

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ»

Юр.адрес: 188669, Ленинградская область, г. Мурино, ул. Центральная, 46, офис 205
ИНН 7814433768 КПП 470301001, ОКАТО 41212828000
р/с 40702810800024285884 БИК 044030858 к/с 30101810800000000858
в Петербургском филиале АО ЮниКредит Банка

Пояснительная записка К бухгалтерскому балансу 2023 года ООО ВЭЛКОРМ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация об обществе

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ»;

Краткое наименование общества – ООО «ВЭЛКОРМ».

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ» зарегистрировано 18.03.2009г

ОГРН 1097847076832

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ» состоит на учете ИФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области
ИНН/КПП 7814433768/470301001

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес: 188669, Ленинградская область, г. Мурино, ул. Центральная, 46, офис 205

Адрес корпоративного сайта: www.delo-korm.ru

ООО «ВЭЛКОРМ» не имеет дочерних организаций.

ООО «ВЭЛКОРМ» имеет два обособленных подразделения:

г. Санкт-Петербург, Малоохтинский пр. д.16к.1 пом.25Н.

г. Тверь г, Базовый проезд, 2а.

ООО «ВЭЛКОРМ» осуществляет деятельность, как по адресу головной организации, так и по адресам обособленных подразделений.

Контактный телефон:

8 (812) 309-34-00

Основной вид деятельности:

- оптовая торговля кормами для домашних животных

Сведения об учредителях:

Учредителями Общества с ограниченной ответственностью «ВЭЛКОРМ» является:

1. ООО «АгроСоюз», размер доли в % - 100.

Уставный капитал внесен полностью и составляет 1 000 тыс. руб.

Конечным бенефициарными владельцами ООО «ВЭЛКОРМ» являются Пружинин Р.М., Оматова Е.А.

Ценности и принципы ведения бизнеса

Корма компании ООО «ВЭЛКОРМ» - это натуральный и полнорационный, сбалансированный продукт. В кормах нет ароматизаторов, красителей, усилителей вкуса, отсутствует ГМО. Состав тщательно подобран под весовые категории животных (маленькие, средние и крупные породы), а так же под особенности организма животных (набор веса, гипоаллергенные и тд). Корма подходят для ежедневного кормления.

Структура управления:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Высшим органом управления Обществом – Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган управления Обществом – Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью общества.

Генеральный директор ООО «ВЭЛКОРМ» - Краснобаев Александр Валентинович.

Среднесписочная численность персонала Общества на 01.01.2024 составила 24 человека.

Средняя заработная плата 1 работника в 2023 году – 171 671,55 рублей.

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована, в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета в РФ.

Представленная годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Подготовленная Обществом бухгалтерская отчетность дает представление об имущественном и финансовом положении организации, о его изменениях, а также о финансовых результатах его деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов России от 02.07.2010.

№ 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н от 06.04.2015, № 57н от 06.03.2018, № 41н от 19.04.2019, № 61н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Общие данные об учетной политике

Учетная политика организации утверждена Приказом Генерального директора ООО «ВЭЛКОРМ»

Общество применяет общий режим налогообложения.

- Учет основных средств ведется в соответствии ФСБУ 6/2020. Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. Выбранный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, согласно п. 49 ФСБУ 6/2020.

- Амортизация начисляется линейным способом.

- Нематериальные активы учитываются по стоимости их приобретения. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из сроков действия патента, свидетельства и других ограничений.

Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

- Фактическая стоимость материальных запасов формируется из затрат по их приобретению, включая транспортно-заготовительные расходы.

- Оценка материальных запасов при списании производится с применением метода ФИФО.

- Депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозиты учитываются в составе финансовых вложений.

- Доходы и расходы. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кормами для домашних животных. Являясь субъектом среднего предпринимательства, организация ведет учет, определяя в бухгалтерском учете, доходы и расходы по методу начисления.

Прочие доходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы отражаются в бухгалтерской отчетности с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и коммерческие расходы. Коммерческие расходы списываются напрямую на счет 90.07 «Расходы на продажу» ежемесячно в полном объеме.

Общество ведет отдельный учет по облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. Деятельность по необлагаемым НДС видам деятельности не велась.

Имеющиеся у Общества договора аренды помещения, являются краткосрочными (11 месяцев). Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Исходя из вышеуказанного, Общество приняло решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА).

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления. Учет по счетам бухгалтерского учета отражается в валюте Российской Федерации.

Основные средства

На балансе общества на 31.12.2023 числятся объекты основных средств на сумму 16 544 тыс. руб.

Доходы, расходы, финансовый результат

Доходы ООО «ВЭЛКОРМ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, которая в 2023 г составила 3 791 027 тыс. руб., в т. ч. на экспорт (в т.ч. в страны ЕврАзЭС) составил 370 166 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией составили:

Себестоимость, проданных товаров- 2 924 215 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 161 289 тыс. руб.

Прибыль от продаж получена в сумме 705 523 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы и расходы - детализация составлена в рублях.

Прочие внереализационные доходы, руб		66 635 832,82
91 Доходы от прочей деятельности		140 022,40
91 Курсовые разницы		743 495,35
91 Оприходование товара по результатам инвентаризации		46 761,00
91 Премии от поставщиков за выполнение условий договора		33 932 211,24
91 Претензии к поставщикам		34 366,15
91 Проценты к получению		31 458 147,46
91 Прочие внереализационные доходы		41 822,89
Прибыль (убыток) прошлых лет		126 003,03
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		113 003,30
Прочие внереализационные расходы, руб	189 060 467,07	
91 Доходы от прочей деятельности	20 400,00	
91 Н/О Штрафы, пени и неустойки в бюджет	89,65	
91 Н/О Зарплата	330 998,50	
91 Н/О Недостачи ТМЦ	31 800,03	
91 Н/О Расходы прочие	131 841,93	
91 Н/О Списание НДС на расходы (Прочие)	12 145,04	
91 Налоги и сборы	293 505,00	
91 Премии покупателям за выполнение условий договора	186 613 065,40	
91 Прочие внереализационные расходы	293 454,70	
91 Прочие расходы	61 379,44	
91 Расходы на услуги банков	605 777,55	
91 Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	179 764,34	
Курсовые разницы	199 956,17	
Отклонение в стоимости товаров	112 315,65	
Погрешность расчета себестоимости	-0,35	
Прибыль (убыток) прошлых лет	148 608,18	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	25 365,84	

Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2023 составляет 95 272 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, запасов составляют 6 147 тыс.руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 составляют в сумме 355 000 тыс. руб., и состоят из остатков на депозитных счетах.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 составляют в сумме 21 990 тыс. руб., детализация составлена в рублях.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01	1 151,26
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.02	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.21	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.04	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	19 698 396,82
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	2 290 674,26
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.01	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.02	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.21	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.24	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	0
Итого по строке:	21 990 222,34

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 422 287 тыс. руб., из них – авансы поставщикам 7 990 тыс. руб.

Создан резерв по сомнительным долгам в сумме тыс. руб. 1 038 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 343 399 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, выполненные работы и поставленную продукцию 321 687 тыс. руб.

Задолженность является текущей. Степень платежеспособности по текущим обязательствам 1мес.

Налог на прибыль

По итогам деятельности за 2023 год налог на прибыль составил 117 116 тыс. руб.

В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской и налоговой прибылью.

На 31.12.2023г. Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль - 581 тыс. руб. Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль - 134 тыс. руб.

Имеются постоянные разницы.

Оценочные обязательства

Согласно п.3 ПБУ 8/2010 и п. 20 Информации Минфина России от 29.06.2016 № ПЗ-3/2016 оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2023 создан резерв по оплате отпусков на сумму 7 301 тыс. руб.

Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 038 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались, в связи с отсутствием вышеуказанного снижения.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 466 079 тыс. руб.

Накопленная нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 составляет 562 804 тыс. руб.

Дивиденды в 2023 году начислялись и выплачивались в сумме 340 000 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты в 2023 году отсутствовали.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность организации за 2023 год отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность, также отсутствуют.

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/200 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Связанные стороны	Перечень связанных лиц (в отношении аудируемого лица)	Краткое описание операций, которые осуществлялись с связанными лицами в течение аудируемого (отчетного) периода
1. Руководство аудируемого лица (члены его коллегиального исполнительного органа или же лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа аудируемого лица)	<u>Генеральный директор Краснобаев Александр Валентинович</u>	<u>Краткосрочное вознаграждение – Начислено заработной платы – 6492931,31 руб, в тч НДФЛ – 870428,0 руб</u> <u>начисление взносов за 2023 год – 1278389,09 руб</u>
2. Лица, которые имеют право распоряжаться <u>более чем 20 процентами</u> общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли аудируемого лица	ООО «АгроСоюз» 100%	<u>Выплата дивидендов за 2022 год – 340 000 000руб</u>
3. Конечный бенефициар	Пружинин Роман Михайлович Оматова.Е.А.	<u>Договор аренды помещения с Пружининым Р.М., в качестве ИП. Получены и оплачены услуги в размере 5040000 рублей.</u> <u>Задолженность на 31.12.2023 отсутствует</u> Операции не производились
4. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо, а именно хозяйственные общества, в которых одно и то же физическое лицо или одно и то же юридическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа;	<u>ООО «ВЭЛКОРМ» - Генеральный директор - Краснобаев Александр Валентинович</u>	<u>Получены товары по договору № 900 от 01.10.2022 на сумму 38 486 799,97 руб</u> <u>Оплачены прочие активы на сумму 425 826,00 руб</u> <u>Оплачены товары на сумму 39 480 136,87 руб</u> <u>Задолженность перед ООО «ВЭЛКОРМ» на 31.12.2023: 8 326 617,47 руб</u>

Государственная помощь

В течение отчетного периода средства бюджетного целевого финансирования не выделялись.

Участие в совместной деятельности

Договора о совместной деятельности не заключались.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений о прекращении деятельности.

Руководству не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. При подготовке финансовой отчетности руководство полагает, что никакие события не повлияли на текущую деятельность, и планирует своевременное исполнение всех своих обязательств. Существенной неопределенности, которая ставит под сомнение способность компании непрерывно продолжать, свою деятельность нет. Финансовое положение общества стабильно. Общество обеспечено собственными средствами. Заемные средства не используются.

Корректировки

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год, не содержит ошибок, и по вышеуказанной причине, не корректировалась.

«14» февраля 2024 года

Генеральный директор

Краснобаев А. В.

Главный бухгалтер

Матвеева И. А.

