

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «СИБИРСКАЯ СЕМЕЧКА» за 2023 г.

Место: г. Барнаул

Дата: 01.04.2024

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ), а также исходя из принципа непрерывности деятельности. Настоящая отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную в связи с выявлением ошибок в отражении бухгалтерских операций, а также первоначально представленным неполным комплектом бухгалтерской отчетности.

1. Сведения об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «СИБИРСКАЯ СЕМЕЧКА».

1.1. ИНН, КПП, ОГРН организации: 2225170950 / 222501001 ОГРН 1162225072943

1.2 Юридический адрес: 656063, Алтайский край, г Барнаул, проезд Памятный, д. 12.

1.3 Фактический (почтовый) адрес: 656063, Алтайский край, г Барнаул, проезд Памятный, д. 12

1.4 Уставный капитал ООО «СИБИРСКАЯ СЕМЕЧКА» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.5 Учредителем ООО «СИБИРСКАЯ СЕМЕЧКА» является физическое лицо.

1.6. Ф.И.О., должность руководителя: Путяев Михаил Юрьевич

1.7. ИНН руководителя организации: 222330376733

1.8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 64 человек.

1.9. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 10.41.2 Производство нерафинированных растительных масел и их фракций

1.10. Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

2.1. Средняя заработная плата в организации: **83,28** тыс. рублей.

2.2. Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

Выручка по основному виду деятельности " Производство нерафинированных растительных масел и их фракций": **1821781,95** тыс. рублей;

прочие доходы: **7523** тыс. рублей.

### 3. Информация об основных положениях учетной политики организации

3.1 Учетная политика ООО «СИБИРСКАЯ СЕМЕЧКА» (далее-Общество) принята приказом № 1У от 31.12. 2022г.

3.2 Общество представляет отчетность по формам, установленным Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н (в ред. от 04.12.2012г.).

3.3 Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3.4 Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

3.5 Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетический счета согласно плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.

3.6 Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8.3 с последующим выводом на печать по итогам отчетного периода. Бухгалтерскими регистрами признаются: главная книга; оборотно-сальдовая ведомость; оборотно-сальдовая ведомость по счету (субсчету); анализ по счету (субсчету). Прочие бухгалтерские регистры выводятся на печать по мере необходимости.

3.7 Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования и утверждается приказом руководителя. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

3.8 Производственные запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения на счете 10 «Материалы». Текущий учет движения материалов ведется по учетным ценам. В качестве учетной цены используется покупная стоимость приобретаемых материалов. Фактическая себестоимость материалов, списываемых в производство, определяется в конце месяца методом «по средней себестоимости». Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

3.9. Выручка отражается по методу начисления.

### 3.10 Резерв по сомнительным долгам сформирован исходя из правил налогового учета.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. Предельная сумма отчислений в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов в течении налогового периода, ограничивается большей из следующих величин:

- 10% от выручки отчетного периода;
- 10% от выручки предыдущего года.

Предельная сумма отчислений в резервы, которые учитываются в составе внереализационных расходов за налоговый период (год), ограничивается величиной 10% от выручки текущего (отчетного) года.

### 4. Расшифровка прочих оборотных активов и обязательств на 31.12.2023г (стр.1260 баланса)

	1 058 929,32
Домен sibsem	1 988,79
Лицензия "1С:Комплект поддержки ПРОФ" 12мес	2 727,10
Лицензия на право использования программы "амоЦРМ"	12 410,30
Лицензия на право использования программы "Контур-Фокус" план "Премиум+"	11 935,48
Право использования "Web-система СБИС"	2 486,10
Право использования программы для ЭВМ «Диадок», типовой модуль «Интеграция» на 1 год	5 340,05
Право использования справочно-правового сервис "Консультант Универсал"	107 860,00
Система "Главбух" на 6мес	16 662,50
Страхование КАСКО с 07.04.23 по 06.04.24	189 493,33
Страхование КАСКО с 20.07.23 по 22.07.24 (вторая часть с 23.10)	201 290,32
Страхование КАСКО с 23.07.23 по 22.07.24	150 967,74
Страхование кредита	5 443,27
Страхование кредита (жизни) дог.010БС7070002372 от 10.07.23	275 537,62

Страхование кредита (Путяев М.Ю.) Договору страхования № 013БС4080022270 от 14.07.2023	5 742,36
Страхование ОСАГО (Камаз) с 22.11.23 по 21.11.24	5 168,15
Страхование ОСАГО (Камаз) с 26.10.23 по 25.10.24	20 760,01
Страхование ОСАГО (погрузчик) с 16.11.23 по 15.11.24	5 071,55
Страхование ОСАГО (погрузчик) с 18.11.23 по 17.11.24	5 103,75
Страхование ОСАГО (погрузчик) с 24.10.23 по 23.10.24	4 705,40
Страхование ОСАГО с 05.04.23 по 04.04.24 полис ХХХ 0303661689	6 097,64
Страхование ОСАГО с 17.05.23 по 16.05.24 ТТТ 7037876846	16 824,48
Страхование ОСАГО с 20.07.23 по 19.07.24 полис ТТТ 7041188772	2 812,17
Страхование ОСАГО с 23.03.2023 по 22.03.2024 полис ТТТ 7033030163	2 501,21
<b>Итого</b>	<b>1 058 929,32</b>

Долгосрочные прочие обязательства стр. 1450 баланса в 2023 году состоят из обязательств по аренде в размере суммы арендных платежей и лизинговых платежей в размере **71041,24** тыс. рублей.

#### 5. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг и рынки сбыта

ООО «Сибирская семечка» - одно из крупнейших предприятий по переработке подсолнечника в Алтайском крае. Компания имеет собственную производственную базу, складские и офисные помещения, оснащено современным технологичным оборудованием, которое позволяет в кратчайшие сроки решать поставленные перед предприятием задачи и своевременно обеспечивать потребности партнёров в высококачественном продукте переработки. Рынки сбыта готовой продукции: Алтайский край, республика Беларусь, Монголия. Основные покупатели находятся в Алтайском крае такие как ООО Ирэкс триэр, АО Кудряшовское, ЗАО Алейскзернопродукт, АО КЦ и др.

#### 6. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие внереализационные доходы (расходы)	18 521,41
Прочие внереализационные доходы (расходы)субсидия	3 008 919,20
Резервы по сомнительным долгам	4 415 671,06
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	80 367,23
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>7 523 478,90</b>

Ликвидация основных средств	95 466,60
Налоги и сборы	376 103,12
Прочие внереализационные доходы (расходы)	456 383,97
Расходы на услуги банков	1 535 045,09
Резервы по сомнительным долгам	5 993 315,45
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 910,39
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	343 044,90
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 132 333,00
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>9 934 602,52</b>

## 7. Оценочные обязательства

Вся сумма оценочных обязательств сложилась из Резерва отпусков:

Оценочные обязательства и резервы	остаток на начало года	Признано	Погашено	остаток на конец года
96	1 819 338,10	4 270 494,57	7 176 786,26	4 725 629,79
Резерв ежегодных отпусков	1 819 338,10	4 270 494,57	7 176 786,26	4 725 629,79
<b>Итого</b>	<b>1 819 338,10</b>	<b>4 270 494,57</b>	<b>7 176 786,26</b>	<b>4 725 629,79</b>

Списания за счет резерва сомнительных долгов безнадежной задолженности дебиторов в 2023 году 135998 рублей.

## 8. Займы и кредиты

Контрагенты Договоры	остаток на начало года	возврат за год	получено за год	остаток на конец года
66	9 719 367,92	778 690 492,07	1 010 807 221,87	241 836 097,72
66.01		769 282 956,51	882 975 387,17	113 692 430,66
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Новосибирск		769 282 956,51	882 975 387,17	113 692 430,66
ВКЛ №440C008D0ACPMMF от 09.08.2022		318 611 620,80	318 611 620,80	
ВКЛ №440C00LE2ACPMMF от 25.07.2023 8.3% фиксированная		450 671 335,71	564 363 766,37	113 692 430,66
66.03	9 606 153,86	3 067 692,28	120 000 000,00	126 538 461,58
Костина Олеся Юрьевна	760 000,00	760 000,00		
9 б/н от 10.08.2017	10 000,00	10 000,00		
Договор займа 5 от 18.03.2019 (3%)	750 000,00	750 000,00		
МКК ФОНД ФИНАНСИРОВАНИЯ	8 846 153,86	2 307 692,28		6 538 461,58
Договор займа № 5581-10- 21 от 14.10.2021 (3,375%)	8 846 153,86	2 307 692,28		6 538 461,58

Путяев Михаил Юрьевич			120 000 000,00	120 000 000,00
Договор займа 1 от 16.08.2023(15%)			20 000 000,00	20 000 000,00
Договор займа 2 от 05.10.2023(15%)			80 000 000,00	80 000 000,00
Договор займа 3 от 02.11.2023(19.5%)			20 000 000,00	20 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>9 719 367,92</b>	<b>778 690 492,07</b>	<b>1 010 807 221,87</b>	<b>241 836 097,72</b>

#### 9. Показатели ПБУ 18 (налог на прибыль)

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения	12 246 235,01
Отложенный налоговый актив на начало периода	930 896,32
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 018 193,14
Отложенный налоговый актив на конец периода**	20 966 626,47
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	25 742 867,10
Отложенный налог на начало периода	-2 087 296,82
Отложенный налог на конец периода	-4 776 240,63
Отложенный налог за отчетный период	-2 688 943,81
Текущий налог на прибыль	-
Расход по налогу за отчетный период	-2 688 943,81
Условный расход по налогу	-2 449 247,00
Постоянный налоговый расход	-239 696,81
Чистая прибыль	9 557 291,20

10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2023год выявились расхождения данных за 2022год по следующим показателям:

В Балансе стр.1210 Запасы -1192

стр.1230 дебиторская задолженность -28

стр.1200 итог 2 р. -1163

стр.1600 Баланс актив -1164

стр.1370 нераспределенная прибыль -829

стр.1300 Итог 3 р. -829

стр.1420 ОНО -19

стр.1400 Итог 4 р.-18

стр.1520 Кредиторская задолженность -316

стр.1540 Оценочные обязательства -1

стр.1500 Итог 5 р. -317

стр.1700 Баланс пассив -1164

В Отчете о финансовых результатах (ф.2)

стр.2120 Себестоимость -1192

стр.2100 Валовая прибыль -1192

стр.2200 Прибыль от продаж -1036

стр.2300 Прибыль до налогообложения -1036

стр.2410 Налог на прибыль -207  
стр.2411 Текущий налог на прибыль -188  
стр.2412 Отложенный налог на прибыль -19  
стр.2460 Прочее -1  
стр.2400 Чистая прибыль -828  
стр.2500 Совокупный финансовый результат -828

Данные изменения произошли из-за сбоя в Бухгалтерской программе 1С.

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом не ведутся судебные разбирательства, в котором Общество выступает ответчиком.

## 11. Операции со связанными сторонами

11.1. Связанной стороной Общества является единственный учредитель Путяев М.Ю., который имеет право распоряжаться 100% количества голосов, приходящихся на долю, составляющую уставной капитал ООО «Сибирская семечка».

Он же является директором Общества.

Вознаграждение, начисленное руководителю Общества согласно условиям трудового договора в 2023г. составило 3846125 (Три миллиона восемьсот сорок шесть тысяч сто двадцать пять) рублей 61 копейка

### 11.2. Иные сделки со связанными сторонами

Выплачены дивиденды единственному учредителю:

в 2023 году в размере 3034484 (Три миллиона тридцать четыре тысячи четыреста восемьдесят четыре) рублей 00 копеек.

## 12. Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность)

В 2023 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

Планируется увеличить объемы производства нерафинированного растительного масла и их фракций.

## 13 Учет аренды ФСБУ 25/18

Сумма ППА на счете 01.03 составила на 31.12.2023г. = 107713077,59 руб., на 31.12.2022г. = 730129,82 руб.

Начисление амортизации ППА счет 02.03 на 31.12.2023г. = 9737422,14 руб., на 31.12.2022г. = 1241,72 руб.


Задолженность по арендным обязательствам составила по счету 76.07.1 на 31.12.2023г. = 86809215,61 руб., на 31.12.2022 г. = 2835143,11 руб.

Для расчета дисконтированных платежей использована ставка в размере 8%.

Сумма процентов по счету 76.07.5 на 31.12.2023г. = 10806371,81 руб. , на 31.12.2022г. = 2106688,97 руб.

#### 14. Чрезвычайные события

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности чрезвычайным событием является военная операция на Украине. Последствия данного события оценить не возможно.

Директор ООО «Сибирская семечка» \_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_ Путяев М.Ю.