

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Воронежпищепродукт»
за 2023 год (тыс. руб.)**

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Воронежпищепродукт» учреждено решением Учредительного собрания на основе добровольного соглашения юридических лиц (Протокол № 9 от 13 декабря 2001г.) в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Общество зарегистрировано Администрацией Новоусманского района 28 декабря 2001г. под № 763 (Свидетельство о государственной регистрации № 36 003134292 от 05.11.2002г.)

На основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» в соответствии с представленными сведениями в Единый государственный реестр юридических лиц, 04 января 2002 года Межрайонной ИМНС России №7 по Воронежской области внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, о чем выдано соответствующее свидетельство серия 36 № 003134292. **ООО «Воронежпищепродукт»** присвоен основной государственный регистрационный номер 1023600933619.

Юридический/почтовый адрес: 396302, Воронежская обл., Новоусманский р-он., с. Новая Усмань, ул. Полевая 50Г

ИНН: 3616007880

Идентификационный код ОКПО: 01024623

Вид деятельности по отраслям ОКВЭД: 01.41(Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. Участником общества являются единственный учредитель Чурсин Александр Николаевич доля в уставном капитале 100%. По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал сформирован полностью.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 68 человек, на 31 декабря 2022 г. - 78 человек.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения в МИФНС №17 по Воронежской области. Филиалов Общество не имеет.

Аудитором Общества на основании решения единственного участника ООО «Воронежпищепродукт» является ООО АФ «Гарант Капитал», являющееся членом СРО «Содружество» (ОРНЗ 12006066565).

II. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной Решением единственного участника от 02.06.2016 г. № 17.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – решением единственного участника № 2 от 20 марта 2023 года Соболев Юрий Владимирович был переизбран на должность Генерального директора сроком на пять лет.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ СИСТЕМЕ

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет бухгалтерский учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы управления предприятием «1С:Предприятие 8.30 Управление производственным предприятием», забалансовый учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы 1С:Предприятие 8.30

В 2023 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация на основании приказа № 2 от 30.10.2023г. Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства, оборудования, материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01.11.2023г.; инвентаризация денежных средств, резервов, расходов будущих периодов, расчетов с дебиторами и кредиторами, расчетов с бюджетом, списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов – на 31.12.2023г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № б/н от 27.12.2021г.

Основными положениями учетной политики являются:

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства - долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, определенного решением постоянно действующей комиссии, назначаемой отдельным приказом Генерального директора Общества .

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- комплектующие материалы, используемые при монтаже;
- запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;
- спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование;
- инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы.
- животные на выращивании и откорме
- основное производство
- готовая продукция
- товары на складах
- расходы будущих периодов

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материалов осуществлялось Обществом по средней себестоимости и производилось по каждому виду запасов путем определения фактической себестоимости

материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска в производство.

Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2023 незавершенное производство составило 176 010 тыс. руб. Оценка незавершенного производства проводится по фактической себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Признание выручки

Выручка от оказания услуг признается Обществом на основании первичных документов, предъявленных покупателям и условий действующих договоров.

Выручку от реализации товаров и прочего имущества Общество признает на дату перехода права собственности.

Договоров строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, в Обществе не имеется.

Существенные изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, Общество не получало. Объекты недвижимости, по которым не зарегистрированы права собственности, но фактически эксплуатируемые, в Обществе отсутствуют.

По договорам лизинга признано право пользования активом в размере 39 478 тыс. руб. ППА признано по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды. Величина обязательства по аренде на 31.12.2023г. составила 26352 тыс. руб. и отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Пояснения к стр.11320 «Незавершенные вложения в основные средства» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется. Объектов используемых в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

Расшифровка стр.1210 «Запасы» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Резерв под обесценение запасов в 2023 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**Расшифровка выручки по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»**

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 420 200 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом наблюдается увеличение показателя выручки от продажи товаров, работ и услуг на 56,43 %.

	2023 г.	2022 г.
Выручка всего, тыс. руб.	420200	183081
в т.ч. по видам деятельности		
-выручка от реализации сельхозпродукции собственного производства	416177	181685
-выручка от реализации прочих услуг	4023	1396

Расшифровка себестоимости продаж по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах»

Себестоимость продаж по всем видам деятельности в отчетном периоде составила 372 319 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом наблюдается увеличение показателя себестоимости товаров, работ и услуг на 60,33%.

	2023 г.	2022 г.
Себестоимость всего, тыс. руб.	372319	147708
в т.ч. по видам деятельности		
-себестоимость реализованной сельхозпродукции собственного производства	371648	147334
-себестоимость реализованных прочих услуг	671	374

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2023, тыс. руб.	Сумма расходов 2023, тыс. руб.	Сумма доходов 2022, тыс. руб.	Сумма расходов 2022, тыс. руб.
Безвозмездная передача				25

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2023, тыс. руб.	Сумма расходов 2023, тыс. руб.	Сумма доходов 2022, тыс. руб.	Сумма расходов 2022, тыс. руб.
Благотворительная помощь	-	88	-	795
Госпошлины	-	123	-	156
Материальная помощь	-	304	-	366
Налог на имущество	-	2239	-	2511
Отклонение курса продажи(покупки)иностранной валюты от официального курса	-	-	-	29
Активы, полученные безвозмездно	-	-	2395	-
Порча продукции	-	562	-	1358
Проценты к получению/уплате по долговым обязательствам	6464	8689	3384	7723
Разница ежемесячных платежей по лизингу и сублизингу	54	-	397	-
Реализация основных средств	52822	6571	29522	3967
Списание НМА	-	4781	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
Списанная дебиторская задолженность	-	20	-	801
Списанная кредиторская задолженность	-	-	63	-
Субсидии полученные	14422	-	6045	-
Убытки прошлых лет	-	13937	-	-
Услуги банка	-	225	-	229
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	-	64	-	15
Прочие доходы и расходы	798	2842	757	2037
ИТОГО	74560	40445	42563	20012

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Общество является сельскохозяйственным товаропроизводителем, в связи с чем применяет ставку налога на прибыль в размере ноль процентов.

VI. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

К связанным сторонам относятся:

Физические лица.

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества
1.	Чурсин Александр Николаевич	Единственный участник
6.	Соболев Юрий Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор)

В 2023 году со связанными сторонами существенных сделок не проводилось. От учредителя получено заемных средств на сумму 35 350 тыс. руб., погашено на сумму 1650 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023г. составила 325 768 тыс. руб.

Выплата дивидендов:

В 2023 году дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались. Краткосрочные выплаты ключевому управленческому персоналу, включая страховые взносы, составили 3 702 тыс. руб., в 2022 году - 3 128 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе не начислялись и не выплачивались.

VII. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 689 тыс. руб. Информация по оценочным обязательствам раскрыта в таб. 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности и включает в себя данные по остаткам и движению средств резервов по оплате предстоящих отпусков.

Условные обязательства

В период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не выявлены.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор
ООО «Воронежпищепродукт»



Соболев Ю.В.

12 марта 2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах* за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью "Воронежские продукты"

Сельское хозяйство

ООО - общество с ограниченной ответственностью

тыс. руб

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710006
по ОКПО	31
ИНН	12
по ОКВЭД.2	01024623
по ОКПО/ОКФС	3616007880
по ОКЕИ	01.41.11
	16
	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5100 5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	пересеченка		На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5200 5210	595 372 540 441	(301 609) (261 703)	195 061 63 005	(25 137) (8 074)	4 766 3 460	(52 572) (40 182)	-	-	765 296 595 372	(349 415) (301 609)		
в том числе:														
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г. за 2022 г.	5201 5211	289 909 290 017	(151 780) (130 183)	-	(332) (108)	290 105	(15 831) (19 735)	-	(1 967)	289 577 289 909	(167 321) (151 780)		
машины и оборудование	за 2023 г. за 2022 г.	5202 5212	211 086 170 997	(130 349) (113 800)	184 675 43 235	(6 792) (3 146)	2 658 3 023	(34 897) (18 437)	-	(1 135)	388 969 211 086	(162 588) (130 349)		
транспортные средства	за 2023 г. за 2022 г.	5203 5213	20 913 20 229	(18 559) (17 548)	971	(287)	287	(752) (1 217)	-	(81)	20 913 20 913	(19 311) (18 559)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г. за 2022 г.	5204 5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
рабочий скот	за 2023 г. за 2022 г.	5205 5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	пересеченка		На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
продуктивный скот	за 2023 г. за 2022 г.	5206 5216	15 618 216	(737) (184)	16 282	(15 618) (664)	1 818 45	(1 081) (782)	-	-	15 618 216	(737) (195)		
многолетние насаждения	за 2023 г. за 2022 г.	5207 5217	216 216	(172) (172)	-	-	-	(11) (11)	-	(1)	216 216	(184) (184)		
из них: виноградники	за 2023 г. за 2022 г.	5207.1 5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
другие виды основных средств	за 2023 г. за 2022 г.	5209 5219	57 630 58 982	-	10 385 2 517	(2 395) (3 869)	-	-	-	-	65 620 57 630	- (737)		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 033	859	(1 203)	-	1 689

0710005 с. 7

8. Обеспечения обязательства

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	698 324	518 140	424 637
в том числе:				
объекты основных средств	5811	698 324	518 140	424 637
из них: переданные в залог	5811.1	698 324	518 140	424 637
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	14 422	6 045
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901	14 422	6 045
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и стирально-монтажные работы)	5905.1	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.2	-	-
на прочие цели	5905.3	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.4	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.5	-	-
	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как разность между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения, взведенная между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за отчетным периодом, по которому и погашены (списаны) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются в том же отчетном периоде, по которому и погашены (списаны) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются в том же отчетном периоде, по которому и погашены (списаны) в одном отчетном периоде.



Руководитель _____ (полный)
 12 марта 2024г.
 Соболев Юрий Владимирович
 (расшифровка подписи)