

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Россы-Поречье»
за 2023 год

Раздел I. Сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Полное фирменное наименование общества: *Общество с ограниченной ответственностью «Россы-Поречье»*, сокращенное фирменное наименование общества: *ООО«Россы-Поречье»*.

1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: 429026, Чувашская республика, Порецкий район, село Анастасово, улица Анастасово 1, дом 2-А

Фактический (почтовый) адрес: 429026, Чувашская республика, Порецкий район, село Анастасово, улица Анастасово 1, дом 2-А

Тел.: 8 (83193) 35-3-35

1.3. Сведения о государственной регистрации

ООО «Россы-Поречье» зарегистрировано Приказ № 1 от 10 марта 2007 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серии 21 № 001863567 от 10.04.2007 г. Межрайонной ИФНС №8 по Чувашской Республике с присвоением ИНН 2113003782, КПП 211301001

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.02, серии 21 № 001863495 от 10.04.2007 г. выдано Межрайонной ИФНС №8 по Чувашской Республике.

Основной государственный регистрационный номер: 1072138000120.

1.4. Сведения об учредителях

Общее количество учредителей ООО «Россы-Поречье» и доля уставного капитала:

Физические лица- один : Саушкин Николай Александрович.

Доля уставного капитала - 100%.

Юридические лица отсутствуют

1.5. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Персональный состав совета директоров:

Единоличный исполнительный орган (Директор): Саушкин Николай Александрович

1.6. Сведения об основных видах деятельности

Выращивание зерновых культур, выращивание зернобобовых культур

1.7. Наличие лицензий

Деятельность ООО «Россы-Поречье» не лицензируется

1.8. Прочие сведения

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность Общества на конец 2023 года составила 9 человек.

Раздел II. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в хозяйстве велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Россы-Поречье» за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Принятая единица измерения при формировании показателей отчетности - тыс. руб.

Корректировка вступительных остатков показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

На момент составления бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2023 год ООО «Россы-Поречье» не имеет информации о неопределенности в деятельности.

Какие-либо операции по прекращению деятельности Общества, как в целом, так и какой-либо её части за отчетный период не имели место.

2.1. Информация по связанным сторонам:

По состоянию на 31.12.2023 г. связанной стороной ООО «Россы-Поречье» является Директор ООО «Россы-Поречье» Саушкин Николай Александрович.

В течение 2023 г. ООО «Россы-Поречье» производились операции со следующими связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
1	Директор ООО «Россы-Поречье» Саушкин Николай Александрович	Единственный учредитель

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО «Россы-Поречье» /главному бухгалтеру

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего, в том числе:	703,4	603,2
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	692,2	593,6
Отчисления во внебюджетные фонды	11,1	9,6

2.2. Основные средства

Первоначальная стоимость определяется в упрощенном порядке:

- при приобретении ОС за плату - исходя из цены поставщика (продавца), и суммы затрат на монтаж (при наличии таких затрат, не учтенных в цене поставщика (продавца));
- при сооружении (изготовлении) ОС - исходя из цены договора строительного подряда и иных договоров, заключенных с целью сооружения (изготовления) объекта ОС.

Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением объектов ОС, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их осуществления. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой

производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а также за исключением производственного и хозяйственного инвентаря, амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизации начисляется частями в течение отчетного года ежемесячно.

Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 "Основные средства", субсчет "Выбытие основных средств".

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства представлены в таблице.

Наличие и движение основных средств за 2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства - всего	168438	-90073	18038	0	0	-16221	186476	-106294
в том числе:								
Машины и оборудование	149135	-69439	4811	-	-	-12801	153946	-82240
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	7 967	-7522	13227	-	-	-1204	21194	-8726
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	11336	-13112	-	-	-	-2216	11336	-15328
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Материально-производственные запасы

Учет приобретения и изготовления материалов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94-н).

При отпуске материалов (товаров) в производство и иное выбытие их оценка производится по средней себестоимости (стоимости) (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Движение материально-производственные запасы за текущий год представлены в таблице.

Наличие и движение материально-производственных запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступления	выбыло	
1	2	3	4	5
Запасы - всего	77261	184212	-209630	51843
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6617	32637	-35789	3465
Товары для перепродажи				
Готовая продукция	56148	92450	-104411	44187
Затраты в незавершенном производстве	14496	59125	-69430	4191
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	-	-	-	-

В 2023 году ООО «Россы-Поречье» резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавало.

2.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства на счетах в банках и кредитных организациях, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства	184702	84710
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

У общества ООО «Россы-Поречье» нет денежных средств, не доступных для использования самим хозяйством.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Краткосрочная дебиторская задолженность за 2023 г. представлена в таблице.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступление	выбыло	
1	2	3	4	5
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	11827	253817	-259506	6138
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	6996	165322	-171159	1159
авансы выданные	2373	68888	-66572	4689
прочая	2458	19607	-21775	290

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. ООО «Россы-Поречье» не имеет долгосрочную дебиторскую задолженность.

Краткосрочные обязательства Общества состоят из задолженности поставщикам, подрядчикам, авансов полученных, расчетов по налогам и сборам, а также займов полученных. Движение краткосрочных обязательств представлено в таблице.

Наличие и движение краткосрочных обязательств за 2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
		поступление	выбыло	
Краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	259	19946	-18416	1789
Кредиторская задолженность, из них:	142	14113	-14002	253
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	1669	-6	1669
- авансы полученные	-	-	-	-
- расчеты по налогам и взносам	253	18277	-18410	120
- прочая				
Заемные средства – займы	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам, по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности не создавался.

2.6. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам ООО «Россы-Поречье» по состоянию на 31.12.2023 г. не имеет.

2.7. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб..

Чистые активы

Чистые активы ООО «Россы-Поречье» на отчетную дату составили 321 016 тыс. руб. Увеличение/уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (253 453 тыс. руб.) составило 67 563 тыс. руб.) .

Сумма дивидендов

В 2023 году выплата дивидендов составило 10 500 тыс.руб..

2.8.Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют. Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации.

2.9.Налоговая задолженность

Налоговые обязательства ООО «Россы-Поречье» отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность ООО «Россы-Поречье» по налогам в бюджет составила 34 тыс. руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 101 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 ООО «Россы-Поречье» не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность по налогам и сборам и страховым взносам (тыс. руб.)

Краткосрочные обязательства	На начало года	На конец Года
1	2	3
Задолженность по налогам и сборам	118	-5
Расчеты по НДС	232	99
Расчеты по земельному налогу	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-3	-3
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	0
Расчеты по транспортному налогу	21	21
Расчеты по налогу на прибыль	-132	-122
Задолженность перед внебюджетными фондами	0	0
Расчеты в ФФОМС	0	0
Расчеты в ПФР	0	0
Расчеты в ФСС	0	0
Расчеты по взносам в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0	0

2.10.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество применяло метод формирования полной себестоимости продукции

Себестоимость (стоимость), при реализации покупных товаров, оценивалась по себестоимости (стоимости) их приобретения.

Себестоимость (стоимость), реализованных транспортных услуг, оценивалась по калькуляциям, утвержденным на данные услуги.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости (п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности»).

Учет затрат на производство ведется по дебету счетов 20 «Основное производство», счету 23 «Вспомогательное производство».

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по основному виду деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Готовая продукция (зерно) оценивается в балансе по фактической себестоимости (п.59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Доходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2023 г.		2022 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Выручка от реализации с/х продукции	150 284	100	66 370	0,99
Итого:	150 284		66 863	

За 2023 год выручка от реализации получена всего 150 283 750 руб. 89 коп., в т.ч. от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства в сумме 150 283 750 руб. 89 коп., что составляет 100 % от общей выручки; сумма выручки от прочей реализации 0 руб. 00 коп..

За 2023 год себестоимость продаж составила 81 429 786 руб. 43 коп., в т.ч. от продаж сельхозпродукции собственного производства 81 429 786 руб. 43 коп., и от прочей продаже 0 руб. 00 коп..

Сумма валовой прибыли и прибыли от продаж получена 68 853 964 руб. 46 коп., в т.ч. от продаж сельхозпродукции собственного производства в сумме 68 853 964 руб. 46 коп. и от прочей продаже 0 руб. 00 коп.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за 2023 г.- отсутствует.

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считались прочими поступлениями и прочими расходами.

Прочие доходы от продажи тыс. руб.

Показатели	2023 г.		2022 г.	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес,%
Доходы по столовой				
Аренда				
Доходы, связанные с реализацией основных средств			19	
Доходы за пользование помещением (общежитие)				
Доходы от продажи материалов, товаров				
Доходы от возмещения коммунальных услуг				
Прочие внереализационные доходы	5 247	105	4970	0,95
Итого:	5 247	105	4989	0,95

Прочие расходы от продажи, тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1		
Прочие расходы – всего, в том числе:	3385	573
Услуги банка	394	189
Расходы от списания основных средств		
Госпошлина		
Пени и штрафы+ благотворительность+ комп.+пр.услуги	2905	298
Внереализационные расходы		
Материальная помощь		
Налоги и сборы	86	86
Расходы от продажи товаров		
Расходы от прочей деятельности		
Остаточная стоимость ОС при продаже		
Корректировка НДС (сторно)		

2.11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют
 Оценочные обязательства ООО «Россы-Поречье» в 2023 году составили – 60 тыс.руб. (Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н)).

2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

ООО «Россы-Поречье» не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

2.13. Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями

2.14. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

2.15. События, возникшие после отчетной даты

События, произошедших после отчетной даты, отсутствуют.

2.16. Государственная помощь:

ООО «Россы-Поречье» в 2023 году получало государственную помощь в виде субсидий из федерального и областного бюджетов. Получено бюджетных средств всего - 8 387 тыс. руб. Данные субсидии получены на возмещение затрат по сельскохозяйственной деятельности и в налоговую базу для начисления налога на прибыль не включаются.

2.17. Крупные сделки

В связи с отсутствием в уставе оговорки об одобрении крупных сделок, сделки в ООО «Россы-Поречье» не подлежат одобрению. Крупные сделки не совершались.

26 марта 2023 г.

Директор ООО «Россы-Поречье»

Главный бухгалтер



Н.А. Саушкин

Н.А. Саушкин