

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» за 2023 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью "ПЛАНЕТА КОЛБАС 58".

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 44015, г. Пенза, ул. Совхозная, 15.

Дата государственной регистрации: 05.05.2016г.

ОГРН 1165835058410.

Учредителем Общества является физическое лицо.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. дочерних и зависимых организаций по отношению к ООО "ПЛАНЕТА КОЛБАС 58" не имеется.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» в 2022 г.:

- торговля оптовая мясом и мясными продуктами;
- торговля оптовая молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» является генеральный директор Петросян Арамаис Гургенович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Конечным бенефициаром Общества является Петросян Арамаис Гургенович.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АК «Аудит – Консалтинг», юридический адрес: 440018, г. Пенза, ул. Суворова, 168-115. ОГРН 12006048936.

1.4. Информация о численности персонала Общества и средней заработной плате.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2023 г. 67 человек.

Средняя заработная плата управленческого персонала составляет - 34654 руб. в месяц.

1.5. Информация о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Правила формирования и раскрытия учетной политики организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены Положением по

бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В отчетном периоде действовала учетная политика, утвержденная приказом от 28.12.2022г. № 28/12/22-УП:

- стоимостной лимит для основных средств составляет более 100 000 рублей первоначальной стоимости за единицу;

- расчет амортизации основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) определяется линейным способом;

- объекты основных средств, представленные и полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете 001;

- движение основных средств организации по первоначальной стоимости в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.);

- способы оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции осуществляется по средней стоимости;

- способ признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ и услуг определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации не имеется.

III. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2023 г. (тыс.руб.)	2022 г. (тыс.руб.)
Выручка	3099719	2909688
Себестоимость продаж	(2963091)	(2780728)
Валовая прибыль	136628	128960
Прибыль до налогообложения	37457	42571
Чистая прибыль	28598	32843

IV. Информация об участии в совместной деятельности

Правила и порядок раскрытия информации об участии в совместной деятельности в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утвержденным Приказом Минфина России от 24 ноября 2003 г. N 105н.

В отчетном периоде ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» участия в совместной деятельности не принимало.

V. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий: проведение специальной военной операции на территории ДНР и ЛНР, и введенными в связи с этим санкциями со стороны европейских государств, США и некоторых других стран.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все адекватные меры для снижения возможных последствий.

Распределения дивидендов не производилось.

VI. Информация о связанных сторонах

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н.

Бенефициарным владельцем Общества является Петросян Арамаис Гургенович.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. по отношению к ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» связанными сторонами являются: Индивидуальный предприниматель Петросян Арамаис Гургенович, Общество с ограниченной ответственностью «Колбасный мир». Объем сделок в адрес связанных сторон составляет: ИП Петросян А.Г. – 0,48 % от общей суммы выручки, ООО «Колбасный мир» - 0,09 % от общей суммы выручки.

VII. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Порядок раскрытия информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

В отчетном периоде ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» не производило расчеты в иностранной валюте (условных единицах).

VIII. Информация об условных активах и обязательствах

Порядок раскрытия информации об условных активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

1. По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует высокая (очень высокая) вероятность того, что ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» получит в будущем актив вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует высокая (очень высокая) вероятность того, что ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» имеет обязательство с неопределенной величиной и сроком исполнения вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

IX. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Общество создает оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на оплату резерв по сомнительным долгам;

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Для расчета оценочного обязательства **на оплату отпусков** используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода с учетом страховых взносов.

Способ учета оценочных обязательств.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В 2023 году:

- оценочное обязательство на начало года составило - 1271 тыс. руб., на конец года - 2035 тыс. руб.
- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде - 2616 тыс. руб.;
- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде - 1852 тыс. руб.;

X. Информация о запасах

Порядок раскрытия информации о запасах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

1. Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составила – 215401 тыс. руб., на конец - 216971 тыс. руб.;
2. Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался;

3. На конец отчетного периода балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствует.

4. Себестоимость запасов рассчитывается в соответствии с учетной политикой:

сырье и материалы – по средней себестоимости.

товары отгруженные - по средней себестоимости.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом способы расчета себестоимости запасов не менялись.

XI. Информация об объектах основных средств.

Порядок раскрытия информации об объектах основных средств в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

1. Сверка остатков ОС по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода расхождений не выявила.
2. В отчетном периоде:
 - поступило основных средств на сумму 55724 тыс. руб.,
 - выбыло на сумму - 6770 тыс. руб.,
 - накоплено амортизации на сумму - 13268 тыс. руб.
3. Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила - 74754 тыс. руб.
4. Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств на конец отчетного периода отсутствует.
5. В отчетном периоде произошли следующие изменения по элементам амортизации основных средств:
 - 5.1. Изменен срок полезного использования следующим основным средствам:
 - Грузовой тягач седельный DAF FT XF105 460
 - Система хранения
 - Автопогрузчик Dalian CPD15NB
 - КАМЕРА ХОЛОДИЛЬНАЯ 2 (18x10x4м.)
 - ТС Рефрижератор специализированный, марка и модель ЛУИДОР 3009Z6, Vin: Z783009Z6M0067243
 - А/м Рефрижератор модели 5799A3, VIN KMFGA17PPEC249267-Z015799A3F00000023
 - Камера морозильная1 (15x13x4м.)
 - Система видеонаблюдения

- КАМЕРА ХОЛОДИЛЬНАЯ 1 (3,46x4,66x2,2м)
 - Камера холодильная с моноблоком Ариада
 - Полуприцеп автомобильный рефрижератор KRONE SD
 - Сервер DEPO Storm 1480N5 E5-2620v4/32GR2133D/L9341-4i/2Q600G10_35/1T1000G7/noHSA/2GLAN_i210/8D/7E/IP
 - А/м Рефрижератор, марка и модель: 3009Z6, Vin: Z783009Z6L0063160
6. Обесценения основных средств в отчетном периоде не производилось.

XII. Информация о капитальных вложениях

Порядок раскрытия информации о капитальных вложениях установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

- балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода составила - 12096 тыс. руб.
- балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода составила - 1466 тыс. руб.
- в отчетном периоде капитальные вложения не выбывали;
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на конец отчетного периода составили - ___ тыс. руб.
- обесценения капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 с отчетности за 2022 год положения ФСБУ 26/2020 применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

XIII. Информация о нематериальных активах

Порядок раскрытия информации о нематериальных активах общества в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

По состоянию на 31.12.22 г. на балансе нематериальные активы не числятся.

XIV. Информация о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам.

Порядок раскрытия информации о полученных займах и кредитах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Наличие и изменение величины обязательств по краткосрочным займам (кредитам)

Контрагент	Ост-к долга на 01.01.2023, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Выдано, тыс.руб.	Остаток долга на 31.12.2023, тыс.руб.
ПАО Сбербанк	128814	826249	811391	113956

Суммы расходов по краткосрочным займам (кредитам), включенных в прочие расходы.

Контрагент	Ост-к долга на 01.01.2023, тыс.руб.	Уплачено, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Остаток долга на 31.12.2023, тыс.руб.
------------	-------------------------------------	--------------------	---------------------	---------------------------------------

ПАО Сбербанк	-	13549	13549	-
--------------	---	-------	-------	---

Сроки погашения кредитов:

- кредит ПАО Сбербанк (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-8LMQUAG0 от 18.07.2023, лимит составляет 100 000 тыс.руб.). – дата полного погашения выданного кредита - июль 2024г.;

- кредит ПАО Сбербанк (Договор о предоставлении овердрафтного кредита 7М-1-8P2S5DN5 от 26.07.2023, лимит овердрафта установлен на соответствующий период действия лимита, который составляет не более 30 календарных дней в размере 50 000 тыс.руб.). – дата полного погашения выданного кредита - август 2024г.

Наличие и изменение величины обязательств по долгосрочным займам (кредитам)

Контрагент	Ост-к долга на 01.01.2023 тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Выдано, тыс.руб.	Остаток долга на 31.12.2023, тыс.руб.
ПАО Сбербанк	-	19	6019	6000

Сроки погашения займов: беспроцентный займ от учредителя Петросяна Арамаиса Гургеновича (Договор беспроцентного займа № 24/03/2023 от 24.03.2023), дата погашения – 2028 год.

XV. Информация о финансовых вложениях.

Порядок раскрытия информации о финансовых вложениях в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.23 г. на балансе финансовые вложения не числятся.

XVI. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Затраты на энергетические ресурсы не производились.

XVII. Информация о непрерывности деятельности

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации

Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ПЛАНЕТА КОЛБАС 58». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

XVIII. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

06.03.2024г.



Петросян А.Г.

Буянова О.А.