

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» за 2023 год

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Эко-фабрика Сибирский кедр» зарегистрировано Межрайонная ИФНС № 8 по Томской области 07.12.2006.

Свидетельство о государственной регистрации № 1067017179888, ИНН 7017166529, КПП 701401001, юридический адрес: 634593, Томская область, Томский район, д. Петрово, ул. Луговая, 11.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 55 010 000 (пятьдесят пять миллионов десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Альпет Алексей Владимирович — Учредитель 100-ной доли в уставном капитале.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Оловянишников Александр Геннадьевич.

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями, ОКВЭД 46.36.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 204 человека (по состоянию на 31 декабря 2022 года 236 человек).

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Организация ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» подлежит обязательному аудиту. Аудиторская организация: ООО «ТомАудит», ОГРН 1057002540440, 634050, Российская Федерация, г. Томск, пер. Пионерский, 8 - 14., член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016г.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие (КОРП), 8.3.».

При оценке ответственности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» утверждена Приказом директора Оловянишников А.Г. от 26.12.2022 № 6/н.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - ♣ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - Оценка при списании МПЗ:
 - ♣ осуществляется по средней стоимости.
 - Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - ♣ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Бухгалтерский учет основных средств с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В учетной политике закреплены следующие принципы ведения учета:

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. 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.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается 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. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

С 01.01.2023 г. внесены изменения в Рабочий план счетов:

- 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» для учета страховых взносов, подлежащих уплате по единому тарифу для Организаций;
- 68.90 «Единый налоговый счет» для учета расчетов по налогам и взносам.

Существенные изменения учетной политики на 2024 год

Общество не осуществляет досрочный переход на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество начинает применять с 1 января 2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее, НМА). Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным способом (п.53 ФСБУ 14/2022).

Установить лимит в отношении единицы несущественных (малоценных) НМА – 20 тыс. руб. (п.7 ФСБУ 14/2022).

3. Финансовые показатели

3.1. В отчетном году выручка ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» составила:

- по основному виду деятельности — 952 749 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 1 568 тыс. рублей.

В 2022 году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 636 631 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 2 132 тыс. рублей.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в одном географическом сегменте – Российская Федерация. Основная продукция и услуги Общества также представляет собой один бизнес-сегмент.

3.2. Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств: в 2023 г. - 8 293 тыс. рублей, в 2022 г. - 32 342 тыс. рублей;

- амортизация ОС: в 2023 г. - 44 110 тыс. рублей, в 2022 г. - 43 179 тыс. рублей;
- приобретение сырья: в 2023 г. - 577 191 тыс. рублей, в 2022 г. - 539 940 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: в 2023 г. - 80 850 тыс. рублей, в 2022 г. - 71 025 тыс. рублей;
- аренда помещений: в 2023 г. - 35 462 тыс. рублей, в 2022 г. - 31 378 тыс. рублей;
- прочие расходы: в 2023 г. - 63 152 тыс. рублей, в 2022 г. - 43 179 тыс. рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Общество в ходе проведения инвентаризации НМА ежегодно проверяет наличие факторов, которые не позволяют надежно определить срок полезного использования по данным объектам.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Убыток от обесценения			Переоценка
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	196		(150)	-	-	-	(39)	-	-	-	196	(189)
	за 2022г.	196		(87)	-	-	(64)	-	-	-	-	196	(150)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2023г.	120		(85)	-	-	(35)	-	-	-	-	120	(120)
	за 2022г.	120		(25)	-	-	(60)	-	-	-	-	120	(85)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, места наименования происхождения товаров	за 2023г.	18		(7)	-	-	(4)	-	-	-	-	18	(11)
	за 2022г.	18		(4)	-	-	(4)	-	-	-	-	18	(7)

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2023г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	за 2022г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)

4.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

4.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных							

4.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											

	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

4.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	

4.2 Основные средства

4.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	241 673	(72 613)	30 686	(6 439)	6 439	(43 778)	-	-	242 639	(109 951)
	5210	за 2022г.	214 048	(31 154)	32 342	(4 717)	1 657	(43 115)	-	-	241 673	(72 613)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2023г.	1 714	(126)	250	-	-	(352)	-	-	1 964	(478)
	5211	за 2022г.	4 896	(275)	1 535	(4 717)	1 657	(1 508)	-	-	1 714	(126)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	246	(150)	-	-	-	(50)	-	-	246	(200)
	5212	за 2022г.	246	(58)	-	-	-	(92)	-	-	246	(150)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	10 590	(728)	-	-	-	(2 069)	-	-	10 590	(2 797)
	5213	за 2022г.	1 399	(147)	9 192	-	-	(581)	-	-	10 590	(728)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	99 745	(37 702)	8 043	-	-	(17 094)	-	-	107 788	(54 796)
	5214	за 2022г.	79 328	(21 186)	20 417	-	-	(16 516)	-	-	99 745	(37 702)
Земельные участки	5205	за 2023г.	876	(56)	-	-	-	(96)	-	-	876	(151)
	5215	за 2022г.	-	-	876	-	-	(56)	-	-	876	(56)
Здания	5206	за 2023г.	114 359	(22 872)	22 393	(6 439)	6 439	(22 664)	-	-	107 032	(39 096)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5216	за 2022г.	114 359	-	-	-	-	(22 872)	-	-	114 359	(22 872)
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	210	30 686	-	(30 686)	210
	5250	за 2022г.	-	34 512	(1 961)	(32 342)	210

4.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	728	839
в том числе:			
Машина резаки пастилы Гильотина: В(раб. ширина ножа)=450 мм	5261	130	-
Формовочная машина для формирования пластичных продуктов с плоским дном РГМ-200 с округлителем	5262	598	-
Система мониторинга микроклимата	5263	-	132
Система вентиляции д. Петрово, ул. Луговая 11а	5264	-	67
Электропогрузчик Toyota 7FB10	5265	-	260
Инспекционный стол	5266	-	12
Система вентиляции д. Петрово, ул. Луговая 11	5267	-	46
Козначная линия	5268	-	322

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4.2.4. Величина сформированного ППА

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные Договорами аренды, не установлены.

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ППА	1150	69 813	95 353	4 461

4.2.5. Информация о проверке на обесценение

Обществом осуществлена проверка основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

4.3 Запасы

4.3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
													поступления и затраты	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	367 560	(1 295)	366 255	2 514 685	(2 630 065)	-	(778)	X	252 170	(2 073)	250 097	
	5420	за 2022г.	177 053	(1 421)	175 632	2 565 004	(2 374 507)	-	126	X	367 550	(1 295)	366 255	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	40 112	(1 142)	38 970	182 128	(171 654)	-	(449)	160 492	50 586	(1 591)	48 995	
	5421	за 2022г.	39 228	(1 248)	37 980	223 500	(222 617)	-	106	188 069	40 112	(1 142)	38 970	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	48 572	(115)	48 457	745 490	(783 840)	-	(105)	1 436 804	10 222	(220)	10 002	
	5422	за 2022г.	43 150	(161)	42 989	524 593	(519 171)	-	46	1 024 370	48 572	(115)	48 457	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	2 901	(9)	2 892	9 985	(8 993)	-	9	974	3 893	-	3 893	
	5423	за 2022г.	101	(11)	90	5 062	(2 262)	-	1	1 059	2 901	(9)	2 892	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	274	-	274	1 996	(2 270)	-	-	-	-	-	-	
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	275 965	(28)	275 937	1 525 105	(1 613 601)	-	(233)	-	187 469	(262)	187 207	

Прочие запасы и затраты	5425	за 2022г.	94 293	-	94 293	1 778 917	(1 597 245)	-	(28)	-	275 985	(28)	275 937
	5406	за 2023г.	-	-	-	51 977	(51 977)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	6	-	6	30 937	(30 944)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.							
		Заласы, не оплаченные на отчетную дату - всего	в том числе:	Заласы, находящиеся в залоге по договору - всего	в том числе:	Заласы, не оплаченные на отчетную дату - всего	в том числе:	Заласы, находящиеся в залоге по договору - всего	в том числе:				
5440		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5441		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5445		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5446		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

4.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принципиально проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	114 762	(5 326)	144 930	143	(61 330)	-	(7 480)	-	2 410	-	200 915	(3 958)
	5530	за 2022г.	119 425	(5 084)	101 163	324	(106 154)	-	(12 709)	-	-	3	114 762	(5 326)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	96 677	(2 470)	128 171	-	(45 544)	-	(6 641)	-	-	-	179 304	(1 940)
	5531	за 2022г.	39 140	(2 374)	88 085	-	(30 547)	-	(12 682)	-	-	-	96 677	(2 470)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 883	(2 065)	3 201	-	(5 700)	-	(741)	-	-	-	6 384	(1 325)
	5532	за 2022г.	24 187	(1 919)	5 437	-	(20 742)	-	(17)	-	-	-	8 883	(2 065)

Прочая	5513	за 2023г.	9 203	(791)	13 558	143	(10 086)	-	(2 194)	-	2 410	-	15 227	(693)
	5533	за 2022г.	56 099	(791)	7 642	324	(54 865)	-	-	-	-	3	9 203	(791)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	114 762	(5 326)	144 930	143	(61 330)	-	(7 480)	X	2 410	-	200 915	(3 958)
	5520	за 2022г.	119 425	(5 084)	101 163	324	(106 154)	-	(12 709)	X	-	3	114 762	(5 326)

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением запасов составила 6 590 тыс. рублей.

4.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период										Остаток на конец периода	
				поступление					выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	157 501	399 299	-	(344 400)	-	-	-	-	-	-	-	212 400	
	5572	за 2022г.	79 600	168 301	-	(90 400)	-	-	-	-	-	-	-	157 501	
займы	5553	за 2023г.	88 580	18 470	-	(73 770)	-	-	-	-	-	-	-	33 280	
	5573	за 2022г.	65 980	111 380	-	(88 780)	-	-	-	-	-	-	-	88 580	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	153 803	33 051	21 238	(158 142)	-	-	-	-	-	2 410	-	52 360	
	5580	за 2022г.	168 449	250 141	20 754	(306 344)	-	-	-	-	-	-	-	153 803	
в том числе:	5561	за 2023г.	14 827	7 037	-	(12 127)	-	-	-	-	-	-	-	9 738	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	4 598	11 646	-	(1 416)	-	-	-	-	-	-	-	14 827	
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 941	(79)	-	(5 291)	-	-	-	-	-	-	-	571	
	5582	за 2022г.	6 774	5 854	-	(6 687)	-	-	-	-	-	-	-	5 941	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	21 533	15 745	2	(1 500)	-	-	-	-	-	835	-	36 616	

кредиты	5563	за 2022г.	24 667	401	29	(3 566)	-	-	3	21 533
	5564	за 2023г.	93 309	4 010	13 599	(110 918)	-	-	-	-
заимы	5564	за 2022г.	130 600	216 690	13 177	(272 959)	-	-	-	93 309
	5565	за 2023г.	15 871	4 500	7 637	(27 454)	-	-	-	554
прочая	5585	за 2022г.	-	14 500	7 548	(21 177)	-	-	-	15 871
	5566	за 2023г.	2 322	1 837	-	(852)	-	1 575	-	4 881
	5586	за 2022г.	1 811	1 050	-	(539)	-	-	-	2 322
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	153 803	33 051	21 238	(158 142)	-	2 410	-	52 360
	5570	за 2022г.	168 449	250 141	20 754	(306 344)	-	-	3	153 803

4.4.3 Кредиторская задолженность по обязательствам по аренде

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, не установлены.

Арендоданные основные средства используются в основной деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. действуют следующие договоры аренды: Договор аренды земельного участка 70:14:0116002:234 б/н от 30.07.2021г., Договор аренды земельного участка 70:14:0116002:236 б/н от 30.07.2021г., Договор аренды земельного участка 70:14:0116002:235 б/н от 30.07.2021г., Договор аренды нежилого помещения б/н от 23.09.19г., Договор б/н аренды нежилого помещения от 01.04.2020г., Договор б/н аренды нежилого помещения от 01.07.2021г.

Обязательство по аренде	Срока баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Срок погашения в течение 12 мес.	1550	26 458	22 272	21 010
Срок погашения более чем 12 мес.	1450	48 944	76 765	95 289

Платежи, осуществленные в рамках заключенных договоров аренды, отражены по строке 4329 ОДДС.

Сумма признанного процентного расхода по договорам аренды за 2023 г составила 8 654 тыс. руб.

4.4.4. Определение ставки дисконтирования

Величина зависит от количества периодов дисконтирования и определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих платежей по формуле:

$ПС = N1/(1+R)^{n1} + N2/(1+R)^{n2} + \dots + Nn/(1+R)^{nn}$, где:

ПС — приведенная стоимость,

N — платеж,

R — ставка дисконтирования за период,

n — количество периодов.

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 928	4 442	(4 183)	(9)	4 178

5.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 3 958 465 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

5.3. Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году в организации сформирован на сумму 2 072 836 руб.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составляет 2 409 642 рублей, в 2022 г. - 2 204 500 рублей.

Среднеспособная численность работников за 2023 — 190 человек, за 2022 г. - 183 человека.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался. Условных активов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Эко-Фабрика Сибирский кедр», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

9. Информация об вознаграждении ключевого управленческого персонала

В 2023 году вознаграждения (заработная плата) директору Оловянишникову А.Г. выплачивалась в размере 540 428,56 рублей, страховые взносы 118 918,90 рублей. Дивиденды Учредителю Алыпт А.В. начислены в размере 700 000 рублей и выплачены.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

10. Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году составили 8 736 тыс. рублей.

11. Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2023 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 1 040 тыс. руб., том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 521 тыс. руб.

12. Курсовые разницы

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубль по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Организация в 2023 году осуществляла валютные операции, в связи с чем приобрелась иностранная валюта. За 2023 год всего куплено 251 тыс. юаней. Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

13. Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2023 полученных и выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

14. Налог на прибыль

В течение 2023 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2023 г.,		За период 2022 г.,	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1	2	2	3	
Прибыль (убыток) до налогообложения	67 765	34 062	25 760	
Отложенный налог на прибыль за период:	2 791	(1 559)	(165)	

Показатель	За период 2023 г., Тыс. руб.		За период 2022 г., Тыс. руб.		За период 2021 г., Тыс. руб.	
	1	2	2	3	3	3
1) Эффект изменения временных разниц		2 791	(1 559)	(165)		
2) Эффект изменения ставки текущего налога						
3) Эффект изменения ставки будущего налога						
Текущий налог на прибыль		(17 096)	(7 833)	(5 797)		
Расход по налогу на прибыль						
Прочее (строка 2460 ОФР)		-	-	473		
Чистая прибыль		53 460	24 671	20 271		

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Отложенный налог за 2023 г.: 2 791 тыс.руб.

15. Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2023 г. осуществляло хозяйственные операции

Наименование связанной стороны	Основание для определения связанности сторон
1. ООО "КРЕПКИЙ ОРЕШЕК"	Лица, принадлежащие к тому же лицу, что и Общество
2. ООО "ПЕТРОВСКАЯ МЕДОВАРНЯ"	
3. ООО "СИБИРСКИЙ КЕДР"	
4. ООО "ЭКОРЕМЕСЛО"	
5. ИП АЛЫПЕТ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	
6. ООО "НП СИБИРСКАЯ ОРЕХОВАЯ КОМПАНИЯ"	
7. ИП Оловянишников Александр Геннадьевич	

Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.		Сумма сделок за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.		Сумма сделок за 2021 г. (без НДС), тыс. руб.	
	1	2	3	4	5	6
Продажа:						
Товары, сырье, материалы, услуги		<u>225 674</u>		<u>171 941</u>		<u>132 805</u>
Приобретение:						
Товары, сырье и материалы, услуги		<u>35 462</u>		<u>31 378</u>		<u>38 614</u>
Прочие операции						

Операции по займам со связанными сторонами в 2023 году, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами		Займ		Задолженность по займам перед связанными сторонами	Начислено процентных доходов/расходо в за 2023 год
	на 31.12.2022	2	Получен	Погашен		
1		2	3	4	5	6
Займы, выданные связанным сторонам:						
Займы, полученные от связанных сторон:		99 080	22 970	88 770	33 280	7 637

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность:						
В т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам		18 513		2 504		15 019
Кредиторская задолженность		564		2 870		3 947

16. Прочие сведения

16.1 Сведения о государственной помощи

В течение 2023 года Обществом была получена государственная помощь на возмещение части затрат, связанных с транспортировкой сельскохозяйственной и продовольственной продукции по Соглашению от 20.10.2023 №082-11-2023-2088, Заключение от 21.06.2023 №5/2023/33247-ф- в размере 243 тыс. руб. Целевое финансирование учитывается единовременно.

Сумма доходов будущих периодов за 2023 год составила 204 тыс. руб.

16.2 Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2023 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

16.3 Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2023 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

16.4 Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2023 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

16.5 Изменения в размере уставного капитала

В течение 2023 г. Уставный капитал был увеличен на основании решения единственного участника общества с ограниченной ответственностью, путем зачета взаимных требований на 55 000 000 (пятьдесят пять миллионов) рублей и составил 55 010 000 (пятьдесят пять миллионов десять тысяч) рублей.

16.6 Информация об инвентаризации

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

16.7 Информация о судебных разбирательствах

В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика в 2023 году общество принимало участие по искам к контрагентам:

Истец	Ответчик	Сумма иска, тыс. руб.	Суть иска	Перспективы дела	Результат
ООО «Эко-фабрика Сибирский кедлр»	Начальник отделения-старший судебный пристав ОСП по Томскому району УФССП России по Томской области Солодкина Татьяна Владимировна УФССП России по Томской области	35 336	признании незаконным постановлений и уменьшении размера исполнительского сбора		Иск удовлетворен не полностью
ООО «Эко-фабрика Сибирский кедлр»	ПАО "Томскэнергобыт"	839 463,63	Возмещение убытков за отключение электроэнергии без уведомления абонента		Сами отказались от иска

16.8 Анализ рисков финансово-хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество на отчетную дату имеет полученные кредиты и займы.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Страновые риски

Общество расценивает политико-экономическую ситуацию в регионе, в котором организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и в котором осуществляет свою основную деятельность как относительно стабильную.

Вероятность возникновения военных конфликтов и введение режима чрезвычайного положения в выше обозначенных регионах, незначительна.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Риски, связанные с географическими особенностями, в том числе повышением опасности стихийных бедствий отсутствуют.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом споре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

16.9 Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2023 года увеличились на 107 716 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 г. составили 251 241 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:

- получена прибыль за 2023 год в сумме 53 416 тыс. руб.
- увеличение уставного капитала в сумме 55 000 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 превышает размер уставного капитала на 196 231 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

16.10 Сведения о непрерывности Деятельности

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

16.11 Прогнозы развития

В 2023 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Директор ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр»

06.03.2024 г.



Оловянишников А.Г.

