

ООО «Сайга»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сайга» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

1.1. Сведения об организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Сайга» (далее по тексту ООО «Сайга») осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на основании Устава Общества, утвержденного Решением Общего собрания учредителей (Протокол от 27 мая 2020 г.).

Учредителями являются - Шиляева Лариса Сергеевна, 51 %,
Биганишвили Гиви Несторович, 25 %,
Биганишвили Елена Гивиевна, 24 %

Свидетельство о государственной регистрации: серия 18 № 003371515
Регистрационный номер: 1141832000200 от 23.01.2014 г.
ИНН/КПП 1832114900 / 183201001
Место нахождения: 426057, г. Ижевск, проезд им. Дерябина, 3/435,

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета являются:
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Общество не имело филиалов и представительств.

Дочерних обществ нет.

По итогам работы за 2023 год средняя численность работающих в Обществе составляла 5 человек.

1.2. Состав руководящих органов Предприятия

Единоличным исполнительным органом ООО «Сайга» является Директор предприятия.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия

Функции по ведению бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет бухгалтерия предприятия.

1.4. Сведения об уставном капитале Общества

Предприятие имеет уставный капитал в размере 10000.00 рублей.

В соответствии с п.2.3 Устава Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

2. Основные элементы внутреннего контроля

- 2.1. Своевременное выявление и анализ рисков в деятельности, обеспечение снижения их до приемлемого уровня.
- 2.2. Контроль достоверности финансовой и управленческой отчетности организации, соблюдения процедур ее подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского учета.
- 2.3. Контроль выполнения планов деятельности организации.
- 2.4. Контроль экономичного и эффективного использования ресурсов организации.
- 2.5. Контроль и обеспечение соблюдения требований действующего законодательства РФ, локальных нормативных актов, внутренних положений и процедур.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства, в том числе:	за 20 <u>23</u> г	11984	(10139)		()		(1351)			11984	(11490)
	за 20 <u>22</u> г	11984	(8747)		(0)	0	(1392)			11984	(10139)
здания и сооружения	за 20 <u>23</u> г	733	(346)		()		(4)			733	(350)
	за 20 <u>22</u> г	733	(341)		()		(5)			733	(346)
машины, оборудование, транспортные средства	за 20 <u>23</u> г	11153	(9695)		()		(1347)			11153	(11042)
	за 20 <u>22</u> г	11153	(8308)		()		(1387)			11153	(9695)
прочие виды основных средств	за 20 <u>23</u> г	98	(98)		()		()			98	(98)
	за 20 <u>22</u> г	98	(98)		()		()			98	(98)

3.1.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 20 23 г				()			
	за 20 22 г				()			
в том числе:	за 20 23 г				()			
	за 20 22 г				()			

Финансовых вложений, находящихся в залоге - нет.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 23 г	19	()	312	(312)		19	()
в том числе:	за 20 22 г	19	()	401	(401)		19	()
материалы	за 20 23 г	19	()	312	(312)		19	()
	за 20 22 г	19	()	401	(401)		19	()

3.2.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	за 20 23 г	233700		967830	(974830)		226700	
	за 20 22 г	238050		655900	(660250)		233700	
в том числе:	за 20 23 г	233700		967830	(974830)		226700	
депозитные договора	за 20 22 г	238050		655900	(660250)		233700	

3.2.3. Денежные средства

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства, в	224	9
Касса	7	4
Расчетный счет	217	5

3.2.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность -	за 20 23 г	3138	(2834)	9442	(5399	2000)			5181	667)
	за 20 22 г	3827	(2776)	11745	(12434	)			3138	2834)
в том числе:	за 20 23 г		()	2	(2	)				)
расчеты с покупателями	за 20 22 г	542	()		(542	)				)
расчеты с поставщиками	за 20 23 г	88	()	304	(335	)			57	)
	за 20 22 г	38	()	589	(539	)			88	)
расчеты с прочими дебиторами	за 20 23 г	3047	(2834)	9136	(5059	2000)			5124	667)
	за 20 22 г	3244	(2776)	11156	(11353	)			3047	2834)
задолженность внебюд. фондов	за 20 23 г	3	()		(3	)			0	)
	за 20 22 г	3	()		()	)			3	)

Долгосрочной дебиторской задолженности - нет.

По состоянию на 31.12.2023 г. имеется просроченная дебиторская задолженность:

ООО "ТД Орбита" на сумму 637 тыс.рублей (срок платежа по договору - 10.12.2019 г.);

ООО "Ижевские ружья" на сумму 30 тыс.рублей (срок платежа по договору - 31.12.2020 г.)

Дебиторская задолженность уменьшилась на 747 тыс.рублей по сравнению с прошлым годом за счет погашения задолженности покупателей и поступления процентов по депозитам.

3.2.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы составляют 42 тыс.рублей, определяются расчетами с поставщиками по расходам будущих периодов.

4.1. Капитал

Собственный капитал ООО "Сайга" на 31.12.2023 года составил 231361 тыс. руб., т.е. уменьшился на 4347 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом. Уменьшение собственного капитала Общества произошло за счет выплаты дивидендов участникам Общества. В 2023 году были выданы дивиденды в размере 19100 тыс.рублей.

4.1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.
Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов участников Общества.

4.1.2. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 231361 тыс. руб.

чистые активы Общества на отчетную дату составили 22 501 тыс. руб.

4.2. Обязательства

4.2.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	427	6469		(6489)	()		407
	за 20 22 г.	366	6585		(6524)	()		427
в том числе: расчеты с поставщиками	за 20 23 г.	27	189		(164)	()		52
	за 20 22 г.	32	240		(245)	()		27
задолженность перед бюджетом и внебюдж. фондами	за 20 23 г.	354	4019		(4085)	()		288
	за 20 22 г.	274	4039		(3959)	()		354
расчеты по заработной плате	за 20 23 г.	46	2261		(2240)	()		67
	за 20 22 г.	60	2306		(2320)	()		46

Долгосрочной кредиторской задолженности - нет.

Просроченной кредиторской задолженности - нет.

4.3. Доходы и расходы

В отчетном периоде доходы получены:

1. По основным видам деятельности: оптовая торговля - 2 тыс.рублей.
2. Прочие доходы: проценты по договорам займа и депозита - 20869 тыс.рублей
проценты на остаток по расчетному счету - 28 тыс.рублей

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г.	3а 20 22 г.
Материальные затраты	5610	1135	1311
Расходы на оплату труда	5620	2234	2314
Отчисления на социальные нужды	5630	510	453
Амортизация	5640	1351	1392
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	5230	5470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение)	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5230	5470

4.4. Оценочные значения и оценочные обязательства

Предприятие создавало резерв по сомнительным долгам, исходя из оценки дебиторской задолженности.

Иные резервы не создавались.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2834		(167)	()	2667
резерв по сомнительным долгам	2834		(167)	()	2667

5.1. Прочие пояснения

Фактические расходы Общества по энергозатратам в 2023 году составили 127 тыс. руб., в т.ч.:

Теплоэнергия - 63.69 Гкал на сумму 117 тыс.рублей

Электроэнергия - 1660 кВт на сумму 10 тыс.рублей

5.2. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

5.3. Информация о государственной помощи

В 2023 году Обществу субсидии не предоставлялись.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

5.5. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

5.6. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Ликвидации Общества в году, следующем за отчетным не планируется.

5.7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008/ (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н) – информацией по связанным сторонам не располагаем.

Директор ООО "Сайга"



Усков А.Н.