

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	-	-	-

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, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Снигищников Егор
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	57 649	-	(57 649)	-
	5250	за 2022г.	-	288	-	(288)	-
в том числе:							
Автомобиль Chevrolet Tigro 7 Pro	5241	за 2023г.	-	1 992	-	(1 992)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
AudiLexus LX500d VIN	5242	за 2023г.	-	20 850	-	(20 850)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели	5243	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели 1	5244	за 2023г.	-	382	-	(382)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Столоваяница	5245	за 2023г.	-	180	-	(180)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели 2	5246	за 2023г.	-	186	-	(186)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели 3	5247	за 2023г.	-	212	-	(212)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели 4	5248	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Modern	5249	за 2023г.	-	117	-	(117)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор "Беларус 952.3"		за 2023г.	-	2 013	-	(2 013)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus LX500D		за 2023г.	-	14 600	-	(14 600)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz GLE 53 AMGAMATIC+COUPE		за 2023г.	-	16 167	-	(16 167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бытовка Металлическая 2		за 2023г.	-	528	-	(528)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Корфемашина автоматическая Dr.Soffee CoffeeBreak Big+		за 2023г.	-	162	-	(162)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел газовый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	127	-	(127)	-
Смартфон 14 промакс 11б		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	161	-	(161)	-

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 доставки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 173	2 173	2 174
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Снишников Егор
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

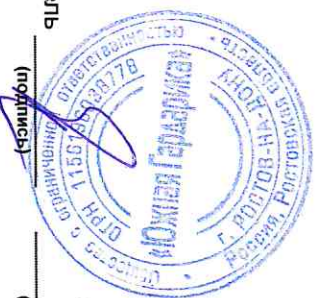
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	10 189	-	-	8 489	-	-	-	-	1 700	-
	5311	за 2022г.	10 945	-	-	756	-	-	-	-	10 189	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	8 459	-	2 237 283	2 230 919	-	-	-	-	14 823	-
	5315	за 2022г.	2 100	-	1 740 359	1 734 000	-	-	-	-	8 459	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	18 648	-	2 237 283	2 239 408	-	-	-	-	16 523	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	13 045	-	1 740 359	1 734 756	-	-	-	-	18 648	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

(подпись)

Снишкиков Егор

Михайлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Угнетенная по условиям договора	балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	балансовая стоимость	Угнетенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	14 633	-	-	-	-	-	-	14 633
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	169 463	2 630 931	24 899	(2 167 433)	-	-	X	X	658 098
	5580	за 2022г.	222 284	2 079 714	18 358	(2 156 643)	-	-	-	202	5 744
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	78 282	186 472	-	(54 838)	-	-	-	-	209 916
	5581	за 2022г.	46 935	44 979	-	(13 631)	-	-	-	-	78 282
авансы полученные	5562	за 2023г.	498	200 000	-	(500)	-	-	-	-	199 998
	5582	за 2022г.	(2)	500	-	-	-	-	-	-	498
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	35 569	(8)	17	(19 507)	-	-	-	202	16 273
	5583	за 2022г.	8 303	21 727	5	(216)	-	-	-	5 744	35 569
кредиты	5564	за 2023г.	55 100	2 219 626	24 882	(2 092 550)	-	-	-	-	207 059
	5584	за 2022г.	167 046	2 012 486	18 353	(2 142 795)	-	-	-	-	55 100
займы	5565	за 2023г.	-	24 830	-	-	-	-	-	-	24 830
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	13	10	-	(38)	-	-	-	-	23
	5586	за 2022г.	2	11	-	-	-	-	-	-	13
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	169 463	2 630 931	24 899	(2 167 433)	-	X	X	37	658 098
	5570	за 2022г.	222 284	2 079 714	18 358	(2 156 643)	-	X	5 744	6	169 463

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Снишников Егор
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 077 757	9 803
Расходы на оплату труда	5620	7 162	5 554
Отчисления на социальные нужды	5630	2 288	1 769
Амортизация	5640	11 188	12 113
Прочие затраты	5650	1 894 207	671 682
Итого по элементам	5660	8 992 602	700 921
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	69 357
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 992 602	770 278

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

СНИМЩИКОВ ЕГОР
МИХАЙЛОВИЧ
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	595	643	(417)	-	821



Руководитель
(подпись)

Синищников Егор
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Снимищиков Егор

Михайлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910		-		-
за 2022г.	5920		-		-
в том числе:					
за 2023г.	5911		-		-
за 2022г.	5921		-		-



Руководитель
(подпись)

Снимищikov Егор
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Южная Гардарика» за 2023 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Южная Гардарика»
- 1.2. Сокращенное наименование ООО «Южная Гардарика»
- 1.3. Место нахождения 344019 Ростовская область г. Ростов-на-Дону пер. Краснофлотский д.22 оф 5.
- 1.4. ОГРН – 1156196038778, ИНН/КПП 6167128792/616701001.
- 1.5. ООО «Южная Гардарика» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области
- 1.6. Сведения о постановке ООО «Южная Гардарика» на налоговый учет 06.04.2015
- 1.7. Среднесписочная численность работников ООО «Южная Гардарика» 18 человек. Фонд заработной платы за 2023 год составил 1701 тыс. руб.
- 1.8. ООО «Южная Гардарика» обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.
- 1.9. Состав ООО «Южная Гардарика» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников Предприятия и их доля в уставном капитале № п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Снимщиков Егор Михайлович	100 %
ИТОГО:	ИТОГО: 1	100%

- 1.9 Уставный капитал организации составляет 10 732 166,48 рублей
- 1.10 ООО «Южная Гардарика» не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.11 Состав Совета директоров предприятия представлен в таблице 2:

Таблица 2

Совет директоров № п/п	Ф.И.О.	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	-Снимщиков Егор Михайлович	№4 от 01/04/2016

- 1.12 Исполнительным единоличным является единственный участник Снимщиков Егор Михайлович
- 1.13 Основным видом деятельности Предприятия является: ОКВЭД 01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур, ОКВЭД 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
- 1.14 Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023	Отклонений нет
- собственные	31.12.2023	Отклонений нет
- арендованные	Отсутствуют	-
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		

- в организации	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	Отсутствуют	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		-
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	-
Расходы будущих периодов	Отсутствуют	-
Нематериальные активы	31.12.2023	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Отклонений нет
Незавершенное производство	Отсутствуют	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2023	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	-
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений нет

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 . по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Предприятия 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.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

С 01.01.2023 года Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переход осуществлен альтернативным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	31	31
Транспортные средства	7,5	7,5
Земельные участки		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- Земельные участки.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022.

1. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за **2021** год.

Основание: **пункт 48 ФСБУ 25/2018.**

2. Организация (которая вправе применять упрощенные способы учета) применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Основание: **пункт 52 ФСБУ 25/2018.**

амортизация						
-------------	--	--	--	--	--	--

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации

Таблица 5 (тыс. руб.)

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	нет	нет	нет
Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	нет	нет	нет

Информация об использовании основных средств на 31.12.2023 г

Таблица 6 (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего остаточная стоимость	нет	нет	нет
В том числе:			
здания остаточная стоимость	нет	нет	нет
сооружения	нет	нет	нет
Переведено объектов основных средств на консервацию	нет	нет	нет
Получено объектов основных средств в аренду – всего	нет	нет	нет
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,	нет	нет	нет

Информация об объектах незавершенного строительства

Таблица 7 (тыс. руб.)

Незавершенное строительство по видам активов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство	-	-	-
В т.ч. авансы, выданные на капитальное строительство	-	-	-
в т.ч. стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
Всего	-	-	-

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 91562 тыс. руб.
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств составляет 2173 тыс. руб.

Выбытие основных средств в отчетном периоде составило 26 766 тыс. руб.

Обесценение основных средств в текущем периоде не произошло.

3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Поисковые активы у Предприятия отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» Финансовые вложения у Предприятия

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	выбыло	На конец периода
Долгосрочные	2023	10189		8489	1700
	2022	10945		756	10189
Краткосрочные	2023	8459	2237283	2230919	14823
	2022	2100	1740359	1734000	8459
Финансовых вложений					
	2023	18648	2237283	2239408	16523
	2022	13045	1740359	1734756	18648

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы отсутствуют

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Балансовая стоимость запасов на начало года составляет 51698 тыс. руб. в т. ч:

- Сырье и материалы 479тыс. руб.
- Транспортные расходы 5648тыс. руб.
- Товары 45571тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на конец года составляет 90450 тыс. руб. в т.ч:

- Сырье и материалы 25 тыс. руб.
- Транспортные расходы 20854 тыс. руб.
- Готовая продукция и товары, отгруженные 69571тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Информация о дебиторской задолженности

Таблица 8 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2023	180514		579787	
	2022	120817		180514	
	2021	79120		120817	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2022				
	2021				
	2020				
Краткосрочная дебиторская задолженность	2023	180514		579787	
	2022	120817		180514	
	2021	79120		120817	
В том числе: Покупатели и заказчики	2023	49301		256328	
	2022	32584		49301	
	2021	29376		32584	
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2023				
	2022				
	2021				
Авансы выданные	2023	124615		290823	
	2022	81794		124615	
	2021	43193		81794	
Прочая дебиторская задолженность	2023	6598		32636	
	2022	6464		6598	
	2021	6560		6464	

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Предприятия на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация о денежных средствах Предприятия

Таблица 9 (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства	13476	318536
В т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-
---	---	---

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы у Предприятия отсутствуют.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Добавочный капитал у предприятия отсутствует.

3.12. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Предприятие формирует в отчетности – резерв на оплату отпусков. Оценочные обязательства на 31.12.2022г на оплату предстоящих отпусков в форме 1 Бухгалтерского баланса раздел V по строке 1540 составили 821 тыс. руб., согласно расчета.

3.13. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства по договорам лизинга составили 14633 тыс. руб.

3.14. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 11.

Информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность всего	2023	169462	658098
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i>	2023		
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность</i>	2023	169462	658098
Поставщики и подрядчики	2023	84941	209916
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2023	28910	16273
Прочие кредиторы	2023	13	431909

3.14. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у предприятия отсутствуют.

3.15. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства отсутствуют

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице

Наименование показателя	2023	2022	2021
Материальные затраты	6 536	9 803	1 173
Расходы на оплату труда	7 162	5 554	5 614
Отчисления на социальные нужды	2 288	1 769	1 449
Амортизация	11188	12 113	11 888
Прочие затраты	1 902 877	671 682	296 031
Итого по элементам	1 930 051	700 921	316 155

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2023 году Предприятие формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: на оплату предстоящих отпусков в форме 1 Бухгалтерского баланса раздел V по строке 1540 составили 821 тыс. руб., согласно приложенного расчета.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Предприятие не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

1. Заморозка резервов и активов Центрального Банка;
2. Детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта;
3. Отключения ряда банков от SWIFT;
4. Запрет авиаперелетов в ряды стран;
5. Приостановка работы трубопровода "Северный поток -2";

Для ООО «Южная Гардарика» вышеперечисленные события не оказали существенного влияния. Предприятие функционирует в прежнем режиме.

Количественные показатели влияния санкций на деятельность Предприятия возможно будет определить только по итогам 2024 года.

Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия на момент составления отчётности не было.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Да
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Перечень связанных сторон:

Наименование организации	Адрес объекта	№ договора аренды	Дата договора	Ежемесячная арендная плата, руб.
ООО «Фрея»	Ростов-на-Дону пер Краснофлотский 22 оф.21	1-08/2017 нп от 03/08/2017	от 03/08/2017	5000,00

В течении 2023 года Обществом была частично оплачена задолженность по договору уступки единственному участнику Общества Снимщикову Егору Михайловичу в размере 4 930 000,00 рублей.

Предприятие не совершало сделки по приобретению услуг от аффилированных лиц.

В 2023г. Предприятие не оказывались услуги аффилированным лицам.

4.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору Предприятия;

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс. руб)

Перечень вознаграждений	За отчетный 2023 год	За предыдущий 2022 год
Краткосрочные вознаграждения:	-	-
Оплата труда	565	565
Отчисления во внебюджетные фонды	16	16
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности Предприятия является: Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных. В отчетном периоде общество осуществляло сдачу имущества в аренду.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Предприятие не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Предприятия отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Предприятия на отчетную дату являются положительными и составили 429 806 тыс. руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Предприятие не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Предприятия отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У Предприятия отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Предприятие не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Предприятием. У Предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков за отчетный период составило 303970 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода 318536 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации о капитале Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 10732 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Предприятия отсутствует.
Добавочный капитал в Предприятии отсутствует.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Предприятие инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

Руководство Предприятия контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Предприятия.

Руководство Предприятия анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Предприятие мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Предприятия могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки Активы и обязательства Предприятия в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Предприятие не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Предприятие продает товар и привлекает существенные заемные средства как в российских рублях, так и в валюте. Таким образом, руководство считает, что Предприятие подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Предприятие понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Предприятие подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Предприятием в отношении

управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Предприятия.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Предприятие осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Предприятию поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Предприятие полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные

кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Предприятием, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Предприятия в связи с незначительным объемом операций Предприятия на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Предприятие внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Предприятия в связи с незначительным объемом соответствующих операций Предприятия.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок: Необходимое для деятельности Предприятия в основном приобретается у российских производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Предприятия какие-либо риски.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Предприятия в связи с

незначительным объемом операций Предприятия на внешнем рынке.

Страховые и региональные риски

Предприятие осуществляет основную деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Предприятия и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Предприятия. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Предприятие не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Предприятие осуществляет свою деятельность, Предприятие предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Предприятие осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Предприятия. Для предотвращения забастовок Предприятие создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Предприятием приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Предприятие осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Предприятия 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 Предприятием продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Предприятия в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Предприятием как несущественные.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности Предприятия непрерывно продолжать свою деятельность.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023г составила 429806 тыс. руб., что больше величины уставного капитала (10732 тыс. руб.) на 419074 тыс. руб.

Чистые активы Предприятия составляют величину на 31.12.2023 года 429806тыс. руб., что выше величины 2022г. которые составляли 147233тыс. руб., показатели 2022г. выше, чем показатели 2021г, которые составляли 101608 тыс. руб.

Предприятие уверено в своей осуществляющей деятельности для уменьшения убытка и при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий у руководства Предприятие имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель
М.п.
25 марта 2024г.

(подпись)



/ФИО/