

# ООО «ДОМОФЕРМ»

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

# ООО «ДОМОФЕРМ»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

г. Москва

« 29 » марта 2024 г.

*В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.*

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (СВЕДЕНИЯ) ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	5
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	5
6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	6
8. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	6
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ	7
11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ	8

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДОМОФЕРМ"  
за 2023 год**

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

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (СВЕДЕНИЯ) ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Домоферм»
Юридический адрес	123308, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ул 4-я Магистральная, д. 11, стр. 2, офис 214
Фактический адрес	123308, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ул 4-я Магистральная, д. 11, стр. 2, офис 214
Телефон	+7 (495) 956 55 57
ИНН / КПП	7707526961 / 771401001
ОКПО	74622131
ОГРН	1047796678621
ОКВЭД:	32.99.9 Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки
Размер уставного капитала	850 000 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	850 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Домоферм Экспорт ГмбХ (99%) Домоферм ГмбХ (1%)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 1 человек, в 2022 году - 6 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Фишер Райнер	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "29" марта 2024 г.

## **Бухгалтерский учет**

С сентября 2022 года бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-22-08-02 от 01.09.2022 г.

## **Внутренний контроль**

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 - 2023 годах не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

## **Непрерывность деятельности**

Настоящая отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

## **Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ**

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## **Прочее**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

## **2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации на 2023 г., утвержденной Приказом №1-УП от "31" декабря 2022 г.

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, не связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

### 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

### 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и сравнительные периоды представлена в Таблице 4.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0»:

Таблица 4.1

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	Поступило в результате хозяйственных операций	Погашено	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	9 022	5 839	(2 945)	11 916
	2022	22 015	2 895	(15 888)	9 022
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	2 682	4 927	(2 682)	4 927
	2022	4 428	2 682	(4 428)	2 682
Авансы выданные	2023	197	912	(197)	912
	2022	11 460	197	(11 460)	197
Прочая	2023	6 143		(66)	6 077
	2022	6 127	16	-	6 143
<b>Итого</b>	<b>2023</b>	<b>9 022</b>	<b>5 839</b>	<b>(2 945)</b>	<b>11 916</b>
	<b>2022</b>	<b>22 015</b>	<b>2 895</b>	<b>(15 888)</b>	<b>9 022</b>

### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

У организации имеются следующие денежные средства, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. (2022 года и 2021 года) доступны для использования (Таблица 5.1.):

**Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года**

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 460	5 455	11 214
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 460	5 455	11 214
Денежные эквиваленты:	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>2 460</b>	<b>5 455</b>	<b>11 214</b>

Операции в иностранной валюте Обществом не осуществляются.

**6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

В ходе организации юридического лица был объявлен и оплачен уставный капитал в размере 850 тыс. рублей.

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил: 100 %.

**7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ**

Общая сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 12 300 тыс. рублей.

Стоимость и движение добавочного капитала Общества представлено в Таблице 7.1.

Таблица 7.1

**Изменения в Добавочном капитале**

	<b>Добавочный капитал (тыс. руб.)</b>
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	-
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	12 300
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	12 300
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	12 300

**8. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Общая сумма резервного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 14 788 тыс. рублей.

Стоимость и движение добавочного капитала Общества представлено в Таблице 8.1.

Таблица 8.1

**Изменения в Добавочном капитале**

	<b>Резервный капитал (тыс. руб.)</b>
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	14 788
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	14 788
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	14 788

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и сравнительные периоды представлена в Таблице 9.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0»:

Таблица 9.1

### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	Поступило в результате хозяйственных операций	Погашено	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	77 493	22 442	(8 656)	91 279
	2022	84 000	18 935	(25 442)	77 493
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	68 132	22 442	(2 921)	87 653
	2022	60 020	13 220	(5 108)	68 132
Авансы полученные	2023	5 715	-	(5 715)	-
	2022	20 310	5 715	(20 310)	5 715
Прочая	2023	3 646	-	(20)	3 626
	2022	3 670	-	(24)	3 646
<b>Итого</b>	<b>2023</b>	<b>77 493</b>	<b>22 442</b>	<b>(8 656)</b>	<b>91 279</b>
	<b>2022</b>	<b>84 000</b>	<b>18 935</b>	<b>(25 442)</b>	<b>77 493</b>

## 10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности организации включают коммерческие расходы, которые классифицируются как косвенные.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы полностью списываются непосредственно на выручку от реализации товаров.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

Таблица 10.1

### Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2023	2022
Материальные затраты	-	109
Расходы на оплату труда	1 084	8 226
Отчисления на социальные нужды	11	1 689
Прочие	5 691	5 920
<b>Итого</b>	<b>6 786</b>	<b>15 944</b>

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица 11.1

### Структура прочих доходов Общества, тыс. руб.

	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Курсовые разницы	7 648	38 016
Продажа валюты	-	-
Прочие доходы	889	207
<b>Итого</b>	<b>8 537</b>	<b>38 223</b>

Таблица 11.2

### Структура прочих расходов Общества, тыс. руб.

	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Курсовые разницы	27 800	34 962
Комиссия банка	69	127
Продажа валюты	-	128
Списание НДС	9	1 121
Списание Дебиторской задолженности	780	2 969
Прочие расходы	216	151
<b>Итого</b>	<b>28 874</b>	<b>39 458</b>

## 12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022	(Уплачено)/получено по договору в 2023 г.	Признано расходов/доходов в 2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
<b>Основное хозяйственное общество</b>										
1.	Домоферм Экспорт ГмбХ	Учредитель	99%	-	-	-	-	-	-	-
2.	Домоферм ГмбХ	Учредитель	1%	-	-	65 211	-	19 430	-	84 641
<b>Основной управленческий персонал</b>										
2.	Фишер Райнер	Генеральный директор	-							

Генеральный директор  
ООО «Домоферм»

\_\_\_\_\_ Фишер Р.

М.П.