

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ГРЕЙНСЕРВИС»**

309540, Белгородская область, г. о. Старооскольский, г. Старый Оскол, тер станция Котел промузел, пл-ка  
Монтажная проезд Ш-5, д. 6; ИНН 3128118308/КПП 312801001; ОГРН 1163123090019

---

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

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГрейнСервис» (далее Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**Описание общества**

**Полное (сокращенное) фирменное наименование:** Общества с ограниченной ответственностью «ГрейнСервис» (ООО "ГрейнСервис").

**Место нахождения:** 309540, Белгородская область, г. о. Старооскольский, г. Старый Оскол, тер станция Котел промузел, пл-ка Монтажная проезд Ш-5, д. 6

**Фактический адрес:** 309540, Белгородская область, г. о. Старооскольский, г. Старый Оскол, тер станция Котел промузел, пл-ка Монтажная проезд Ш-5, д. 6

**Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:** в Единый государственный реестр юридических лиц внесены сведения об Обществе за основным государственным регистрационным номером, что подтверждено Свидетельством серия 31 № 002616065, дата 16.11.2016 г.

**Идентификационный номер налогоплательщика:** 3128118308.

**Основной государственный идентификационный номер:** 1163123090019.

**Уставный капитал** предприятия составляет 120 тыс. руб.

**Состав учредителей:** Андриенко Сергей Вадимович - 8,33% уставного капитала, Тимофеев Петр Викторович - 7,5% уставного капитала, Струков Сергей Николаевич - 84,17% уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

**Среднесписочная численность работников** за отчетный период составила 8 человек.

ООО "ГрейнСервис", именуемое в дальнейшем Общество, является юридическим лицом – коммерческой организацией. Общество действует на основании Устава.

**Исполнительный орган Общества:** генеральный директор Андриенко Сергей Вадимович.

Общество действует на принципах полной хозяйственной самостоятельности, самофинансирования и самокупаемости.

**Основной вид деятельности ООО "ГрейнСервис" – 46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами.**

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации Правил ведения Бухгалтерского учета и составления Бухгалтерской отчетности.

Единицы измерения, используемые в настоящей бухгалтерской отчетности - тыс. руб.

## Краткая характеристика деятельности общества за 2023 год

Краткая характеристика отрасли

В 2023 году основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем».

Покупателями и получателями услуг были юридические лица.

### Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Платежи по налогам в бюджет и страховым взносам (ЕНП Единый налоговый платеж) за 2023 год составили – 32 537 тыс. рублей.

Чистые активы общества составляют на 31.12.2021 г. – 147 866 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 209 308 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 261 641 тыс. руб.

### Краткое описание основных положений учетной политики

#### Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 22 ноября 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, с применением лицензионного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерский и налоговый учет в отчетном периоде осуществлялся на основании утвержденных положений по учетной политике.

Общество применяет общую систему налогообложения. Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета Общества возложена на главного бухгалтера. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

### 6. Доходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), товаров, продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты) определяется по методу начисления.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налогов) в 2023 году составила 859 913 тыс. руб. Объем выручки в 2022 г. уменьшился по сравнению с 2022 г., разница составила 97 270 тыс. руб.

Финансовые вложения составляют банковские депозиты

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 2023г.	82 000	5 525 890	5 509 900	97 990
	за 2022г.	125 500	7 698 850	7 742 350	82 000
в том числе:					
Депозитные счета	за 2023г.	82 000	5 525 890	5 509 900	97 990
	за 2022г.	125 500	7 698 850	7 742 350	82 000
Финансовых вложений - итог	за 2023г.	82 000	5 525 890	5 509 900	97 990
	за 2022г.	125 500	7 698 850	7 742 350	82 000

## 7. Расходы

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются в коммерческих расходах.

Себестоимость проданных товаров списывается по мере реализации товара и в 2023 году составила - 702 670 тыс. рублей.

Коммерческие расходы полностью списываются в отчетном периоде и в 2023 году составили — 99 029 тыс. руб.

Заработная плата основного управленческого персонала составила 1 382 тыс. руб. Оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков в бухгалтерском учете организации создаются согласно законодательства РФ.

## 10. Расчеты по налогу на прибыль

Льгот по налогообложению не имеет.

Прибыль до налогообложения 64 716 тыс. рублей.

Налог на прибыль - 12 383 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на конец 2023 года составляет 261 503 тыс. рублей.

В текущем году дивиденды не выплачивались.

## Расшифровка отдельных показателей отчетности

		Тыс. руб.
№№	Показатель	Сумма
1.	Выручка от реализации товаров и услуг	859 913
2.	Себестоимость продаж	(702 670)
3.	Валовая прибыль.	157 243
4.	Коммерческие расходы	( 99 029)
5.	Управленческие расходы	( )

В 2023 наша организация зарегистрировала новый ОКВЭД 10.41 Производство масел и жиров и приступила к реализации нового проекта «Создание цеха по переработке масличных в г. Старый Оскол мощностью 43 тонны в сутки». Для чего было приобретено соответствующее оборудование на сумму 66 млн. рублей с НДС, посредством подрядчиков изготовлены резервуары для хранения масла рапсового и начался монтаж производственной линии. В связи с этим произошло увеличение статьи 1150 Баланса на сумму 72 705 тыс. рублей.

В течение года применялись положения Федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018 "Учет аренды", утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, и ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

По состоянию на 31.12.2022 . входящие данные баланса: 43 614 тыс. рублей, на конец отчетного периода 31.12.2023 г. – 116 319 тыс. рублей.

Дочерних предприятий, филиалов и обособленных подразделений в Обществе нет.

В залоге имущества нет.

Сделки с зависимой компанией ООО «Консультант» в 2023 г. осуществлены на сумму 720 тыс. рублей.

## 11. Уставный капитал

Размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 120 тыс. рублей.

Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не происходило.

## 15. События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год (ПБУ 7/98) не было.

17.01.2024 года общество сменило юридический адрес по месту нахождения производственной площадки: 309540, Белгородская область, г. о. Старооскольский, г. Старый Оскол, тер станция Котел промузел, пл-ка Монтажная проезд Ш-5, д. 6.

### **16. Условные факты хозяйственной деятельности**

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высоким.

На отчетную дату не имеется разногласий по поводу уплаты платежей в бюджет.

На отчетную дату судебные разбирательства (в качестве истца, ответчика) с участием ООО «ГрейнСервис» отсутствуют.

В 2023 году на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических объектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с географическим местонахождением (приграничная область). Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

-волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества, существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло, существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

### **18. Применение допущения непрерывности деятельности.**

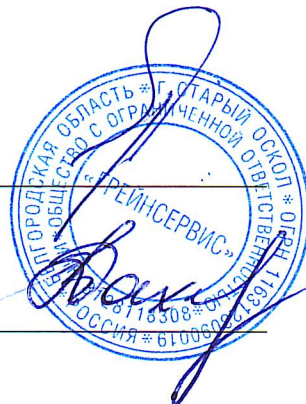
Финансовая отчетность составлена на основе соблюдения допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжает свою деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев), т. е. не собирается и не нуждается в ликвидации.

Согласно Федеральному закону от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции от 31.12.2020г.) ООО «ГрейнСервис» подлежит обязательной аудиторской проверке. Аудиторская проверка будет проведена согласно договора № 2024 01 08/А от 25.01.2024 г. с ООО «ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ СОЗДАНИЯ НАДЕЖНОГО АУДИТА ХОЛДИНГ ГРУПП» в период с 06.03.2024г. по 27.03.2024 г. По итогам проведения аудиторской проверки ООО «ГрейнСервис» представит в УФНС РОССИИ по Белгородской области итоговую часть аудиторского заключения.

Генеральный директор  
ООО «ГрейнСервис» \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер  
ООО «ГрейнСервис» \_\_\_\_\_



С. В. Андриенко

Ю. В. Захарова

27 марта 2024 г.