

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2023 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА БИЗНЕС»
Идентификационный номер налогоплательщика: 2634091509
Основной вид экономической деятельности: 46.21.11 Торговля оптовая зерном
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/частная.
Единица измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОМЕГА БИЗНЕС» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации.

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

1. Основные сведения

1.1.Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА БИЗНЕС», сокращенное наименование ООО «ОМЕГА БИЗНЕС», ИНН/КПП 2634091509/263401001.

Юридический адрес: 355035 Ставропольский край, г.Ставрополь, Старомарьевское шоссе 16 пом.66

Фактический адрес: 355035 Ставропольский край, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе 16 пом. 66

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 27.01.2015 года, за основным государственным регистрационным номером 1152651001546.

В 2023 в Устав изменения не вносились.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023 составила: 46 человек, на 31.12.2022 - 32 человека.

1.2.Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля оптовая зерном

Для осуществления своей деятельности Обществу лицензия не требуется.

1.3.Филиалы, представительства, дочерние и зависимые Общества

В состав ООО входят следующие обособленные подразделения: нет, филиалы/представительства не выделенные на отдельный баланс: нет.

ООО «ОМЕГА БИЗНЕС» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.4.Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1000000руб.

Единственным участником и бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.23 является:

Наименование	сумма	Доля в УК
Пластамак Максим Михайлович, дата рождения 22.06.1980, гражданин РФ	1000000	100%
Итого:	1000000	100%

1.5.Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором). Директор Общества на 01.01.2023г. - Пластамак Максим

Михайлович. С 10 марта 2023 года единоличным исполнительным органом Общества является управляющий Пластамак Андрей Михайлович.

1.6.Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия Общества на 2023 г. не избиралась. В 2023 году аудит бухгалтерской отчетности проводился фирмой ООО «Универсал Аудит» (ИНН 2635034246).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При составлении отчетности Общество не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений (федеральных стандартов) по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» 8.3

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2022 г., № 116.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Приказ МФ РФ от 30.05.2022, №86н) и ФСБУ26/2020 в редакции, учитывающей капвложения в нематериальные активы (Приказ МФ РФ от 30.05.2022, №87н), в Учетную политику Общества внесены изменения, утвержденные приказом №116 от 31.12.2023 г., вступающие в силу с 01.01.2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены альтернативно.

2.2. Основные средства

2.2.1 Учет основных средств и капитальных вложений организован в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

2.2.2 При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства отражены в отчетности по стоимости приобретения или строительства, за вычетом накопленной амортизации. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по видам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30-40
Сооружения	20-30
Офисное оборудование	1-2
Машины и оборудование	2-5
Транспортные средства	5-8

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

2.2.3. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Комиссией по оценке элементов амортизации, созданной приказом № 9б от 14.12.2021 года принято следующее:

- сроки полезного использования основных средств не менять;
- ликвидационную стоимость по объектам признать равной нулю, так как она не существенна.

Проверка на обесценение показала, что обесценение отсутствует.

2.2.4 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В связи с тем, что общество заключало только краткосрочные договоры аренды офисных, складских помещений, права пользования активами не признаны.

Данные о договорах аренды

Наименование арендуемого имущества	Договор		Сумма ежемесячных платежей, руб.	Сумма будущих арендных платежей до окончания срока договора, руб.
	№	дата		
Офисные помещения	2023-03/01	01.03.2023	40000	80000
Площадка под стоянку автомобилей	18-2024	29.12.2023	63800	701800

Организация приняла решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.2.5 Общество сдавало автомобиль по договору операционной аренды (договор № бн от 30.06.2023 года, балансовая стоимость автомобиля на 31.12.2023 года - 172881 руб.). Ожидаемые арендные платежи - 63250 рублей ежемесячно.

2.2.6 Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2023 года и составляет 349329 тыс. руб.

Расшифровка движения основных средств в разрезе видов приведена в разделе 2 Основные средства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Незавершенное строительство

В Обществе отсутствует незавершенное строительство.

2.5 Финансовые вложения

Общество не имело финансовых вложений.

2.6 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Случаи обесценения запасов отсутствуют.

Расшифровка материально-производственных запасов приведена в разделе 4 Пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

В Обществе расходы будущих периодов на 31.12.2023 года составили 467 тыс. рублей. Указанная сумма отражена по строке 1260 бухгалтерского баланса.

2.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности приведена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Текущая дебиторская задолженность (наиболее крупные дебиторы):

- ООО «Калининский»-108575000 руб.;
- ООО ОПХ «Луч»-69551748 руб.;
- ООО СХП «Урожайное»-25225173.50 руб.

Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности нет.

Текущая кредиторская задолженность (наиболее крупные кредиторы):

- ООО «МЗК Экспорт»-249720768 руб.;
- ООО «ТД РИФ»-161100790.40 руб.;
- ООО «Итеко Россия»-25868108 руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

2.9 Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражается прирост стоимости внеоборотных активов, выявляется по результатам их переоценки.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Переоценка в 2023 г. не производилась.

2.10 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расшифровка задолженности по займам и кредитам и процентам приведена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по займам/кредитам

Краткосрочные займы и кредиты	Срок погашения	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022
Пластамак Максим Михайлович	15.11.2024	937	3849
Пластамак Михаил Максимович	03.09.2024	75	-
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г. СТАВРОПОЛЬ ПАО	29.12.2024	30344	93313
СТАВРОПОЛЬСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	Расторгнут 20.02.2023	-	144532
ИТОГО		31356	241694

2.11 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Общество не выдавало и не получало обеспечений.

2.12 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

2.13 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы полностью относятся на себестоимость продаж в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. п. 9, 20 ПБУ 10/99, п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Расходы общества в разрезе элементов приведены в таблице 6 «Затраты на производство» (расходы на продажу) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14 Налоги

Общество находится на общем режиме налогообложения.

2.15 Прибыль

В Обществе за 2023 год получена чистая прибыль в размере 116013 тыс. руб., которая отражена по строке 2400 Отчета о финансовых результатах. Сумма текущего налога на прибыль отражена по строке 2411 Отчета о финансовых результатах и составила 31681 тыс. руб.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	29197	33041
Постоянное налоговое обязательство	773	1209
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1711	391
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	93
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	31681	34734

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». ПБУ 18/02 применяется с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н" и ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц по

каждому виду активов (обязательств). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

2.16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Общество в течение 2023 года размещало денежные средства на депозитных счетах. На 31.12.2023 года остаток на краткосрочном (на 12 дней) депозитном счете составляет 8800 тыс.руб.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.16 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Согласно приказу №106 от 20.12.2023 была проведена годовая инвентаризация.

2.17 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества события после отчетной даты отсутствовали.

2.18 Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам.

2.19 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Бенефициарным владельцем ООО «ОМЕГА БИЗНЕС» является Пластамак Максим Михайлович, доля в уставном капитале 100%.

В 2023 году Пластамак Максиму Михайловичу был возвращен займ в сумме 2911 тыс. рублей. Остаток задолженности на 31.12.2023 году перед Пластамак Максимом Михайловичем составляет 937 тыс. рублей, которая будет погашена в 2024 г.

Связанной стороной является управляющий - Пластамак Андрей Михайлович. Никакие операции кроме выплаты вознаграждения в 2023 году не производились.

Лицом опосредованно связанным с Обществом через директора Пластамак Андрея Михайловича является ООО «Михайловская автоколонна». Операции с ООО «Михайловская автоколонна» в 2023 году не производились.

2.20 Судебные разбирательства

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности:

Дата	Номер дела	Категория	Начальная сумма иска	Статус	Истцы Наименование (ИНН, ОГРН)	Ответчики Наименование (ИНН, ОГРН)
31.05.2023	A63-10160/2023	Иные экономические споры	188 746,18 руб.	Рассматривается	ООО "ПРЕМИУМ" (2636050233, 1062635137905)	ООО "ОМЕГА БИЗНЕС" (2634091509, 1152651001546)
25.07.2023	A63-13877/2023	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	4 216 050,00 руб.	Рассматривается	ООО "ОМЕГА БИЗНЕС" (2634091509, 1152651001546)	АО "БЕЛАГРО" (2303022021, 1042301302713)

Вероятность выигрыша высокая.

2.21 Вознаграждение основного управленческого персонала:

В данном разделе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу (единоличному исполнительному органу и главному бухгалтеру).

Управленческому персоналу в 2023 году было начислено вознаграждений на общую сумму 2877 тыс. руб. Отчисления во внебюджетные фонды - 863 тыс. руб. В 2022 г. вознаграждение управленческому персоналу (директору) составило 766 тыс. руб. Отчисления во внебюджетные фонды - 230 тыс. руб.

В отчетном периоде выплаты и вознаграждения управленческому персоналу не предусмотренные трудовыми договорами не производились.

3. Анализ основных финансовых показателей

3.1 Общая выручка за 2023 год составила 4619 000 тыс. руб.:

- от оптовой торговли зерновыми получено 4618809 тыс. руб.,

- от сдачи в аренду основных средств, прочее – 191 тыс. руб.

Общая выручка за 2022 год составила 5863405 тыс. руб.:

- от оптовой торговли зерновыми получено 5500375 тыс. руб.,

- от сдачи в аренду основных средств, прочее – 323 тыс. руб.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом выручка снизилась на 21 % .

Затраты без стоимости товаров за 2023 год составили 813257 тыс. руб., что на 28 % выше, чем в 2022 году.

Обществом получена прибыль от продаж в сумме 149787 тыс. руб., а в 2022 году этот показатель был на уровне 173481 тыс. руб.

3.2 Данные о прочих доходах и расходах приведены в таблице:

Тыс. руб.			
Название доходов, расходов	2023 г.	2022г.	2021г.
Прочие доходы:	3937	8825	5268
1. Реализация прочего имущества		8067	3208
2. Резерв по сомнительным долгам			1614
3. Возмещение убытков страховой компанией и прочие возмещения	87	352	410
4. Оприходование излишков, образовавшихся при перевозке зерна	28	208	
5. Прочие внереализационные доходы	179	198	36
6. По решению суда	3643		
Прочие расходы:	7021	15777	11867
1. Услуги банка	723	1180	767
2. Расходы от реализации прочего имущества		8624	2836
3. Резерв по сомнительным долгам			15
4. Штрафы	2708		
5. Списанная дебиторская задолженность	276		
6. Прочие внереализационные расходы	3314	5973	8249

Чистая прибыль в 2023 году составила 116013 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя за предыдущий год на 22%. Чистые активы по сравнению с предыдущим годом возросли на 36 %.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено операционным рискам, риску ликвидности, риску банкротства и иным рискам.

Операционные риски

Компания должна управлять своим операционным риском в целях его минимизации и обеспечения надлежащего соблюдения внутренних регламентов и процедур. Для этого

необходимо разработать процедуры внутреннего контроля за проведением операций. Система контроля предусматривает:

- разделение обязанностей;
- права доступа;
- процедуры утверждения;
- документирование и сверки;
- соответствие требованиям законодательства и нормативных актов;
- разработку планов по поддержанию деятельности в нештатных ситуациях;
- обучение персонала;
- процедуры оценки, включая внутренний аудит.

В целях минимизации (ограничения) операционного риска Общество разработало комплекс мер, направленных на снижение вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к убыткам вследствие реализации операционного риска, и (или) на уменьшение (минимизации) размера таких убытков. К числу основных таких мер относятся:

- распределение ответственности за выявление операционного риска;
- регламентация процедур совершения текущих операций и иных сделок, порядка разделения полномочий по проводимым текущим операциям и иным сделкам, позволяющих исключить (ограничить) возможность возникновения операционного риска;
- контроль за соблюдением установленных внутренних процедур;
- развитие систем автоматизации технологий и защиты информации.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой снижение уровня ликвидности оборотных активов, порождающее разбалансированность денежных потоков предприятия во времени. Ликвидность предприятия базируется на поддержании необходимого соотношения между собственным капиталом предприятия, привлеченными и размещенными средствами.

По состоянию на 31.12.2023 г. коэффициент быстрой ликвидности Общества имеет значение 1.1, при нормативном показателе 1 и более. У Общества достаточно быстрореализуемых активов для полного погашения среднесрочных обязательств (больше в 17 раз). Это означает, что не существует риска неисполнения текущих обязательств своевременно и в полном объеме.

Риск банкротства

Банкротство — это неспособность организации платить по своим долговым обязательствам и финансировать текущую основную деятельность из-за отсутствия денежных средств. Основным признаком банкротства является просрочка в уплате долга более чем на 3 месяца.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет признаков банкротства. Просроченная (более чем на три месяца) кредиторская задолженность отсутствует.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

5. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует информация о неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г., так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

6. Прочие пояснения

Общество не представляло связанным сторонам в 2023 году займы.

На выплату дивидендов участнику в 2023 году было направлено 2000 тыс. руб.

Информации на отчетную дату о прекращаемой деятельности нет.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Все обязательства принимались и выдавались без какого-либо обеспечения.

После отчетной даты решение о выплате годовых дивидендов за 2023 год не принималось.

В 2023 году, а так же предшествующем году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2023 году организация не имела.

В 2023 г. существенные ошибки предшествующих периодов не исправлялись.

Государственная помощь за 2023 году, а так же в предшествующем году, не оказывалась.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составили 425080 тыс. руб., на 31.12.2022-311067 тыс. руб.

Обществом не вносились, и не рассматривается внесение нетипичных бухгалтерских проводок.

Руководитель

Пластамак А.М.

«15» марта 2024г.