

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**(текстовые)**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.**  
**и отчёту о финансовых результатах за 2023 г.**  
**Общество с ограниченной ответственностью "СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ОПТОВО-**  
**РОЗНИЧНЫЙ ПЛОДООВОЩНОЙ КОМБИНАТ"**  
**ОГРН 1239100010599**  
**за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.**

**1. Общие сведения**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ОПТОВО-РОЗНИЧНЫЙ ПЛОДООВОЩНОЙ КОМБИНАТ».  
22 августа 2023 ООО «СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ОПТОВО-РОЗНИЧНЫЙ ПЛОДООВОЩНОЙ КОМБИНАТ» реорганизовано путем преобразования из ПАО «СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ОПТОВО-РОЗНИЧНЫЙ ПЛОДООВОЩНОЙ КОМБИНАТ».  
Юридический и фактический адрес: 295493, Российская Федерация, Республика Крым, город Симферополь, пгт Грэсовский, ул. Монтажная, д. 12  
Дата государственной перерегистрации (путем преобразования): 22.08.2023г.  
ОГРН: 1239100010599  
ИНН: 9102291098  
КПП: 910201001

Основной вид деятельности: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительные виды деятельности:

46.31.1 «Торговля оптовая свежими овощами, фруктами и орехами»;  
46.34 «Торговля оптовая напитками»;  
46.35 «Торговля оптовая табачными изделиями»;  
47.11 «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах»;  
49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта».

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 13 человек.

Директор Демченко Анна Стефановна

Учредитель общества на 31 декабря 2023 г – ООО «Крымфрукт» (100% доли)

Действующие лицензии:

Лицензия на пользование недрами серия СИМ №51830 вид ВЭ

Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

Нет.

**2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из Российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности (ФЗ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ).

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Функциональной валютой и валютой представления являются рубли.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0. (3.0.131.34)

### **3. Краткое положение существенных элементов учетной политики.**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом директора от 28.12.2022 г.

В течение 2023 года изменений и дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносилось.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

### **4. Основные показатели деятельности**

**4.1. Выручка по основному виду деятельности** Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом составила – **62 989 тыс. руб.**

**4.2. Себестоимость продаж** составила – **62 405 тыс. руб.**, т.к. основной вид экономической деятельности 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», т.е. затраты, связанные с эксплуатацией и обслуживанием основных средств, используемых в деятельности, учитываем в себестоимости, которые отражаются в Отчете о финансовых результатах код 2120, в том числе:

По видам затрат:

Амортизация – 7 005 тыс. руб.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ - 16 тыс. руб.

Водный налог - 13 тыс. руб.

Имущественные налоги – 1 221 тыс. руб.

Оплата труда 2 777 тыс. руб.

Прочие затраты (энергия, водоснабжение и отведение, охрана, вывоз тбо и прочее) 50 483 тыс. руб.

Списание материалов 60 тыс. руб.

Страховые взносы 830 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль – (213) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 0 тыс.руб

Отложенный налог на прибыль – (94) тыс. руб.

## **5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года.**

### **5.1. Строка 1150 «Основные средства» - 35 847 тыс. руб.**

При приобретении новых объектов основных средств организовывается учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-2014, утвержденному Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. (в ред. от 08.05.2018 г. (дата начала применения – 01.07.2019 г.)). Срок эксплуатации новых объектов определять в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. № 640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При организации учета Общество руководствуется ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции от 16.05.2016 г. № 64н); Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 г. № 91н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивается соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме № ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. № 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывают на каждый инвентарный объект.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

### **5.2. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 2 940 тыс. руб.**

ОНА сформирован:

за счет основных средств - 170 тыс. руб.;

за счет убытков прошлых лет – 5 тыс. руб.;

оценочные об-ва и резервы – 9 тыс.руб;

арендные обязательства – 2 756 тыс. руб.

### **5.3. Строка 1210 «Запасы» - 0 тыс. руб.**

Организовывается надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета Общество руководствуется ФСБУ 5/2019. «Запасы», утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по учетным ценам.

Устанавливается способ списания материалов по себестоимости каждой единицы.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

**5.4. Строка 1220 «НДС по приобретенным ценностям» - 0 тыс. руб.**

**5.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» – 43 193 тыс. руб.**

На отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности. Данная дебиторская задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

**5.6. Строка 1240 «Финансовые вложения» – 500 тыс. руб.**

Выданный займ предприятию ООО «Капиталь». Срок возврата 31.12.2023 г.

**5.7. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 4 805 тыс. руб.**

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Денежные средства в рублях в банке – 4 805 тыс. руб.

Денежные средства в рублях в кассе – 0 тыс. руб.

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

**5.8. Строка 1310 «Уставный капитал» - 5 647 тыс. руб.**

**5.9. Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» - 3 780 тыс. руб.**

В составе переоценки внеоборотных активов отражен прирост стоимости основных средств в результате переоценке, проведенной по законодательству Украины до даты внесения сведений в ЕГРЮЛ.

**5.10. Строка 1360 «Резервный капитал» – 13195 тыс. руб.**

Образован за счет распределения прибыли (уменьшения убытка).

**5.11. Строка 1370 «Нераспределённая прибыль (убыток)» - (5 764) тыс. руб.**

**5.12. Строка 1420 «Отложенные налоговые активы» – 1 630 тыс. руб.**

ОНА сформирован:

за счет основных средств – 1 630 тыс. руб.

**5.13. Строка 1450 «Прочие обязательства» – 5 110 тыс. руб.**

В составе прочих обязательств учтены договоры аренды земельных участков.

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» альтернативно.

В связи с применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает в бухгалтерском учете по состоянию право пользования активом и обязательство по аренде.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной сумме признанного обязательства по аренде (перехода права собственности не предусмотрено), а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

**5.14. Строка 1510 «Заемные средства» – 15 189 тыс. руб.**

В составе заемных средств отражены: займы от ООО «Ташер» (срок погашения 31.12.2024г. займы процентные – 3% согласно договору) для пополнения оборотных средств для окончания строительства «Склада». Строительство начато в 2013 году. Закончено и вверено в юридическое поле РФ в 2019 г.

#### 5.15. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 44 825 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

#### 6. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «СОРПК»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – местонахождение	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо является связанным
Преобладающие (участвующие) лица (общества)		
ООО Крымфрукт	Российская Федерация	100,00 % доля в УК
Ташкинов Вячеслав Николаевич	-	конечный бенефициар
Демченко А.С.	-	Директор
Зависимые хозяйственный общества		
ООО Ташер	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Бахчисарайская долина	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Декоста	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Редкрофт	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Делишес	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Рубикон экстра	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО ФМ-1	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО ФМ-2	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО ТРК Амидас	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Стенлей	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Уэлси	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Шафран	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО ЮБК Трейдинг	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Посейдон	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара
ООО Ниагара	Российская Федерация	Под контролем конечного бенефициара

Операции с зависимыми хозяйственными обществами – ООО Ташер:

Вид операции, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
Доход от сдачи в аренду имущества	6 110	25 370

Операции с зависимыми хозяйственными обществами – ООО Редкрофт:

Вид операции, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
-------------------------	---------	---------

Доход от сдачи в аренду имущества	10 468	9 527
-----------------------------------	--------	-------

Операции с зависимыми хозяйственными обществами – ООО Крымфрукт:

Вид операции, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
Доход от сдачи в аренду имущества	52 716	-

Операции с зависимыми хозяйственными обществами – ООО Шафран:

Вид операции, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
Доход от сдачи в аренду имущества	1 613	-

Операции с зависимыми хозяйственными обществами – ООО Стенлей:

Вид операции, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
Доход от сдачи в аренду имущества	12	-

Незавершенные операции с зависимыми хозяйственными обществами – ООО Ташер:

Вид операции, тыс. руб.	2023 г.
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность (услуги аренды)	
Кредиторская задолженность (проценты по займу)	39
Займы полученные	15 150
Займы выданные	-

Незавершенные операции с зависимыми хозяйственными обществами – ООО Крымфрукт:

Вид операции, тыс. руб.	2023 г.
Дебиторская задолженность	460
Кредиторская задолженность	50 600

#### Информация по группе «Вознаграждения работникам»

Виды выплат, тыс. руб.	2023 г.
Вознаграждения, включает:	
краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата и взносы на социальное обеспечение, оплачиваемый ежегодный отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, участие в прибыли и премии	2 700
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	40
прочие долгосрочные вознаграждения	-
выходные пособия	-
выплаты на основе акций	-

#### 7. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 8. Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

**9. Обеспечение обязательств выданные:**

Договор поручительства 1 050 000, тыс. руб. , срок действия поручительства 36 мес. с окончательной даты возврата кредита (28.12.2028 г.).

Договор ипотеки: стоимость залога согласно договору ипотеки составляет 72 624,20 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

**Директор**

**Демченко А.С.**

26.03.2024 г.