная прибыль составила 320 181 тыс. руб., в т.ч. чистая прибыль за 2023 г. составила 77 487 тыс. руб.

Решений о выплате дивидендов участнику за 2023 год Обществом не принималось.

В 2023 году Решений о выплате дивидендов участнику Общества не принималось выплаты дивидендов не производились.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 320 331 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об удовлетворительном экономическом и финансовом состоянии Общества и характеризует хорошие возможности покрытия обязательств организации за счет собственного имущества.

Чистые активы Общества:

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Чистые активы	320 331	242 844	222 343

12. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Выручка за 2023 год сформирована по оптовой реализации товаров прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков и прочих услуг.

Выручка (доходы) формируются в результате операций с покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Общество для учета налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций». Обществом осуществляется расчет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также расходах представлена ниже:

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка за 2023 год составила 4 213 090 тыс. руб., в том числе оптовая торговля основной номенклатурной группой пищевых товаров, включая рыбу, ракообразных и моллюсков – 4 213 090 тыс. руб.

Структура выручки и расходов по видам деятельности:

Вид деятельности	Доходы отчетного периода	Расходы отчетного периода
Основная номенклатурная группа пищевых товаров, включая рыбу, ракообразных и моллюсков	4 213 090	3 696 102
Итого выручка от оптовой торговли сельскохозяйственной:	4 213 090	3 696 102
Услуги	-	-

Итого выручка от реализации услуг	-	-
Всего:	4 213 090	3 696 102

В отчётном периоде не осуществлялись операции по реализации продукции (товаров, работ, услуг), по которым предусматривалась бы оплата не денежными средствами.

Структура затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год составили 4 086 202 тыс. руб.

Расходы распределяются следующим образом:

- себестоимость продаж за 2022г. составляет 3 696 102 тыс. руб.;
- коммерческие расходы за 2022г. составили 336 301 тыс. руб.;
- управленческие расходы за 2022г. составили 53 799 тыс. руб.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются Обществом полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Структура расходов по обычным видам деятельности». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные по всем обычным видам деятельности.

Структура расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	641 764	690 485
Расходы на оплату труда	85 454	35 428
Отчисления на социальные нужды	24 941	10 445
Амортизация	4 747	1 994
Прочие затраты	281 113	452 364
Итого по элементам	1 038 019	1 190 716
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 205 230	1 576 806
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(157 047)	(275 324)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 086 202	2 492 198

Вознаграждения основному руководящему персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых за 2023 год составила 5 745 тыс. руб., и отчисления в государственные внебюджетные фонды в размере 1 395 тыс. руб. Вознаграждения выплачивались в соответствии действующей в Обществе системой оплаты труда, внесистемные выплаты не производились.

Операции с основным управленческим персоналом:

Должность	ФИО	Начислено	Страховые взносы	НДФЛ
Краткосрочные вознаграждения:				

Информация о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Общество не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчётности становится общедоступной.				
Долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала				
Взносы по договорам добровольного страхования	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Оплата лечения	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Прочие выплаты	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-

Прочие доходы.

Прочие доходы за 2023 год составили 87 187 тыс. руб., в том числе:

- исправительные записи по операциям прошлых лет 7 792 тыс. руб.;
- курсовые разницы 1 671 тыс.руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 160 тыс. руб.;
- премии от объемов закупок 2 076 тыс. руб.;
- продажа иностранной валюты 3 202 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы и расходы 3 тыс. руб.;
- прочие доходы 0,4 тыс. руб.
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 9 тыс. руб.;
- Расчеты по претензии 36 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам 72 238 тыс. руб.

Прочие расходы.

Прочие расходы за 2023г. составили 113 032 тыс. руб., в т.ч.:

- Госпошлины 39 тыс.руб.;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет 8 801 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 6 494 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 2 891 тыс. руб.;
- Премии от объема закупок 148

- Продажа (покупка) иностранной валюты 3 191 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы и расходы 0,01 тыс. руб.;
- прочие расходы 151 тыс.руб.
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров 14 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков 2 498 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 88 675 тыс.руб.
- Штрафы, пени 130 тыс.руб.

Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил (84 817) тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	2410	(23 556)
в том числе:	(2411+2412)	
текущий налог на прибыль	2411	(23 556)
отложенный налог на прибыль	2412	-

Временные разницы по налогу на прибыль в отчетном периоде отсутствовали.

Результатом финансово-хозяйственной деятельности ООО «КОСМОС» за 2023 год стала чистая прибыль в размере 77 487 тыс. руб. Наличие у Общества чистой прибыли свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств.

13. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для ООО «КОСМОС» являются:

№ п/п	Наименование юридического / физического лица (ФИО)	ИНН	Характер отношений
Контролирующие лица			
1	Чулков Илья Александрович	772204617800	Единственный учредитель, бенефициар
2	Чулкова Марина Михайловна	771806419071	Исполнительный орган - Директор
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
1	Чулков Илья Александрович	772204617800	Единственный учредитель, бенефициар
Аффилированные лица			
1	ООО «ОШИ»	2312260135	Общий учредитель, бенефициар
2	Чулкова Марина Михайловна	771806419071	Исполнительный орган - Директор
3	ООО «ХАНАМИ»	2312304216	Общий Исполнительный орган - Директор
Контролируемые организации			
-	Отсутствуют	-	-

Зависимые Общества			
-	Зависимые общества отсутствуют		
Участники совместной деятельности			
	Общество не заключало договоров о ведении совместной деятельности	-	-
Основной управленческий персонал			
1	Чулкова Марина Михайловна	771806419071	Исполнительный орган - Директор

Незавершенные на конец отчетного периода операции со связанными сторонами отсутствуют.

Сделок со связанными сторонами и признаваемых крупными в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» ООО «КОСМОС» в 2023 году не совершалось.

14. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали и или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 года не имеется.

Существенные события после отчётной даты, требующие внесения корректировок в бухгалтерский учёт или раскрытия информации в отчётности, отсутствуют.

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

15. Влияние геополитической напряжённости на деятельность организации и непрерывность деятельности

В феврале 2022 года в связи с признанием Донецкой и Луганской народных республик и началом Российской Федерацией специальной военной операции (СВО) на Украине, против России были введены санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других государств. В 2023 году были введены дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности товарных и финансовых рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

С учетом информации, доступной на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, возможное влияние названных событий на деятельность Организации и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Организации с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для организации является Российская Федерация,
- основное сырье для производства продукции организации закупается на внутреннем рынке,
- организация не привлекала финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общества не входит его привлечение и считает, что Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способно в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.

Из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами, весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Руководство Общества следит за развитием внешнеполитической ситуации и экономическими санкциями Запада против России, с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов различных рисков, влияющих на деятельность Общества. Предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

16. Итоги и перспективы.

Результаты деятельности Общества за отчетный период исполнительным органом охарактеризованы, как удовлетворительные.

Уполномоченный орган Общества в 2024 году не планирует принятия решения о прекращении части деятельности организации.

Общество не является участником совместной деятельности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

ООО «КОСМОС» планирует в 2024 году продолжить основные виды своей деятельности, увеличить объемы продаж и принимать меры по сокращению себестоимости товара и уменьшению косвенных расходов.

Руководитель ООО «КОСМОС» _____

Чулкова Марина Михайловна/

«30» января 2024 года

