# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
# к бухгалтерской отчетности ООО «ДЕМЕТРА»
# за 2023 год

**1. Общие сведения**

**1.1.** Общество с ограниченной ответственностью «ДЕМЕТРА» (далее - Общество), ИНН 6125033323. Сокращенное наименование: ООО «ДЕМЕТРА»

**1.2.** Юридический адрес: 346481, Ростовская обл., Октябрьский р-он, п.Новосветловский, ул.Мелиховская, д.15.

**1.3.** Фактический адрес:346480, Ростовская обл., Октябрьский р-он, п.Каменоломни, ул.Восточная, 75.

**1.4.** Дата государственной регистрации: 23 июня 2020 года. Основной государственный регистрационный номер: 1206100021599

**1.5.** Уставный капитал Общества составляет: 10 000 рублей

Состав участников Общества в 2023 году и на 31.12.2023 года:

соответственно, доли в уставном капитале с 23 июня 2020 года распределены следующим образом:

- 100% доли номинальной стоимостью 10 000,00 рублей принадлежат физическому лицу Молчановой Виктории Александровны

1.6. Должностным лицом общества – единоличным исполнительным органом является директор:
- до 23 июня 2020 года Молчанова Виктория Александровна (Решение №1 единственного учредителя от 05.06.2020г.)

**1.7.** Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период 2023 г. являлись:

- Директор Молчанова Виктория Александровна ;

- Главный бухгалтер Молчанова Виктория Александровна .

**1.8.** Дочерних обществ, филиалов и структурных подразделений организация не имеет.

**1.9**. Основным видом деятельности организации является торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами. Данный вид деятельности находятся на общем режиме налогообложения.

**1.10**. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022г. составляет 5 человек, на 31.12.2023г. составляет 7 человек

**1.11.** Проведена инвентаризация:

| № п/п | Активы/Обязательства | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|---|---|---|---|
| 1. | Основные средства | 31.12.2023год | Расхождений нет |
| 2. | Нематериальные активы | | Отсутствуют |
| 3. | Материально-производственные запасы | 31.12.2023 год | Расхождений нет |
| 4. | Незавершенное производство | | Отсутствует |
| 5. | Денежные средства | 31.12.2023 год | Расхождений нет |
| 6. | Расчеты с контрагентами | 31.12.2023 год | Расхождений нет |
| 7. | Расчеты по налогам и сборам | 31.12.2023 год | Расхождений нет, различия между периодами. |
| 8. | Резервы будущих периодов | 31.12.2023 год | Расхождений нет. |

**2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

**2.1. Выписка из учетной политики для целей бухгалтерского учета.**

**2.1.1.** Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2.1.2.** В 2023 году бухгалтерский учет велся на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.00 № 94н и положениями ПБУ в бухгалтерской программе «1С:Версия 8.3».
Регистры бухгалтерского учета, предназначенные, в соответствии со ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, для систематизации и накопления информации ведутся автоматизированным способом с применением программного обеспечения за 2023 г. – бухгалтерская программа «1С:Версия 8.3
Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера

**2.1.3.** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, решением комиссией, утвержденной приказом директора организации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Обществом в запланированных целях.

**2.1.4.** Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

**2.1.5.** Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

**2.1.6.** Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

**2.1.7.** При списании оценка материалов и товаров производится по способу средневзвешенной.

**2.1.8.** Инвентаризации основных средств проводится 1 раз в год, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, расходов будущих периодов проводятся ежегодно, денежных средств – ежемесячно.

**2.1.9** Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

**2.2. Выписка из учетной политики для целей налогового учета.**

**2.2.1.** В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
**2.2.2.** В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средневзвешенный.
**2.2.3.** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, решением комиссией, утвержденной приказом генерального директора организации.
**2.2.4.** По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
**2.2.5.** Покупные товары стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров оценивается по методу средневзвешенной.

**2.2.6.** Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники в 1С

**2.2.7.** При расхождениях между бухгалтерским и налоговым учетом организация руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. Учет налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств, отложенный налог на прибыль, ведется автоматически в 1С балансовым методом с отражением в учете постоянных разниц и временных разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## 3. Пояснения по отдельным показателям отчетности.

### - Пояснения к статьям актива баланса

**К строке 1150 «Основные средства» :**

| Основные средства. Группа ОС | Остаточная стоимость, тыс.руб |
|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1622,68 |
| Офисное оборудование | 55,5 |
| Транспортные средства | 14664,88 |
| Другие виды основных средств | 95 |
| **ИТОГО по строке 1150** | **16 438,06** |

**К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:**

| № п/п | Вид актива | Сумма |
|---|---|---|
| 1 | РБП на неисключит.права на ПО Windows | 2 970,00 |
| | **Итого по строке 1180** | **2 970,00** |

**К строке 1210 «Запасы»:**

| Счет, Наименование счета | Сумма, руб. |
|---|---|
| 41. Товары | **103 512 149,10** |
| 41.01 Товары складах | 103 512 149,10 |
| **Итого по строке 1210** | **103 512 149,10** |

**К строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»:**

| Счет, Наименование счета | Сумма, руб. |
|---|---|
| 19. НДС по приобретенным ценностям | 156 892,64 |
| 19.03 НДС по приобретенным МПЗ | 150 740,00 |
| 19.04 НДС по приобретенным услугам | 6152,64 |
| **Итого по строке 1220** | 156 892,64 |

**К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:**

| Наименование | ИНН | Сумма, руб. |
|---|---|---|
| **Покупатели и заказчики, ВСЕГО** | | **42 454 969,49** |
| АГРО-ДРУЖБА ООО | 9002006710 | 2 793 523,20 |

| | | |
|---|---|---|
| АГРОИННОВАЦИИ ООО | 6125033193 | 3 400,00 |
| АНТОНОВСКОЕ ЗАО | 6137000587 | 4 486 370,00 |
| БАХЧЕВИК-АГРО-ПЛЮС ФХ | 9304015767 | 8 014,50 |
| Голубев Николай Валерьевич | 614804832104 | 416,00 |
| Григорьев Владимир Николаевич | 614212471876 | 12 574,00 |
| МЕРКУРИЙ ООО | 7743130316 | 1 112 039,06 |
| МИНАГРОХИМ ООО | 0705009612 | 51 750,00 |
| Молчанова Виктория Александровна | 612504575050 | 971 480,00 |
| Овчаренко Алексей Васильевич | 613602390109 | 1 235 380,00 |
| ОЛИВА ГРУПП ООО | 9102283072 | 10 480,00 |
| Сметанин Сергей Сергеевич | 612506578890 | 4 660 033,60 |
| ФТС ООО | 6163140164 | 364 420,00 |
| ХИМСНАБ ООО | 6154554063 | 26 745 089,13 |
| **Авансы выданные, ВСЕГО** | | **67 830 471,21** |
| А1 АГРОХИМ АО | 6234184883 | 675 990,00 |
| АГРО ТРЕЙД ООО | 2308163509 | 144 871,00 |
| АГРОНОВА-РОСТОВ АО | 6149001923 | 9 789 192,00 |
| АГРОСЕМСЕРВИС ООО | 6111984311 | 116 000,00 |
| БАСТЕТ-АГРО ООО | 6117003928 | 1 983 200,00 |
| БИФТРЕЙД ООО | 3627031807 | 9 019 610,00 |
| БЛЮМАГРО ООО | 6163149431 | 1 512 000,00 |
| Водный мир ООО | 6125022071 | 370,00 |
| Гудилина Ольга Александровна ИП | 615523203060 | 11 700,00 |
| Заруба Игорь Анатольевич ИП | 615501655673 | 658 640,85 |
| ЛИКАРД ООО | 3444197347 | 7 068,49 |
| МИР СЕМЕЙНОГО ДОСУГА - ВЕЛИКАЯ РУСЬ ООО | 9102268807 | 12 674 500,00 |
| Молчанова Виктория Александровна | 612504575050 | 1 017 238,10 |
| НЕФТЬПРОМ ООО ТК | 6163145934 | 760,50 |
| ПАРИЖСКАЯ КОММУНА ООО | 2624025225 | 1 500 000,00 |
| ПЛОДОРОДИЕ-АГРО ООО | 3611009115 | 721 835,58 |
| Поповский Тарас Владимирович ИП | 615509491522 | 379,00 |
| ППР ООО | 7743036465 | 77 593,99 |
| ПРОМГРУППНН ООО | 5261107276 | 17 280,50 |

| | | |
|---|---|---|
| РЖД ОАО | 7708503727 | 3 631 178,49 |
| Северо-Кавказская дирекция снабжения-структурное подразделение Центральной дирекции закупок и снабже | 7708503727 | 8 391,34 |
| ТСК ИМПЕРИЯ ООО | 7723636954 | 7 200,00 |
| ХИМСНАБ ООО | 6154554063 | 605 281,00 |
| Щекиноазот АО | 7118004789 | 3 944,00 |
| ОАО"Гродно Азот" | | 23 646 246,37 |
| **НДС с выданных авансов** | | **-3 739 921,99** |
| 76 ВА (НДС с авансов выданных) | | -3 739 921,99 |
| **Расчеты прочими дебиторами и кредиторами, ВСЕГО** | | **5 401 779,51** |
| Налоги (68 счет) | | 232 355,00 |
| ОАО"Гродно Азот" | | 4 703 424,51 |
| 73 (займ сотруднику) | | 466 000,00 |
| **ИТОГО** | | **111 947 298,22** |

**К строке 1240 «Финансовые вложения»:**

| Наименование | Сумма, руб. |
|---|---|
| Стадник Федор Александрович ИП | 1 800 000,00 |
| Строительная компания ФАРТА | 370 000,00 |
| Тадевосян Сандро Сейранович ИП | 310 000,00 |
| **Итого** | **2 480 000,00** |

**К строке 1260 «Прочие оборотные активы»:**

| Наименование | Сумма, руб. |
|---|---|
| Расходы по договорам страхования транспортных средств | 219 045.09 |
| Расходы по покупку программы 1С ПРОФ | 27 208.22 |
| **Итого** | **246 253.31** |

**- Пояснения к статьям пассива бухгалтерского баланса**

**К строке 1410 «Заемные средства»Долгосрочные обязательства:**

| Договор | Кредитор | Вид обязательства | Сумма, руб. | В т.ч. % |
|---|---|---|---|---|
| Договор ВКЛ №0A1E5T001 от 22.06.2023 | ФИЛИАЛ РОСТОВСКИЙ АО АЛЬФА-БАНК | кредит | 50 000 000.00 | |
| Договор займа №2022-08 от 31.08.2022 | Молчанова Виктория Александровна | займ | 120 477,17 | |
| **ВСЕГО** | | | **50 120 477.17** | |

**К строке 1510 «Заемные средства»Краткосрочные обязательства:**

| Договор | Кредитор | Вид обязательства | Сумма, руб. | В т.ч. % |
|---|---|---|---|---|
| Договор овердрафта №4701-8G1/00006 от 13.07.2023 | ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ | овердрафт | 9 557 396.11 | |
| Договор займа №2 от 11.05.2021 | Молчанова Виктория Александровна | займ | 24 657,88 | 24 657,88 |
| Договор займа №2021-01 от 24.01.21 | Молчанова Виктория Александровна | займ | 74 614,07 | 74 614,07 |
| Договор займа №2022-08 от 31.08.2022 | Молчанова Виктория Александровна | займ | 39 824,50 | 39 824,50 |
| **ВСЕГО** | | | **9 696 492.56** | 139 096,45 |

**К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:**

| Наименование | ИНН | Сумма, руб. |
|---|---|---|
| **Поставщики и подрядчики, ВСЕГО** | | **24 738 793,62** |
| АГРОХИМСЕРВИС МАТВЕЕВ-КУРГАН ООО | 6117009782 | 5 486,00 |
| БИФТРЕЙД ООО | 3627031807 | |
| ВЕСТА ООО | 6117003910 | |
| Гасанов Абдурашид Гасанович | 900100176813 | 495 280,00 |
| Генератор ООО | 6125018981 | 100 000,00 |
| Дружакина Кристина Дмитриевна ИП | 614307184037 | |
| Заруба Игорь Анатольевич ИП | 615501655673 | |
| Иванова Юлия Николаевна ИП | 613602643053 | 1 525 245,00 |
| Колпаков Михаил Александрович | 612504325967 | |
| МИР СЕМЕЙНОГО ДОСУГА - ВЕЛИКАЯ РУСЬ ООО | 9102268807 | 111 500,00 |
| Молчанова Виктория Александровна | 612504575050 | |
| Мусаев Ваха Гиланиевич ИП | 362705302709 | 432 000,00 |
| ПЛЕМЗАВОД СТЕПНОЙ АО | 9001007439 | 1 947 936,30 |
| ПЛОДОРОДИЕ-АГРО ООО | 3611009115 | 648,00 |
| РЕГИОН АГРО ИНВЕСТ ООО | 6125000769 | 189 150,00 |
| Синцов Вячеслав Владимирович | 615509257868 | 468 415,00 |
| Стадник Елена Анатольевна ИП | 615412318556 | 445 300,00 |
| Стеблецов Тимофей Александрович ИП | 615104124500 | |
| СФЕРА ТЕЛЕКОМ ООО | 6155091153 | |
| ТД РКУ ООО | 6168028078 | 1 915,80 |
| ТРАНСМИНЕРАЛ ООО | 6101931825 | |
| ТЭК 21 век ООО | 3663132053 | 206 130,00 |
| ХИМНЕФТЬ ООО | 3627032920 | 418 440,00 |
| ХИМСНАБ ООО | 6154554063 | 18 377 347,52 |

| | | |
|---|---|---|
| ЦСХ ООО | 6137009325 | 14 000,00 |
| **Авансы полученные, ВСЕГО** | | **92 207 184,70** |
| АГРО-ВЕКТОР ООО | 6137010602 | 28 000,00 |
| АГРОСЕМСЕРВИС ООО | 6111984311 | 107 674,10 |
| АГРОФИРМА ЗЕЛЁНЫЙ ГАЙ ООО | 9001009186 | 2 750 000,00 |
| АГРОХИМСЕРВИС МАТВЕЕВ-КУРГАН ООО | 6117009782 | 21 748 700,00 |
| АЖК ООО | 9002007696 | 1 303 500,00 |
| АМ-ТРЕЙД ООО | 6163156904 | 457 380,00 |
| АМИР АГРО ООО | 9105020321 | 15 500,00 |
| ВЕСНА-1 ООО | 9001003949 | 5 120 651,00 |
| ВИКТОРИЯ КФХ | 9001007693 | 13 940,00 |
| ВОЙНИКОВ И КО ЧП | 9002002017 | 17 556 145,00 |
| ГЛОБАЛТРЕЙДТОРГ ООО | 6123023986 | 1 224,00 |
| ДЕМЕТРА-АГРО ООО | 9310006129 | 400 000,00 |
| ДИМАГРО ООО | 9001000345 | 5 490,00 |
| ДОНЛИДЕРСТАЛЬ ООО | 6125032070 | 38 004,00 |
| ДРУЖБА АО | 6142017709 | 3 803 048,00 |
| ЗАО АГРОФИРМА "РЕСПЕКТ" | 6114008460 | 5 489 120,00 |
| ЗИРКА БЦ ООО | 9002005699 | 4 309 500,00 |
| Клевитов Алексей Владимирович | 615402693100 | 1 971 000,00 |
| Колчина Валентина Николаевна | 612507989148 | 12 168,00 |
| ЛАДА АГРО ООО | 3620015210 | 26 313,00 |
| ЛЮДМИЛА ФХ | 9002007689 | 355 500,00 |
| МАГ ООО | 6151000927 | 168 132,50 |
| МЕЛЕУЗОВСКИЕ МИНЕРАЛЬНЫЕ УДОБРЕНИЯ АО | 0263009557 | 3 304 333,50 |
| МИР СПК(КОЛХОЗ) | 6138001495 | 3 300,00 |
| НЕВ-АГРО ООО | 2610800682 | 17 791,00 |
| НОВАЯ ПОБЕДА ООО | 2340016266 | 109 385,00 |
| ПЛЕМЗАВОД СТЕПНОЙ АО | 9001007439 | 4 180 000,00 |
| ПОБЕДА ООО | 6103016613 | 70,00 |
| ПРИВОЛЬНОЕ КФХ | 9305006123 | 5 825 000,00 |
| ПУЗАНОВ И К ТНВ | 6142016053 | 438 480,00 |
| Совецкий Владимир Станиславович | 931200087734 | 516 000,00 |
| СОКРАТ ООО | 9001004205 | 1 480 900,00 |
| СПЕЦИНТЕРИНВЕСТ ООО | 9303022440 | 7 763 535,60 |
| Тареев Олег Александрович | 614202273642 | 15 500,00 |
| ТЫСЯЧНЫЙ ООО АГРОФИРМА | 2329020780 | 145 940,00 |
| Шептий Николай Федорович | 900200070401 | 460,00 |

| | | |
|---|---|---|
| ЮРЧЕНКО ФХ | 9002007720 | 2 725 500,00 |
| **НДС по авансам и предоплатам** | | **-15 240 591,39** |
| 76 АВ (НДС по авансам и предоплатам) | | -15 240 591,39 |
| **Расчеты прочими дебиторами и кредиторами, ВСЕГО** | | **4 885 966,57** |
| Прочие | | 445 127,42 |
| Налоги и сборы | | 4 440 839,15 |
| **ИТОГО** | | **106 591 353,50** |

**К строке 1450 «Прочие обязательства», в тыс. руб.**

| На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|---|---|---|
| 1374 | 3534 | 6920 |

**Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

**К строке 2110 «Выручка», в руб.**

| № п/п | Основные виды деятельности | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Торговля оптовая мин.удобрениями | 790 787 147,55 | 978 149 633,08 |

**К строке 2120 «Себестоимость продаж», в руб.**

| № п/п | Основные виды деятельности | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Торговля оптовая мин.удобрениями | 657 552 890,37 | 878 078 830,06 |

**К строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» ,в руб.**

| № п/п | Основные виды деятельности | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Торговля оптовая мин.удобрениями | 133 234 257,18 | 100 070 803,02 |

**К строке 2210 «Коммерческие расходы», в руб.**

| Наименование | За 2023 год | | За 2022 год | |
|---|---|---|---|---|
| | БУ | НУ | БУ | НУ |
| <...> | 3 527,28 | 3 527,28 | 2 418,45 | 2 418,45 |
| Агентские услуги | 7 767 791,31 | 7 767 791,31 | 9 777 460,00 | 9 777 460,00 |
| Административно-управленческие расходы | 3 933,33 | 3 933,33 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Амортизация | 712 550,59 | 680 836,90 | 243 298,60 | 235 370,18 |
| Аренда емкостей для хранения | 3 520 000,00 | 3 520 000,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 |
| Аренда производственной площадки | 720 000,00 | 720 000,00 | 720 000,00 | 720 000,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 2 461,25 | 2 461,25 | 2 302,65 | 2 302,65 |
| Малоценное оборудование и запасы | 58 221,00 | 58 221,00 | | |
| Неамортизируемое имущество | | | | 95 140,83 |
| Оплата труда | 1 230 619,59 | 1 230 619,59 | 1 103 368,22 | 1 103 368,22 |
| Прочие затраты | 1 179 446,53 | 1 179 446,53 | 700 280,83 | 700 280,83 |
| Содержание служебного автотранспорта | 19 870,00 | 19 870,00 | 55 676,65 | 55 676,65 |
| Списание материалов | 1 367 145,42 | 1 367 145,42 | 734 960,53 | 734 960,53 |
| Страховые взносы | 295 421,29 | 295 421,29 | 262 111,24 | 262 111,24 |
| Текущий ремонт и обслуживание грузового автотранспорта | 369 203,90 | 369 203,90 | | |
| Транспортные расходы | 40 710 351,45 | 40 710 351,45 | 30 819 897,17 | 30 819 897,17 |
| Услуги выгрузки-погрузки | 13 289 949,52 | 13 289 949,52 | 10 317 233,28 | 10 317 233,28 |
| Услуги производственного характера | | | 248 928,80 | 248 928,80 |
| Услуги связи, интернет | | | 36000,00 | 36000,00 |
| Фасовка товара | 392 685,96 | 392 685,96 | | |
| **Итого** | **71 643 178,42** | **71 611 464,73** | **57 828 936,42** | **57 916 148,83** |

**<u>К строке 2220</u> «Управленческие расходы», в руб.**

| Наименование | За 2023 год | | За 2022 год | |
|---|---|---|---|---|
| | БУ | НУ | БУ | НУ |
| <...> | | | 173 853,26 | 173 853,26 |
| Административно-управленческие расходы | 1 135 305,36 | 1 135 305,36 | 1 070 839,78 | 1 070 839,78 |
| Амортизация | 2 458 197,76 | 3 040 017,08 | 2 008 136,91 | 2 521 683,72 |
| Аренда офисных помещений | 379 999,98 | 379 999,98 | 279 999,96 | 279 999,96 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 4 166,18 | 4 166,18 | 2 013,97 | 2 013,97 |
| Госпошлина,расходы нотариуса | 5 400,00 | 5 400,00 | | |
| Малоценное оборудование и запасы | 334 160,84 | 334 160,84 | | |
| Обучение,повышение квалификации | 8 000,00 | 8 000,00 | | |
| Оплата труда | 2 083 091,45 | 2 083 091,45 | 959 204,32 | 959 204,32 |
| Прочие затраты | 68 739,00 | 68 739,00 | 18 141,82 | 18 141,82 |
| Ремонт и обслуживание зданий | 150 000,00 | 150 000,00 | | |
| Содержание служебного автотранспорта | 590 075,78 | 590 075,78 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Списание материалов | 136 004,09 | 136 004,09 | 82 234,87 | 82 234,87 |
| Страхование (ОСАГО) | 57 264,84 | 57 264,84 | 17 484,36 | 17 484,36 |
| Страхование КАСКО | 199 470,45 | 199 470,45 | 189 823,94 | 189 823,94 |
| Страховые взносы | 420 710,91 | 420 710,91 | 193 884,65 | 193 884,65 |
| Услуги связи, интернет | 36 000,00 | 36 000,00 | | |
| **Итого** | **8 066 586,64** | **8 648 405,96** | **4 995 617,84** | **5 509 164,65** |

**Расшифровка к строке 2340 «Прочие доходы»,и к строке 2320 «Проценты к получению», в руб.**

| Статья прочих доходов | За 2023 год | | За 2022 год | |
|---|---|---|---|---|
| | БУ | НУ | БУ | НУ |
| Проценты по займам | 12 257,96 | 12 257,96 | | |
| Прочие внереализационные доходы | 1 889 913,26 | 1 889 913,26 | 310 805,89 | 310 805,89 |
| Суммы Дт и КТ задолженности с истекшим сроком исковой давности | 267 368,33 | | | |
| **ИТОГО** | **2 169 539,55** | **1 902 171,22** | **310 805,89** | **310 805,89** |

**Расшифровка к строке 2330 «Проценты к уплате», и к строке 2350 «Прочие расходы», в руб.**

| Статья прочих расходов | За 2023 год | | За 2022 год | |
|---|---|---|---|---|
| | БУ | НУ | БУ | НУ |
| Проценты по займам | 54 415,00 | 54 415,00 | 54 824,50 | 54 824,50 |
| Проценты по кредитам | 4 427 419,35 | 4 427 419,35 | | |
| Прочие внереализационные расходы | 2032152,35 | 2032152,35 | | |
| Прочие внереализационные доходы и расходы,не учитываемые в целях налогообложения | 263 604,16 | | | |
| Прочие косвенные расходы | 204 790,00 | 204 790,00 | | |
| Расходы на услуги банков | 153 991,99 | 153991,99 | 71 241,73 | 71 241,73 |
| Списание дебиторской (кредиторской)задолженности | 1 604 210 | 1 604 210 | | |
| Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика | 2324104,65 | | | |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договором к получению(уплате) | 126383,33 | 126383,33 | 1414,5 | |
| **ИТОГО** | **11 191 070,83** | **8 603 362,02** | **127 480,73** | **126 066,23** |

Прибыль до налогообложения 44 502 тыс. руб. в бухгалтерском учете
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 46 273 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного текущего налога на прибыль (ТНП) по данным налоговой декларации за 2023 год составила 9 255 тыс. руб. Способ определения величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете закреплен в учетной политике организации.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль:
на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

**4. Стоимость чистых активов.**

По состоянию на 31.12.23 при уставном капитале 10 000 рублей Общество имеет результат чистых активов в сумме 69 396 тыс. рублей.

**5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные потоки за 2023 год в отчете о движении денежных средств (ОДДС) представлены без учета сумм полученного и выплаченного НДС.
Заключен валютный контракт №643-00203832/4-23-060 от 24.11.2023 в валюте-доллар США с ОАО «ГРОДНО АЗОТ» Беларусь,УНК №23110070/1326/0018/2/1 от 28.11.2023г.
Остаток денежных средств на 31.12.2023 года составил сумму в размере 2 395 тыс. руб.

## 6. Информация о связанных сторонах.

В состав аффилированных и иных связанных сторон Общества входят:

- Молчанова Виктория Александровна как лицо, являющееся единоличным исполнительным органом Общества с 23.06.2020.

В 2023 году со связанными сторонами совершались следующие операции:

ИП Молчанова Виктория Александровна оказало Обществу услуги по договору аренды емкостей на сумму 3 520 000 руб. (без НДС).

ИП Молчанова Виктория Александровна оказало Обществу услуги по перевозке грузов на сумму 22 710 905,7 руб. (без НДС).

Обществом оказаны услуги по поставке товара ИП Молчановой Виктории Александровны в сумме 195 480,00 руб. в т.ч. НДС.

Перечислены денежные средства Молчановой Виктории Александровны в размере 590 000 руб. по договорам займа №2021-01 от 24.01.21, №2022-08 от 31.08.2022, №5 от 25.08.2021,№6 от 24.09.2021

Начислены проценты по договору займа №2022-08 от 31.08.2022 в сумме 30 002,00 руб. и договору займа №2021-01 от 24.01.21.2008г. в сумме 24 413,00 руб.

Кроме того, Общество заключило кредитный договор с АО «Альфа-Банк» в сумме 50 млн. рублей и договор овердрафта с ПАО «Банк Уралсиб» в сумме 16,8 млн. рублей.

**7. Вознаграждение основному управленческому персоналу (Директор) за 2023** год составили:

| Вид расхода (выплаты) | Сумма (руб.) |
|---|---|
| Оклад | 827 165,22 |
| Премия ежемесячная | 0,00 |
| Прочие выплаты | 0,00 |
| **Итого** | **827 165,22** |
| в т.ч. НДФЛ | 107 531,00 |
| Страховые взносы | 153 310,38 |
| Несч. случаи, профзаболев. | 1 654,33 |
| **Итого страховые платежи во внебюджетные фонды** | **154 964,71** |
| **Всего** | ***982 129,93*** |

**9. События после отчетной даты.**

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год прибыль не распределялась. Иные события после отчетной даты в период с 01.01.2023 по 31.03.2023 г. отсутствуют. Судебные и претензионные дела, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность за 2023 год, отсутствуют.

**10. Непрерывность деятельности.**

На протяжении трех лет ООО «Деметра» занимается оптовой торговлей удобрениями и агрохимическими продуктами . С июня 2020 году Общество получает доходы от оптовой торговли. В 2024 году Общество будет продолжать поиск крупных покупателей для увеличения объемов продаж.

**11. Условные факты хозяйственной деятельности и существенные риски**

В 2023 году доходы были получены Обществом за счет оптовой торговли удобрениями и агрохимическими продуктами .

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск изменения цен. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Большая часть задолженности по расчетам с поставщиками возникает и погашается в пределах одного отчетного периода.

Обществу присущ риск изменения цен, так как Общество занимается продажей удобрений и если поставщики(заводы) изменяют цену на поставку удобрений, то в свою очередь и Общество также.

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

На развитие российской экономики значительное влияние оказывают решения, принимаемые правительством РФ с учетом изменений в области политики, налогообложения и права. Финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2023 году угрозе мирового экономического кризиса, санкций ЕС.
В связи с этим, заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и финансовое положение Общества в частности, не представляется возможным.

Директор Молчанова В.А.

28 марта 2024 года

