

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

ООО «Амеди Волга»

Содержание

Краткая характеристика деятельности:

Реквизиты	
Численность работающих работников	2
Информация об органах управления	3
Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
Информация об использовании энергоресурсов	3
	4

Информация об отдельных активах и обязательствах:

Наличие и движение основных средств	4
Материально-производственные запасы, расходы будущих периодов	6
Информация о связанных сторонах	7
Размер вознаграждения основного управленческого персонала	8
Займы и прочие обязательства	8
События после отчетной даты	8
Непрерывность деятельности	10
Оценочные обязательства	10
Информация о покупателях	10
Денежные средства	11
Расшифровка выручки и себестоимости продаж	11
Пересмотренная отчетность	12
	13

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Амели Волга»
Краткое наименование	ООО «Амели Волга»
ИНН	9709024336
Вид(ы) деятельности	Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
ОКПО	24958133
ОКОГУ	4210014
ОКОПФ	12300
ОКФС	16
Местонахождение	606471 Нижегородская обл. г. Бор, п. Железнодорожный, ул. Центральная, д.13А

Общество с ограниченной ответственностью «Амели Волга» зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы №9 по г. Москве, дата регистрации 12.02.2018 г.

05.10.2018 года была произведена перерегистрация Общества, в связи с изменением его местонахождения (свидетельство о постановке на учет Российской организации от 05.10.2018 г.) –РФ, Нижегородская обл., г. Бор, п. Железнодорожный, ул. Центральная, д.13А

Основной государственный регистрационный номер ООО «Амели Волга» в Едином государственном реестре юридических лиц: 1187746147665. Дата внесения записи 12.02.2018 г.

В соответствии с решением единственного учредителя от 05.02.2018 г. № 1 был произведен вклад в имущество ООО «Амели Волга» денежными средствами и имуществом на общую сумму 10 тыс. руб.

Уставный капитал общества составил 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Показатели бухгалтерской отчетности (имущества, обязательств) Общества отражены в тысячах руб. Переоценка валютных операций производится на конец отчетного периода по курсу ЦБ (на 31.12.2023 курс евро – 99,1919 руб., доллар США – 89,6883 руб.)

Код ОКВЭД	Наименование основного вида экономической деятельности
10.13	Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность, работающих на отчетную дату
146	150

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Юридический адрес и место нахождения
Единственный участник	Генеральный директор	Дружаев Андрей Александрович

Конечным бенефициаром ООО «Амели Волга» является г-н Дружаев Андрей Александрович с долей в уставном капитале 100%. За отчетный период крупных сделок обществом не осуществлялось, вознаграждения не производились.

Общество не имеет представительств и филиалов.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2023 г. нет.

В 2023 г. ООО «Амели Волга» осуществляло начисление и уплату налога на прибыль-ежеквартально. На 2024 год данная форма исчисления и оплаты налога на прибыль сохранена.

В течение 2023 г. бухгалтерский и налоговый учёт ООО «Амели Волга» осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утверждённой ООО «Амели Волга» Приказом №40 от 31.12.2022 г. «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» и Приказом №41 от 31.12.2022 г. «Об утверждении Учетной политики для целей налогообложения» на 2023 год.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 г.

1.1 Учёт основных средств:

По объектам основных средств, норма амортизации исчисляется исходя из срока полезного использования, установленного комиссионно и в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в рамках того периода, в течение которого данный объект будет приносить обществу экономическую выгоду.

Начисление амортизации по всем основным средствам ведется линейным способом.

Активы, принятые к бухгалтерскому учету, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные учетной политикой ООО «Амели Волга» и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материальных запасов.

1.2 Учет материально-производственных запасов:

1.2.1. При списании материалов оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

1.2.2. Учет материалов, товаров ведется с применением счет 10 «Материалы» (по субсчетам) без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». ТЗР при приобретении материалов включается в стоимость ТМЦ.

Продажа товаров отражается как расходы по обычным видам деятельности (Дебет счета 90 «Продажи» субконто «Товары» «Производство»). При возврате бракованной продукции сторнируются проводки, ранее отражающие реализацию и одновременно сторнируется и себестоимость реализованной продукции (той же самой партии продукции).

Общество приняло решение отразить последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года перспективно, требовании к формироваанию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные этим федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2. Учетная политика для целей налогового учета на 2023 г.

Общество определяет налоговую базу по НДС наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров, выполнения транспортных работ (услуг);

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения транспортных работ (оказания услуг).

1.5. Информация об использовании энергоресурсов

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение энергетических ресурсов (без НДС)	Наименование поставщика энергоресурсов
электроэнергия	2 302 247 кв./ч на общую сумму 17 398 849,57 руб.	ООО «ТНС Энерго»

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 01.01.2023 год	Поступило объектов основных средств (в т.ч. модернизация, реконструкция) за 2023 год	Выбыло объектов основных средств за 2023 год	Накопленная амортизация на 31.12.2023 год	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 год	(в тыс.руб.)	
						Остаточная стоимость на 31.12.2022 год	Остаточная стоимость на 31.12.2023 год
Основные средства	103 447	29 463	3 468	43 218	129 441	86 223	

Полученные в аренду движимое и недвижимое имущество (за исключением стоимости здания), числящиеся за балансом на общую сумму 13 478 тыс. руб.:

Наименование арендодателя	Наименование объекта арендованного имущества	
ООО ГК «Дарина»	Оборудование	
Дружаев А.А.	Нежилое помещение г. Бор, поселок Железнодорожный, ул. Центральная, 13 и 13А, ул. Центральная, 15А и ул. Центральная, 14А	
Физические лица	Транспортные средства	

В 2023 году Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для перехода на новый порядок учета выбран упрощенный способ (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Арендованные основные средства отражены на отдельном бухгалтерском счете 01.3 ППД на общую сумму 23 182 тыс. руб.:

Наименование арендованного ОС	ППД
HYUNDAI IX35 , инв.№: 00055	225
Hyundai Solaris , инв.№: 00165	225
Hyundai Sonata , инв.№: 00255	225
MAZDA CX-7 , инв.№: 00315	450
NISSAN ALMERA , инв.№: 00145	225
OPEL Zafira , инв.№: 0225	225
TOYOTA CAMRY , инв.№: 00065	225
VOLVO XC60 , инв.№: 00265	450
Нежилое помещение ул. Центральная д.13 , инв.№: 1	9 800
Нежилое помещение ул. Центральная д.13а , инв.№: 2	2 399
Нежилое помещение ул. Центральная д.14а , инв.№: 3	2 380
Нежилое помещение ул. Центральная д.15а , инв.№: 8	5 352
Производственно-техническое оборудование , инв.№: 001	588
УАЗ Патриот , инв.№: 00465	144
Итого	23 182

Амортизация арендованных основных средств отражена на бухгалтерском счете 02.2 на общую сумму 8 230 тыс.руб;

(в тыс. руб.)

Наименование амортизируемого арендованного ОС	Амортизация ПТГА
HYUNDAI IX35 , инв.№: 0005B	112
Hyundai Solaris , инв.№: 0016B	112
Hyundai Sonata , инв.№: 0025B	112
MAZDA CX-7 , инв.№: 0031B	225
NISSAN ALMERA , инв.№: 0014B	112
ОPEL Zafira , инв.№: 022B	112
TOYOTA CAMRY , инв.№: 0006B	112
VOLVO XC60 , инв.№: 0026B	225
Нежилое помещение ул. Центральная д.13а , инв.№: 2	800
Нежилое помещение ул. Центральная д.14а , инв.№: 3	794
Нежилое помещение ул. Центральная д.15а , инв.№: 8	5 051
Производственно-техническое оборудование , инв.№: 001	433
УАЗ Патриот , инв.№: 0046B	30
Итого	8 230

Обязательства по аренде основных средств отражаются на бухгалтерском счете 76.7.

3. Материально – производственные запасы

3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения		На конец года
			поступило	Выбыло	
Сырье и материалы	2023 год	9 028	2 052 728	2 059 934	1 822
Топливо	2023 год	8	* 6 552	6 551	9

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения		На конец года
			поступило	Выбыло	
Тара и тарные изделия	2023 год	141	29 221	29 086	276
Запчасти	2023 год	875	3 000	3 875	0
Прочие материалы	2023 год	264	20 061	20 035	290
Строительные материалы	2023 год	0	1 880	1 880	0
Инвентарь и хоз. принадлежности	2023 год	0	3 780	3 780	0
Специалстка и спецодежда на складе	2023 год	0	1 577	1 577	0
Всего	2022год 2023 год	2 675 10 316	1 518 333 2 118 799	1 510 692 2 126 718	10 316 2 397

4. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений связанных сторон	Операции со связанной стороной
ИП Дружаев А.А. (аффилированное лицо)		Услуги аренды недвижимого имущества (Здание, складское помещение) составили 7 068 тыс. руб.
ООО ГК «Дарина»	100 % доля уставного капитала Дружаев А.А.	Заключение договора займа от 2018 г. в валюте РФ на 31.12 2023 год составило 6 000 тыс. руб. Задолженность перед ООО ГК «Дарина»: - задолженность по договору аренды оборудования составила 1 902 тыс. руб.
ООО «Дарина-Опт»	100 % доля уставного капитала Дружаев А.А.	Задолженность перед ООО «Дарина-Опт»: - задолженность по договору поставки товара составила 0 тыс. руб.

5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал (генеральный директор, главный бухгалтер, региональный директор, главный инженер, руководитель производства)
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период	7 343 тыс. руб.
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	2 300 тыс. руб.
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	0

6. Займы и прочие обязательства

Наличие и изменение величины задолженности по договорам финансовой помощи (займа) учредителя, начисленным процентам по договорам финансовой помощи (займа) и товарного кредита:

Наименование кредитора	№ и дата Договора	Сумма займа (тыс. руб.)	Долг на 01.01.2024 (тыс.руб.)	Дата Договора	Дата погашения
ООО ГК «Дарина»	№1 от 06.06.2018 г.	5 000	2 000	06.06.2018 г.	05.06.2025 г.
ООО ГК «Дарина»	№2 от 08.06.2018 г.	1 000	0	08.06.2018 г.	07.06.2025 г.
ООО ГК «Дарина»	№5 от 14.06.2018 г.	4 000	4 000	14.06.2018 г.	13.06.2025 г.
Дружаев Андрей Александрович	№17 от 05.03.2022 г.	1 000	1 000	05.03.2022 г.	05.03.2025 г.
Дружаев Андрей Александрович	№20 от 20.03.2022 г.	150	150	20.03.2022 г.	20.03.2025 г.
Дружаев Андрей Александрович	№2 от 07.04.2021 г.	1 000	0	07.04.2021 г.	07.04.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№3 от 20.04.2021 г.	1 000	0	20.04.2021 г.	20.04.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№4 от 04.05.2021 г.	1 000	912	04.05.2021 г.	04.05.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№5 от 20.05.2021 г.	2 000	2 000	20.05.2021 г.	20.05.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№6 от 11.06.2021 г.	1 000	1 000	11.06.2021 г.	11.06.2024 г.

Дружаев Андрей Александрович	№7 от 09.07.2021 г.	1 000	1 000	09.07.2021 г.	09.07.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№8 от 30.07.2021 г.	1 000	1 000	30.07.2021 г.	30.07.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№9 от 13.08.2021 г.	1 000	1 000	13.08.2021 г.	13.08.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№10 от 11.09.2021 г.	500	500	11.09.2021 г.	11.09.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№11 от 15.09.2021 г.	1 500	1 500	15.09.2021 г.	15.09.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№12 от 08.10.2021 г.	1 000	1 000	08.10.2021 г.	08.10.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№13 от 24.11.2021 г.	500	500	24.11.2021 г.	24.11.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№14 от 03.12.2021 г.	1 000	1 000	03.12.2021 г.	03.12.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№15 от 17.12.2021 г.	1 000	1 000	17.12.2021 г.	17.12.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№16 от 28.12.2021 г.	1 800	1 800	28.12.2021 г.	28.12.2024 г.
Дружаев Андрей Александрович	№19 от 01.05.2023 г.	0	600	01.05.2023 г.	01.05.2026 г.
		27 300	21 962		

Поручительства, полученные и выданные в отчетном 2023 году и на 29.03.2024 года отсутствуют.

7. Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», организацией сформирован резерв на отпуски:

Расчет резерва отпусковых + соц. выплат на 2024 год				
счет	Кол-во Дней отпуска	Планируемая оплата отпусков	Выплаты на соц. страх.	Общая сумма резерва
20	3119	5 318	1 064	6 382
25	1089	914	183	1 097
26	418	756	151	907
44	1296	1 440	288	1 728
	5922	8 428	1 686	10 114

7. События после отчетной даты:

С первого квартала 2020 года правительство Российской Федерации, на территории которого расположено Общество, вводит превентивные меры для борьбы с распространением коронавируса (COVID-19) путем введения карантина и ограничений на перемещение иностранных граждан, также ограничения в отношении транспортного сообщения. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией. Одним из негативных последствий пандемии для мировой экономики стала волатильность нефтяного, валютного и фондовых рынков. На текущее время данные обстоятельства не повлияли на деятельность Общества. Дальнейшее бюджет зависит от будущего развития пандемии.

В связи с обострением внешнеполитической ситуации с февраля 2022 года, некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации - введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства, существенным ростом курса валюты, существенным ростом ключевой ставки ЦБ РФ (с 18 декабря 2023 г. – 16% годовых) руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Влияние данных обстоятельств на деятельность Общества бюджет зависит от будущего развития ситуации внешнеполитической политики и санкций, накладываемых правительствами стран мира на РФ, а также реакции мировой экономики на эти события.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а так же основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Не рассмотренных исков в суде ООО «Амели Волга» в качестве истца и ответчика по состоянию на 31.12.2023 г. и на текущую отчетную дату 2024 года нет, в виду отсутствия безнадежной дебиторской/кредиторской задолженности.

10. Информация об основных покупателях (заказчиках) готовой продукции и товаров

Наименование покупателя	2022 год		2023 год	
	Сумма выручки (в тыс. руб.) без НДС	% к общей выручке	Сумма выручки (в тыс. руб.) без НДС	% к общей выручке
ООО "МясновЪ -77"	19 630	1	86 685	1
ООО "Первый Мяскомбинат"	19 470	1	23 356	1
ООО "Свит Лайф Фудсервис"	193 046	9	232 330	10
ООО "Сладкая Жизнь Плюс"	127 087	6	227 356	10
ООО "СПАР Мицли Волга"	145 093	6	128 029	5
Прочие	1 763 996	77	1 763 996	73
Выручка всего за отчетный налоговый период	2 268 322	100	2 525 606	100

11. Денежные средства:

Безналичные денежные средства по состоянию на 31.12.2023 г.

В том числе:

69 027тыс. руб.

Средства на счетах в иностранной валюте:

00 тыс. руб.

Наличные денежные средства по состоянию на 31.12.2023 г.

4,8 тыс. руб.

Общество использует безналичную и наличную форму расчетов.

В отчете о движении денежных средств (форма № 4) информация раскрыта без учета налога на добавленную стоимость.

В частности, свернуто отражены:

- суммы НДС (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011):

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета).

Следовательно, при заполнении строк 4121 и 4111 была уменьшена величина денежного потока, связанного с оплатой поставщиком и подрядчиком товаров, сырья, материалов, работ и услуг, а так же с поступлением выручки от покупателей и заказчиков на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах/поступлениях.

Израсходованные подготовленные денежные средства по приобретенным материальным ценностям, услугам сторонних организаций, отражены по строке «Платежи поставщикам и подрядчикам (подготовленные суммы)».

НДФЛ отражен по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».

12. Прочие сведения:

Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности

Вид услуги	2022 г.	2023 г.	2022 г. к 2023 г.	
			+	-
Производство	1 732 051	2 348 089	+	+ 616 038
Реализация покупных изделий	224 760	199 996	-	- 24 764
Итого:	1 956 811	2 548 085	+	+ 591 274

(в тыс. руб.)

Структура затрат предприятия

№ п/п	Элементы затрат	Отчет (в тыс. руб.)	Удельный вес (в %)
1	Заработная плата всего	77 392	3
2	Страховые взносы с ФОТ	16 817	1
3	Материальные расходы	2 299 663	91
4	Амортизация	33 223	1
5	Прочие производственные расходы	81 006	3
6	Резерв на отпуски (с соц. отчисл.) 2024 г.	10 113	1
	Итого	2 518 214	100

13. Пересмотренная отчетность: отсутствует

14. Общество не планирует производить реорганизацию, ликвидацию предприятия.

Генеральный директор
МД

«АМЕГА»
Главный бухгалтер

29 марта 2024 г



Борисов