ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Знак» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЗНАК» за 2023г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Знак»

Сокращенное наименование: ООО «Знак» (далее – Общество)

Сведения о государственной регистрации Общества.

Целью создания Общества является осуществление предпринимательской деятельности и получение прибыли на основе качественной реализации продукции.

Дата государственной регистрации Общества: 28.06.2017г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Основной государственный регистрационный номер: 1172375050704.

дата внесения записи: 28.06.2017г.

Идентификационный номер налогоплательщика: 2377000230.

КПП налогоплательщика: 237701001.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая зерном, а также, любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации. Изменение профиля деятельности Общества не планируется.

Место нахождения, почтовый адрес Общества.

Место нахождения: 352401, Краснодарский край, ст. Михайловская, ул. Советская, д. 90

Почтовый адрес: 352401, Краснодарский край, ст. Михайловская, ул. Советская, д. 90

Расчетные и иные счета.

1) р/сч 40702810430000017443 в КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК

БИК 040349602 к/сч 30101810100000000602

2) р/сч 40702810400680000063 в КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» ООО

БИК 040349722 к/сч 30101810200000000722

3) р/сч 40702810440080104332 в РНКБ БАНК (ПАО)

БИК 043510607 к/сч 30101810335100000607

Управление обществом и основные виды деятельности.

В соответствии с Уставом: Высшим органом управления Обществом является Участник (учредитель) общества.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 510 000 тыс. руб. (пятьсот десять тысяч рублей). Уставный капитал оплачен полностью.

Единственный участник Общества: Сафадие Абдуль Халим Атеф, ИНН 231002271309 – размер доли 510 000 руб. (100%).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества): Сафадие Абдуль Халим Атеф, ИНН 231002271309.

Конечными бенефициаром является гражданин РФ Сафадие Абдуль Халим Атеф (ИНН 231002271309).

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Уставом Общества образование ревизионной комиссии не предусмотрено.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 15 человек.

Телефон: 8(86147)6-16-57, электронная почта: znak-1723@mail.ru

Представительств и филиалов Общество не имеет.

В отчётном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Общество лицензий не имеет.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды.

В отчётном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

В отчетном периоде аудитором общества является ООО «ФинИнформ» (Юридический адрес: 603146, Нижний Новгород, ул. Чукотская, д.3 «Б», к.21, ИНН 5262110715, КПП 526201001, ОГРН 1025203728758. Телефон: 8 - 918-467-42-42, 8 (831) 230-30-68, Http: www.fininform.ru E-mail: aliholetov@yandex.ru ; mail@fininform.ru)

2. Основные положения Учетной политики Общества.

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

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- ✓ допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- ✓ допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- ✓ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- ✓ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество использует для организации бухгалтерского учета журнально-ордерную форму, план счетов Финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденную Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94Н.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения факта хозяйственной жизни, в также расчеты бухгалтерии.

Порядок и правила исправления ошибки определяется в зависимости от двух факторов - существенности ошибки и даты ее выявления.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, руководствоваться так же ПБУ 22/2010, согласно которому ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 7 процентов.

Учёт реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Организация применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Основные средства

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость объекта ОС определять как сумму, которую получили бы на момент от его выбытия за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Ликвидационную стоимость принимать равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (менее 10% балансовой стоимости основных средств);
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. При этом капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая требования анализа, контроля и отчетности.

Управленческие расходы включаются в капитальные вложения, если они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020.

Запасы.

Учет запасов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

В соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются на счете 08, субсчет «Строительные материалы»; затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применило перспективно.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Стоимость материально-производственных товаров списывается в производство по средней себестоимости в бухгалтерском учете. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

При выбытии все группы материально-производственных запасов (кроме ГСМ) оцениваются по себестоимости каждой единицы. ГСМ оцениваются по средней себестоимости.

Списание стоимости автомобильных шин на расходы производится в момент их первого отпуска в эксплуатацию.

Для контроля за сохранностью сезонные шины, которые временно не эксплуатируются, учитываются на забалансовом счете.

В аналогичном порядке учитываются: двигатели, аккумуляторы, автомобильные покрышки, выданные со склада взамен изношенных.

Учет указанных объектов на забалансовом счете осуществляется в условной оценке 1 руб. за штуку.

В связи с затруднениями по определению фактического расхода ГСМ по приборам учета фактический расход ГСМ определяется на основании данных о пробеге автомобиля с применением норм расхода ГСМ, установленных для соответствующей марки автомобиля. При нормировании расхода ГСМ организация руководствуется Нормами расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденными Распоряжением Минтранса России от 14 марта 2008 № АМ-23-р. В отношении автомобилей, для которых нормы расхода топлива и смазочных материалов не утверждены, при определении норм расхода топлива организация руководствуется соответствующей технической документацией и (или) информацией, предоставляемой изготовителем автомобиля. Корректировка нормативного расхода исходя из фактических данных об остатках топлива в баках производится не реже, чем раз в месяц. Основание: пункты 78, 266, 267, 275 и 276 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 № 119н.

Финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений является серия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги. При этом применяется уровень существенности, устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится ежегодно.

Основание: пункт 38 ПБУ 19/02.

Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производить равномерным отнесением этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Если договорами с поставщиками определены сроки выполнения работ по созданию активов с длительным циклом, то расходы будущих периодов списывать на затраты по условиям договоров. Если сроки списания в договоре не указаны, то сроки списания расходов будущих периодов утверждать приказом руководителя.

Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н

Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Инвентаризация имущества и обязательств.

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, в ООО «Знак» проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя:

- запасов, один раз в год в IV квартале отчетного года;
- расчётных статей баланса раз в год по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – один раз в три года.

В результате проведения инвентаризации установлено, что фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным учёта. Излишков или недостач, фактов пересортицы, порчи, повреждения активов не выявлено (или выявлено в пределах норм естественной убыли).

Оснований для возмещения недостачи активов, признания дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной, для списания обязательств, для доначисления или до списания иных объектов бухгалтерского учета не установлено.

Инвентаризация запасов проводилась в присутствии представителя аудитора Общества.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

Общество при составлении бухгалтерской отчётности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «Знак» по состоянию на 31.12.2023 г. отражены: основные средства остаточной стоимостью – 28 044 тыс. руб. в т.ч.:

Движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	41 734	(13 690)	41 734	(23 564)
	за 2022г.	75 700	(4 067)	41 734	(13 690)
в том числе: Земельные участки	за 2023г.	2 993	(36)	2 993	(91)
	за 2022г.	7 046	-	2 993	(36)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	77 397	-	77 397	-
	за 2022г.	19 972	-	77 397	-
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	29 188	-	29 188	-
	за 2022г.	19 972	-	29 188	-

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						
		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	-	-	-	(9 875)	-	-	-
	за 2022г.	23 458	-	-	(9 622)	-	-	-
в том числе: Земельные участки	за 2023г.	-	-	-	(55)	-	-	-
	за 2022г.	233	-	-	(36)	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

За 2023 год поступления и выбытия основных средств не было.

Начислено амортизации основных средств на 9 875 тыс. руб. На отчётную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

В Обществе отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости .

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности 77 397 тыс. руб., в т.ч.:

- здания и сооружения – 43 923 тыс. руб.;
- земельные участки – 4 286 тыс. руб.;
- транспортные средства 29 188 тыс. руб.

Информация об объектах инвестиционной недвижимости (земельных участках, зданий и сооружений сданных в аренду):

Наименование объекта	Количество (площадь)	Учетная стоимость	Арендатор
Земельный участок, кадастровый номер 23:16:050 3026:81, предназначенный под производственную базу	16 806 м2	4286,3	ООО "Кубань Агрохим"
Административное здание (Здание назначение - нежилое)	198,4 кв.м.	2583,1	
Ангары для хранения сельскохозяйственной продукции (Здание назначение - нежилое)	891,5 кв.м.	11277,5	
Ангары для хранения сельскохозяйственной продукции (Здание назначение - нежилое)	2133,6 кв.м.	29966,5	
Проходная (Здание назначение - нежилое,)	6,2 кв.м.	85,5	
Трансформаторная подстанция		10,0	
Автомобили (LAMBORGHINI HURACAN, PORSCHE CAYENNE 2019)		19972,4	Назаров Д.А.
Автомобиль		2500,0	Сафадие А.-Х. А.
погрузчики сельскохозяйственный/телескопич и пр. транспортные средства		6715,3	ООО "ЭлеватоР"

Договором аренды переменных арендных платежей не предусмотрено и они фактически в отчётном периоде не осуществлялись.

В отчётном периоде Обществом не осуществлялись затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов аренды.

На отчётную дату отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды, по которым объект аренды не принят.

В отчётном периоде не имело места изменение условий договора аренды. Руководство Общества не имеет намерений продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.

На отчётную дату отсутствуют подлежащие раскрытию суммы авансов, предварительной оплаты или выданных задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений (указать если были)

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчётном периоде не проводился.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования в отчетном периоде не производилось.

Незавершенные капитальные вложения на конец отчетного периода отсутствуют

Затраты в незавершенном строительстве – капитальные затраты по модернизации объектов основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты 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	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	23 458	-	(23 458)	-
в том числе: Транспортное средство	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 500	-	(2 500)	-

В отчётном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств по банковским кредитам – отсутствуют.

Нематериальные активы.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе ООО «Знак» нематериальные активы отсутствуют.

Запасы.

Сверка остатков запасов по видам по фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения запасов за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	183 225	-	183 225	214 429	-	214 429
	за 2022г.	472 453	-	472 453	183 225	-	183 225
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	610	-	610	882	-	882
	за 2022г.	562	-	562	610	-	610
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	156 018	-	156 018	194 699	-	194 699
	за 2022г.	449 251	-	449 251	156 018	-	156 018
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Прочие запасы и затраты	за 2023г.	26 597	-	26 597	18 848	-	18 848
	за 2022г.	22 640	-	22 640	26 597	-	26 597

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				
		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2023г.	3 308 478	(3 277 275)	-	-	X
	за 2022г.	2 363 045	(2 652 273)	-	-	X
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	25 288	(25 016)	-	-	476
	за 2022г.	10 176	(10 129)	-	-	77
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	2 811 217	(2 772 536)	-	-	1 293 016
	за 2022г.	2 080 815	(2 374 048)	-	-	34 932
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	471 973	(479 723)	-	-	-
	за 2022г.	272 054	(268 097)	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Организации отсутствуют.

На конец отчётного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Резерв под снижение стоимости запасов на отчетную дату не создавался, так как текущая рыночная стоимость запасов соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

На забалансовых счетах запасы не учитываются.

Дебиторская задолженность.

Состав Дебиторской задолженности ООО «Знак» (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	11 963	-	326 835	-
	за 2022г.	12 881	-	11 963	-

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	8 074	-	197	-
	за 2022г.	506	-	8 074	-
Авансы выданные	за 2023г.	2 206	-	323 768	-
	за 2022г.	9 223	-	2 206	-
Прочая	за 2023г.	1 684	-	2 869	-
	за 2022г.	3 152	-	1 684	-
Итого	за 2023г.	11 963	-	326 835	-
	за 2022г.	12 881	-	11 963	-

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		поступление					
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	%, штрафы и иные начисления	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	326 732	-	(11 983)	-	123	-
	за 2022г.	10 660	-	(11 577)	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	158	-	(8 035)	-	-	-
	за 2022г.	8 056	-	(488)	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	323 726	-	(2 164)	-	-	-
	за 2022г.	2 096	-	(9 113)	-	-	-
Прочая	за 2023г.	2 847	-	(1 785)	-	123	-
	за 2022г.	508	-	(1 977)	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	X	X
	за 2022г.	-	-	-	-	X	X
Итого	за 2023г.	326 732	-	(11 983)	-	123	-
	за 2022г.	10 660	-	(11 577)	-	-	-

Долгосрочная дебиторская задолженность в отчётном периоде отсутствовала.

Переводов задолженности из долгосрочной в краткосрочную задолженность в отчетном периоде не было.

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка дебиторской задолженности на реальность к взысканию. Признаков не реальной к взысканию задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Организации – дебиторы.

Наименование организация – дебитора	**ИНН**	**На 31 .12.2023 тыс. руб.**	**На 31 .12.2022 тыс. руб.**
1	2	3	4
ООО «Андроповский агрокомплекс»	2603800018	36 000	0
ООО «Био-Горизонт»	2377004482	12 715	0
ООО «Колос»	2601005945	27 864	0
ИП Нефедова ОльгаАлександровна	233901455042	40 350	0
ООО «СП Новинское»	2625027761	53 697	0
ООО «Садовое»	2601005688	36 000	0

Финансовые вложения.

Финансовые вложения (строка строка 1240 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2023г. :

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Депозиты:			
КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО (42105810100680000023)	10 500	-	+10 500
Итого (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	10 500	-	+10 500

На конец отчётного периода проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

В отчётном периоде Общество не передавало финансовые вложения другим организациям как поручительство, гарантию или по каким-либо иным основаниям.

Финансовые вложения Общества не подлежат дисконтированию.

Денежные средства.

ООО «Знак» имеет следующие остатки по денежным средствам:

Наименование банка	Вид счета	Наименование валюты	Остаток на 31.12.2023 Руб.	Остаток на 31.12.2022 Руб.
КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК	Руб. расчетный	руб.	237	768
ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ»	Руб.расчетный	руб.	206	
РНКБ БАНК (ПАО)	Руб. расчетный	руб.	83	33
Касса организации		руб.	15	15
ИТОГО			542	816

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчётном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой.

Сформированные денежные потоки по НДС отражаются свёрнуто в «Отчете о движении денежных средств» - отдельно от потоков поступлений и платежей (в составе строк 4119 «прочие поступления», 4129 «прочие платежи»). Поступления денежных средств и платежи отражаются без НДС.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2023 год отражены:

- НДС (свернуто) в размере 63 728 тыс. руб.
- прочие поступления по текущим операциям в размере 26 352 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств за 2023 год отражены:

- пополнение ЕНС, в размере 71 785 тыс. руб.;
- возвраты покупателям в размере 82 295 тыс. руб.;
- прочие платежи по текущей деятельности в размере 3 295 тыс. руб.

На отчётную дату у Общества отсутствуют:

– Суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;

– Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;

– Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

– Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;

– Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;

– Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества в течение отчетного года не менялся и по состоянию на 31.12.2023 составляет – 510 тыс. руб..

Добавочный капитал не менялся и составляет на 31.12.2023 – 69 639 тыс. руб. Переоценки основных средств в отчетном периоде не было.

Резервный капитал не формируется.

В 2023 принято решение о выплате дивидендов в размере 3 500 тыс. руб., размер удержанного НДФЛ 455 тыс. руб., выплачены дивиденды – 3 045 тыс. руб..

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г. составила 46 095 тыс. руб., в том числе чистая прибыль отчетного периода 9 251 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023г. составили 116 445 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об удовлетворительном экономическом и финансовом состоянии Общества и характеризует хорошие возможности покрытия обязательств организации за счет собственного имущества.

Информация по кредиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе ООО «Знак» заемные средства отсутствуют.

Состав Кредиторской задолженности ООО «Знак» (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-
	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	188 224	532 169
	за 2022г.	501 715	188 224
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	49 515	92 809
	за 2022г.	41 941	49 515
авансы полученные	за 2023г.	98 614	425 378
	за 2022г.	447 155	98 614
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	11 197	12 999
	за 2022г.	7 587	11 197

кредиты	за 2023г.	28 649	-
	за 2022г.	-	28 649
займы	за 2023г.	-	-
	за 2022г.	-	-
прочая	за 2023г.	248	983
	за 2022г.	5 032	248
Итого	за 2023г.	188 224	532 169
	за 2022г.	501 715	188 224

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				
		поступление		выбыло		
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	%, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 766 768	6 539	(1 429 485)	123	-
	за 2022г.	636 256	1 754	(951 501)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	46 161	-	(2 867)	-	-
	за 2022г.	19 518	-	(11 944)	-	-
авансы полученные	за 2023г.	425 378	-	(98 614)	-	-
	за 2022г.	98 614	-	(447 155)	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	1 797	-	(118)	123	-
	за 2022г.	3 877	-	(266)	-	-
кредиты	за 2023г.	1 292 450	6 538	(1 327 637)	-	-
	за 2022г.	513 999	1 754	(487 104)	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	983	-	(248)	-	-
	за 2022г.	248	-	(5 032)	-	-
Итого	за 2023г.	1 766 768	6 539	(1 429 485)	123	-
	за 2022г.	636 256	1 754	(951 501)	-	-

Очерёдность предоставления ежегодных отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков. По состоянию на 31 декабря 2023 года все работники Организации реализовали право на ежегодный оплачиваемый отпуск.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

Обеспечение обязательств полученных и выданных в 2023 году отсутствовали. Условные обязательства и активы отсутствовали.

Оценочные обязательства в 2023 году отсутствовали. Обеспечение обязательств полученных и выданных в 2023 году отсутствовали.

Основные организации – кредиторы.

Наименование организация - кредитора	ИНН	На 31 .12.2023 тыс. руб.	На 31 .12.2022 тыс. руб.
1	2	3	4
ООО «РИФ»	6165161667	467 916	0
ООО «Комета»	2377003048	3 767	0
Сафадие А.А. ИП	231002271309	21 633	0
ООО «Спутник»	2377003055	3 336	2 501
ООО «ЭлеватоР»	2339022811	57 219	46 637

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Информация о расчетах по налогам и сборам за отчетный период:

№ п/п	Показатели	Задолженность на 01.01.2023	Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2023
1	**Всего налоги и сборы**	**11 197**	**71 589**	**69 787**	**12 999**
	в том числе:				
2	**Федеральный бюджет**	**10 534**	**63 780**	**62 247**	**12 067**
	- НДС	10 534	61 707	60 193	12 048
	- Налог на прибыль		477	458	19
	- НДФЛ		1 583	1 583	
	- прочие		13	13	
3	**Бюджеты субъектов РФ**	**652**	**5 065**	**5 039**	**678**
	- Налог на прибыль		2 700	2 595	105
	- Налог на имущество	523	1 692	1 810	405
	- Транспортный налог	129	673	634	168
	- прочие				
4	**Местные бюджеты**	**11**	**114**	**97**	**28**
	- Земельный налог	11	114	97	28
	- прочие				
5	**Налог на прибыль участника КГН**	-	-	-	-
6	**Страховые взносы во внебюджетные фонды**		**2 630**	**2 404**	**226**

Вероятные выплаты по судебным искам – отсутствуют. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В деятельности ООО «Знак» основной операционный сегмент – оптовая торговля зерном.

Выручка (доходы) формируются в результате операций с покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка от реализации за 2023г. составила 3 299 335 тыс. руб. (без НДС), в том числе (тыс. руб.):

Наименование показателя	Выручка от реализации готовой продукции и товара тыс.руб.	
	2023	**2022**
1	2	3
Оптовая торговля зерном, в том числе:	3 295 013	2 664 130
кукуруза	153 761	104 545
пшеница	3 138 141	2 226 622
ячмень	3 111	332 962
Аренда ТС, техники	1290	947
Аренда помещения	1 535	1 240
Транспортно-экспедиционные услуги по орг-ции перевозки грузов ж/д транспортом	1 497	-
ИТОГО:	**3 299 335**	**2 666 317**

Расходы распределяются следующим образом:

Расходы по основной деятельности за 2023 г. составили 3 276 808 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 2 763 517 тыс. руб.;

- коммерческие расходы – 479 723 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 33 568 тыс. руб.

Структура выручки и расходов по видам деятельности:

Вид деятельности	Доходы отчетного периода	Расходы отчетного периода
Оптовая торговля зерном, в том числе:	**3 295 013**	**2 763 517**
кукуруза	153 761	138 718
пшеница	3 138 141	2 623 456
ячмень	3 111	1 343
Аренда ТС, техники	**1290**	**-**
Аренда помещения	**1 535**	**-**
Транспортно-экспедиционные услуги по орг-ции перевозки грузов ж/д транспортом	**1 497**	**-**
Всего:	**3 299 335**	**2 763 517**

В отчётном периоде не осуществлялись операции по реализации продукции (товаров, работ, услуг), по которым предусматривалась бы оплата не денежными средствами.

Прочие доходы ООО «Знак» за 2023 г. составили 530 тыс. руб., в том числе:

- претензии – 217 тыс. руб.;
- оприходование излишков запасов – 219 тыс.руб.;
- прочие – 94 тыс. руб.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются Обществом полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные по всем обычным видам деятельности.

Затраты на производство (расходы на продажу):

Наименование показателя	**за 2023г.**	**за 2022г.**
Материальные затраты	21 558	7 226
Расходы на оплату труда	8 711	6 813
Отчисления на социальные нужды	2 630	1 694
Амортизация	9 875	9 622
Прочие затраты	462 767	262 395
Итого по элементам	505 541	287 750
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 771 267	2 368 280
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 276 808**	**2 656 030**

Вознаграждения основному руководящему персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых за 2023 год составил 1835тыс. руб., и отчисления в государственные внебюджетные фонды в размере 554тыс. руб. Вознаграждения выплачивались в соответствии действующей в Обществе системой оплаты труда, внесистемные выплаты не производились.

Операции с основным управленческим персоналом:

Должность	ФИО	Начислено	Страховые взносы	НДФЛ
Краткосрочные вознаграждения: Информация о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Организация не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчётности становится общедоступной.				
Долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала				
Взносы по договорам добровольного страхования	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Оплата лечения	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Прочие выплаты	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-

Прочие расходы за 2023 год составили 5 652 тыс. руб., в том числе:

- открытие лимита овердрафта – 1 003 тыс. руб.
- претензии – 3 040 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 609 тыс. руб.

Временные разницы по налогу на прибыль в отчетном периоде отсутствовали.

Размер текущего налога на прибыль за 2023 год – 3 177 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	2410	(3 177)
в том числе:	(2411+2412)	
текущий налог на прибыль	2411	(3 177)
отложенный налог на прибыль	2412	-

Результатом финансово-хозяйственной деятельности ООО «Знак» за 2023 год стала чистая прибыль в размере 9 251 тыс. руб.

Наличие у предприятия чистой прибыли свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств.

5. Информация о произведенных корректировках.

ООО «Знак» произвело корректировку сданной ранее бухгалтерской отчетности:

- в сданной бухгалтерской отчетности 19.03.2024 исправлена техническая ошибка в отчете об изменениях капитала:

- уменьшение капитала за 2022 год по строке 3227 графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», ошибочно указан размер дивидендов (7 102) тыс. руб., следовало указать (2 900) тыс. руб., а именно:

До корректировки (19.03.2024)	Уменьшение капитала, в том числе: дивиденды - строка 3227 – (7 102) тыс. руб.
После корректировки (21.03.2024)	Уменьшение капитала, в том числе: дивиденды - строка 3227 – (2 900) тыс. руб.

- уменьшение капитала за 2023 год по строке 3327 графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», ошибочно указан размер дивидендов (7 023) тыс. руб., следовало указать (3 500) тыс. руб., а именно:

До корректировки (19.03.2024)	Уменьшение капитала, в том числе: дивиденды - строка 3327 – (7 023) тыс. руб.
После корректировки (21.03.2024)	Уменьшение капитала, в том числе: дивиденды - строка 3327 – (3 500) тыс. руб.

- в сданной бухгалтерской отчетности 21.03.2024 исправлена техническая ошибка в бухгалтерском балансе – уточнена информация о наименовании аудиторской организации, а именно:

До корректировки (21.03.2024)	Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ИП Лихолетов Аркадий Владимирович (ИНН 230200482885, ОГРНИП 304230219800230)
После корректировки (28.03.2024)	Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ООО "ФинИнформ" (ИНН 5262110715 , ОГРН 1025203728758)

6. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали и или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 года не имеется.

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность организации и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Общества не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Руководство Общества следит за развитием внешнеполитической ситуации и экономическими санкциями Запада против России, с тем, чтобы при возникновении

любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов различных рисков, влияющих на деятельность Общества. Предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Существенные события после отчётной даты, требующие внесения корректировок в бухгалтерский учёт или раскрытия информации в отчётности, отсутствуют.

7. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанными сторонами для ООО «Знак» являются:

№ п/п	Наименование юридического / физического лица (ФИО)	ИНН/ОГРН	Характер отношений
Контролирующие лица			
1	Сафадие Абдуль Халим Атеф	231002271309	Участник, с долей 100% в УК Общества, бенефициар
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
1	Сафадие Абдуль Халим Атеф	231002271309	Участник, с долей 100% в УК Общества, бенефициар
Аффилированные лица			
1	ИП Сафадие Абдуль Халим Атеф	231002271309	Участник, с долей 100% в УК Общества, бенефициар
2	ООО «Био-Горизонт»	2377004482	Общий участник Общества
Контролируемые организации			
-	Отсутствуют	-	-
Зависимые Общества			
-	Зависимые общества отсутствуют		
Участники совместной деятельности			
	Общество не заключало договоров о ведении совместной деятельности	-	-
Основной управленческий персонал			
1	Сафадие Абдуль Халим Атеф	231002271309	единоличный исполнительный орган Общества - директор

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Связанная сторона	Вид операций	Сумма операций за отчетный период, тыс.руб.	Форма расчётов	Срок завершения расчётов	Задолженность на конец отчётного периода, тыс.руб
ИП Сафадие Абдуль Халим Атеф	автотранспортные услуги	27 846	Денежная	31.01.2024 г.	21 633
ООО «Био-Горизонт»	покупка пшеницы	12 715	Денежная	31.12.2024 г.	12 715

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам не списывалась.

Иные сделки, признаваемые сделками с заинтересованностью, сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными, в 2023 году ООО «Знак» не совершались.

8. Непрерывность деятельности.

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

9. Прочая информация.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует. Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

10.Итоги и перспективы.

Результаты деятельности Общества за отчетный период исполнительным органом охарактеризованы, как удовлетворительные.

Уполномоченный орган Общества в 2024 году не планирует принятия решения о прекращении части деятельности организации.

ООО «Знак» планирует в 2024 году продолжить основные виды своей деятельности, увеличить объемы продаж и принимать меры по сокращению себестоимости товара.

Директор ООО «Знак»_____ /Сафадие А.-Х. А./

Главный бухгалтер ООО «Знак»_____/ Клинюшина С. В./

«28» марта 2024 года