

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината»**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината» (в дальнейшем «Общество»)

Место нахождения: 197022, Санкт-Петербург, ул.Профессора Попова, д.37, Литер А, оф.413

Юридический адрес: 197373, Санкт-Петербург, ул.Планерная, д.63/1, кв.391

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1037832030774, св-во 78 №003095143 выдано ИМНС России по Приморскому р-ну от 06.05.2003г

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и состоит из следующих долей участников:

1. ООО «ПЭО БалтИнвест» 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Беговая, д.7, к.1, кв.198 - 50.01%
2. ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» Республика Беларусь, 247250, Гомельская обл. г.Рогачев, ул.Кирова д.31, - 49,99%

Сведения о структуре органов управления предприятием: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

Сведения об аудитор: ООО «ВАЛЕНА» Договор № 01/А-2021 от 27.01.2021

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в ООО «Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината» осуществляется в соответствии с Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 №34н. Бухгалтерскую отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Способы амортизации основных средств и нематериальных активов: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств- 100 тыс. руб.

Способ оценки материально-производственных запасов:

- 1) оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.
- 2) способ списания материалов: по фактической себестоимости.

Способ учета товаров приобретенных для перепродажи:

- 1) товары учитываются по фактической стоимости приобретения (без учета НДС)
- 2) при продаже или ином выбытии товары оцениваются по средней себестоимости в разрезе каждой номенклатурной группы.

Способ списания управленческих расходов: списываются на себестоимость реализации текущего периода в полном объеме.

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению. В 2022 году Общество начало применять ФСБУ 5/2019. Данное обстоятельство не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год

3. Хозяйственная деятельность предприятия в 2023 году.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

Оптовая торговля продуктами питания. Основные рынки сбыта продукции- оптовые компании Северо-Западного региона.

4. Основные средства.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Компьютерное оборудование	133-		-	133
Всего	133			133

5. Запасы.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Сырье и материалы	38	483	475	46
Товары	10777	430175	433320	7632
Незавершенное пр-во	220	44624	44597	247
Всего	11035	475282	478392	7925

6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Наименование	Сумма 2023г., тыс. руб.	Сумма 2022г., тыс. руб.
Доходы		
Выручка	511007	469223
Прочие доходы(доходы по депозитам)	1393	2067

Наименование	Сумма 2023г., тыс. руб.	Сумма 2022г., тыс. руб.
Расходы		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-476960	-431127
Прочие расходы	-1358	-1477
Налог на прибыль	-7045	-8006
Чистая прибыль	27037	30680

7. Дебиторская задолженность:

Дебиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Погашено тыс.руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы выданные	327	76694	75390	1631
Покупатели и заказчики	8743	563582	555264	17061
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1787	3350	2129	3008
Прочие дебиторы-кредиторы	27	313	236	104
Всего	10884	643939	633019	21804

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Погашено тыс.руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы полученные	194	64739	63835	1098
Поставщики и подрядчики	222	450443	450154	511
Расчеты по налогам и сборам	6268	111979	110971	7276
Расчеты с персоналом	-	19669	19372	297
Прочие дебиторы-кредиторы	26	661	611	76
Расчеты с учредителями	-	6136	3567	2569
Всего	6710	653627	648510	11827

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расчетные счета	1734
Валютные счета	-

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Депозитные счета	32000
Всего	33734

10. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах в 2023 году.

Дивиденды в 2023 году начислены и выплачены в сумме 6136 тыс.руб

11. Информация о связанных сторонах.

ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» Республика Беларусь, 247250, Гомельская обл. г. Рогачев, ул.Кирова д.31, - участие в уставном капитале 49,99%

ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» является основным поставщиком реализуемой продукции .

Оборот за 2023 год составил- 427322 тыс.руб.

Заработная плата основного управленческого персонала за год составила -2232 тыс. руб.

12. События после отчетной даты.

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2 м квартале 2024 года общим собранием участников Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации , реализуя продукты питания производства Республики Беларусь.

По нашему мнению, указанные события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств перед покупателями

.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

14. Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам, на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств. Общество не имеет сомнительной задолженности, товары не отвечают критериям обесценения и отпуска предоставляются по графику в течение календарного года

Генеральный директор

Морозов С.В.

25 марта 2024г.

