

Общество с ограниченной ответственностью "ПТК ЭКОР-ФИШ"

111024, г. Москва, ул. 2-я Кабельная, д. 2 стр. 5, помещ. I, ком. 8А

ИНН/КПП 7722379983/772201001

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

10. Общая информация об Организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ООО ПТК ЭКОР-ФИШ"

111024, г. Москва, ул. 2-я Кабельная, д. 2 стр. 5, помещ. I, ком. 8А
ОГРН 5167746256640

Общество имеет основной государственный регистрационный номер (ОГРН) № 109507400955. Присвоен ИНН 77222379983 КПП 772201001.

11. Деятельность Организации.

Основным видом деятельности Общества является – «Переработка и консервирование рыбы» (ОКВЭД 10.20.1).

12. Основные положения учетной политики.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1;

- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности данных активов в эксплуатации их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Списанные со счета 10 активы сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей».
- общество не производит переоценку объектов основных средств.

В целях обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности изменения в учетную политику вводятся с начала финансового года, следующего за годом их утверждения, за исключением случаев изменения законодательства по бухгалтерскому учету. Последствия изменения учетной политики, вызванные причинами, отличными от изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету, и, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности предприятия, отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из требований п.21 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г №106н.
Первичный учетный документ составляется при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным – непосредственно после его окончания.

Материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, а также для реализации и сбыта, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы) без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" и приходуется на балансовом счете 10 «Материалы».

- при отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

Для отражения фактов хозяйственной жизни Организация использует унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, разработанные самостоятельно Организацией с содержанием обязательных реквизитов первичного учетного документа.

Формы первичных учетных документов утверждаются приказом руководителя Организации

Метод определения доходов -метод начисления.

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, своевременно регистрируются и накапливаются в регистрах бухгалтерского учета.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет более 10% удельного веса статьи бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным документам отражается развернуто в разделе «Прочие оборотные активы» и в разделе «Прочие обязательства».

В отчете о финансовых результатах доходы от уступки права требования, реализации ценных бумаг, предъявления векселей к оплате и курсовых разниц отражаются за вычетом

13. Инвентаризация имущества и обязательств

Организация проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов по Организации.

Для проведения инвентаризации создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем Организации в приказе (распоряжении). При больших объемах работ для одновременного проведения инвентаризаций создаются рабочие инвентаризационные комиссии.

Для оформления результатов инвентаризации используются формы первичной учетной документации по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные внутренним организационно-распорядительным документом Организации, а также типовые унифицированные формы.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Инвентаризация была проведена на 31 декабря 2019 года. Расхождений не выявлено.

14. Информация об учредителях Общества.

Общая стоимость Уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.

Единственным учредителем (участником) Общества являются:

- Андреев Дмитрий Николаевич – доля 100%. (ИНН 500102524712).

15. Информация о должностных лицах Общества в 2023 году.

Тютиков Николай Борисович – Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – Тютиков Николай Борисович.

16. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 71 человек.

17. Бухгалтерский учет и отчетность.

Общество устанавливает и ведет свою бухгалтерскую отчетность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Учетной политикой. Общество применяет общую систему налогообложения. Отчетность составлена в соответствии с Российскими правилами.

18. Основные средства.

Стоимость основных средств сч.01 на конец 2023 года составила **30 771 124,59** рублей.

- офисное оборудование составляет 1 655 801,68 рубль (5,38 % удельный вес)
- производственное оборудование 29 115 322,91 рубль (94,62% удельный вес)

Начисленная амортизация сч.02 . составила – **9 596 498,00**рублей,

19. Нематериальные активы.

НМА на конец 2023года в обществе не числятся.

20. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы составляют 31 550,78 рублей.

21. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец 2023 года составила 241 232 624,39 рублей, в том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков – 89 777 372,54 рублей,
- Резерв по сомнительным долгам (-9 132 625,96 рублей),
- Задолженность поставщиков – 160 0360948,57 рублей,
- Прочая – 550 929,24 руб.

22. Денежные средства:

Остаток денежных средств на 01.01.2023 г. составил сумму 5 049 154,23 рублей (в т.ч. денежные средства в кассе 442,12 рублей).

23. Запасы.

По статье запасы числиться :

- товар для перепродажи на сумму – 132 752 474,74 рублей,
- материалы – 12 825 077,94 рублей, в т.ч. материалы для производства 11 889 020,55 рублей
- полуфабрикаты собственного производства -1 015 066,26 рубль

24. Налог НДС – 14 743 580,05 руб.

25. Прочие оборотные активы.

Остаток прочих оборотных активов, состоящий из расходов будущих периодов, на конец 2023 года составил 13 401,64 рублей. (Страховки , лицензии 1С)

27. Кредиторская задолженность.

Общая сумма кредиторской задолженности на конец 2023 года составила 297 259 402,67 рублей, в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 277 843 852,23 руб.
- Задолженность по авансам полученным – 13 904 349,12 руб (15 373 600,51 руб.62.02 за минусом 76АВ-1 469 251,39руб)
- Задолженность по налогам и сборам – 4 388 275,10 руб.
- Прочая кредиторская задолженность – 1 122 926,22 руб.

28. Задолженность по кредитам и займам.

На конец 2023 года сумма краткосрочных кредитов и займов составляет 26 316 250,93 руб.

В т.ч. 26 2374 346,82 рублей -овердрафт ВТБ 24 ПАО

33 534,25 рублей – проценты по займу ООО ПТК Экор.

Долгосрочные обязательства составляют 17 342 449,50 рублей (займы выданные учредителем)

29. Отложенные налоговые обязательства

Сумма составляет 3 194 048,26 руб.

30. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства общества на конец 2023года отсутствуют, резерв по отпускам не создавался.

31. Прибыль.

По результатам 2023 года чистая прибыль составила – 9 791 965,25 рублей.

Сумма выручки за 2023год составила – 1 260 169 616 рублей,

Выручка от реализации ОС – 1 231 666.67 рублей

Прочие доходы – всего 26 908 934.35 руб.:

в т.ч.

-Резерв по сомнительным долгам -12 671 414.02 руб,

-Прочие – 14 237 520.33 руб.

ИТОГО доходов- 1 288 310 217.02 руб.

Расходы:

Себестоимость продаж- 1 153 023 999.61 рублей

Коммерческие расходы – 62 516 705.09руб.

Управленческие расходы – 36 886 265.33 рублей

Проценты к уплате – 2 466 649.07 руб.

Прочие расходы – 21 024 693,41 рублей. В т.ч.

- Банковские расходы – 295 625.99 рублей ,

- Резерв по сомнительным долгам – 5 718 066.55 руб,

- списание просроченного товара – 5 064 450,56 руб.

Итого расходов – 1 275 918 312.51 руб.

Прибыль до налогообложения – 12 391 904.51 руб.

По результатам 2023 г. налог на прибыль – 2 671 939.98руб.

32. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на отчетность, отсутствуют.

33. Отчетность общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Факторов неопределенности в возможности продолжения деятельности общества в 2023 году нет.

Генеральный директор

Тютиков Н.Б.

Главный бухгалтер

Тютиков Н.Б.

