ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Рациовет»
ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Рациовет» (далее «Общество») создано в 2008 году.

ИНН 7731600091 КПП 773101001
ОКВЭД 46.46
ОГРН 5087746008323 дата регистрации: 22.08.2008
ОКТМО 453290000 ОКАТО 453290000000
Юридический и фактический адрес: 121374, г.Москва, ул.Алексея Свиридова, д.7 оф.14
Телефон: (495) 727-08-18
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:
-Общее собрание участников;
-Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
Функции единоличного исполнительного органа Генеральный директор Третьяков Сергей Викторович.
Основной вид деятельности: 46.46. – торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. Составляет 34 человека (31 декабря 2022 г. – 32 человек).

У Общества отсутствует прекращаемая деятельность.
Общество не участвует в совместной деятельности.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имеется.
Крупные сделки и сделки с заинтересованностью не заключались.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы.
Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования: права на компьютерные программы – 5 лет.
В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе малоценного имущества. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС: определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*
Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ликвидационная стоимость ОС определяется комиссией перед составлением отчетности, а также в момент принятия ОС в эксплуатацию.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости в 2023 году не производилась.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
Создается резерв под снижение стоимости на каждую отчетную дату. Создание резерва под обесценение запасов отражается по кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Сумма резерва на отчетную дату должна соответствовать величине

обесценения и рассчитывается по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019): Резерв под обесценение равен фактической себестоимости запасов за минусом чистой стоимости продажи запасов.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.
В Обществе не создается резервный фонд.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
   - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
   - денежные переводы в пути на отчетную дату;
   - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.
2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2023 году изменения в учетную политику не вносили.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	38 444	(14 725)	38 574	(21 245)	6 603	(16 001)	-	-	-	55 773	(24 123)
	5210	за 2022г.	15 323	(4 690)	23 121	-	-	(10 035)	-	-	-	38 444	(14 725)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 449	(815)	878	(549)	549	(273)	-	-	-	1778	(539)
	5211	за 2022г.	1 044	(535)	405	-	-	(280)	-	-	-	1 449	(815)
Транспортные средства	5202	за 2023г	19 622	(7 867)	4 495		-	(6 959)	-	-	-	24 117	(14 823)
	5212	за 2022г.	13 533	(3 620)	6 089	-	-	(4 248)	-	-	-	19 622	(7 867)
Здания	5203	за 2023г	16 627	(5 396)	25 496	(20 394)	5 752	(7 134)	-	-	-	21 729	(6 778)
	5213	за 2022г.	-	-	16 627	-	-	(5 396)	-	-	-	16 627	(5 396)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г	697	(598)	7 539	(253)	253	(1 590)	-	-	-	7 983	(1 935)
	5214	за 2022г.	697	(499)	-	-	-	(99)	-	-	-	697	(598)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г	49	(49)	166	(49)	49	(48)	-	-	-	166	(48)
	5215	за 2022г.	49	(37)	-	-	-	(12)	-	-	-	49	(49)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.23 проведен пересмотр элементов амортизации, увеличены сроки полезного использования по следующему объекту ОС:

Объект ОС	Первоначальный СПИ	Пересмотренный СПИ
БП0000057 Машина холодильная моноблочная MM 218 SF	84	120

По строке 5203 отражены ППА по аренде помещений согласно следующих договоров:

Арендодатель	Договор аренды (№, дата)	Объект аренды	Срок действия договора аренды	Арендная плата, тыс. руб.	Ограничения использования предмета аренды	ППА, тыс. руб.
Подольскагропромснаб	Договор 35-23 от 01.12.2023	Складское помещение часть склада 1388,6 кв.м	30.11.2026 г	460	нет	13 805
Евро-Инсайт	Договор субаренды №14/4-2022 от 01.04.2022 г.	Офисное помещениеи 181.5. кв.м ул.Алексея Свиридова 7	31.01.2024	315	нет	6 600
Актив-Сиб	Договор аренды №30 от 01.12.2020 г.	Складское помещение 55 кв.м. Станционная 60/1	30.11.2025	18	нет	664
Актив-Сиб	Договор аренды №30доп от 01.12.2020 г.	Офисное помещение Станционная 60/1	30.11.2025	19	нет	691

Резерв под снижение стоимости основных средств не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.
На 31.12.22 и 31.12.23 у организации нет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции	5240	за 2023г.	31	24 800	(63)	(24 769)	-

по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	23 152	-	(23 121)	31
в том числе: Станок лазерный гравировальный , ST-D-FA	5241	за 2023г.	31	3 440	63	(3 408)	-
	5251	за 2022г.	-	31	-	-	31
Кондиционер AUX AS(W)-H24A4/FP-R1	5242	за 2023г.	-	114	-	(114)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство HAVAL F7X	5243	за 2023г.	-	2 604	-	(2 604)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство RENAULT KOLEOS	5244	за 2023г.	-	1 891	-	(1 891)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер NERPA NORD D5550 (4U308/2x Xeon Bronze 3206R/16x)	5245	за 2023г.	-	593	-	(593)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажи для склада ветеринарии г. Подольск (2023 г.)	5246	за 2023г.	-	619	-	(619)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство HAVAL Dargo	5247	за 2023г.	-	3 512	-	(3 512)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение часть склада 1070,8 кв.м	5248	за 2023г.	-	11 691	-	(11 691)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple IPHONE 15 PRO MAX черный	5249	за 2023г.	-	164	-	(164)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple IPHONE 15 PRO MAX белый		за 2023г.	-	173	-	(173)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение часть склада 920,1 кв.м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 702	-	(8 702)	-
Складское помещение 55 кв.м. Станционная 60/1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	634	-	(634)	-
Офисное помещение Станционная 60/1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	691	-	(691)	-
Офисное помещениеи 181.5. кв.м ул.Алексея Свиридова 7		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 600	-	(6 600)	-
Ноутбук Lenovo IdealPad 5 Pro		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Моноблок Apple iMac 24 M1/8/256 Blue (MGPK3RU/A)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	133	-	(133)	-
Транспортное средство Haval F7		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 925	-	(2 925)	-
Ноутбук HP ProBook 445 G8 (4Y587EA)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	166	-	(166)	-
Транспортное средство Land Rover Discovery Sport		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 163	-	(3 163)	-

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Вложение	Сумма по балансу, руб.	Дата возникновения	Дата погашения	Ставка процента
Сумма займов выданных сотрудникам	777	17.03.2021	31.12.2025	7%
ИТОГО	**777**			

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые *были бы Обществу недоступны для использования, нет.*

ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются: - товары, приобретенные для продажи

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	558 087	-	558 087	2 223 754	(1 237 649)	(11 652)	-	X	1 544 191	(11 652)	1 532 539
	5420	за 2022г.	408 001	-	408 001	1 219 913	(1 069 827)	-	-	X	558 087	-	558 087
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2023г.	78	-	78	7 691	(5 808)	-	-	64	1 961	-	1 961
	542	за	310	-	310	5 321	(5 553)	-	-	-	78	-	78

ценности	1	2022г.											
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	558 009	-	558 009	1 989 237	(1 005 016)	(11 652)	-	742 850	1 542 230	(11 652)	1 530 578
	5423	за 2022г.	407 691	-	407 691	991 245	(840 926)	-	-	8 181	558 009	-	558 009
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	226 825	(226 825)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	223 347	(223 347)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступление	выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	283 144	(21 389)	1 062 224	562	(1 079 031)	(11)	(6 229)	-			266 888	(15 160)
	5530	за 2022г.	214 225	(23 011)	177 973	-	(108 795)	(445)	(14 917)	-	176	10	283 144	(21 389)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	236 830	(21 389)	148 103	-	(151 232)	(1)	(6 229)	-	-	-	233 700	(15 160)
	5531	за 2022г.	175 050	(23 011)	138 717	-	(76 937)	-	(14 917)	-	-	-	236 830	(21 389)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	24 464	-	841 749	-	(840 983)	(10)	-	-	-	-	25 220	-
	5532	за 2022г.	17 580	-	19 621	-	(12 702)	(35)	-	-	-	-	24 464	-
Прочая	5513	за 2023г.	21 851	-	72 372	562	(86 817)	-	-	-			7 968	-
	5533	за 2022г.	21 595	-	19 638	-	(19 159)	(409)	-	-	176	10	21 850	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	283 144	(21 389)	1 062 224	562	(1 079 031)	(11)	(6 229)	-			266 888	(15 160)
	5520	за 2022г.	214 225	(23 011)	177 973	-	(108 795)	(445)	(14 917)	-	176	10	283 144	(21 389)

Структура авансов, уплаченных организацией, в виде

Дебиторская задолженность поставщиков	На 31.12.23, тыс. руб.
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений;	-
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	15 847
Прочие авансы	9 373

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В 2023 году закрыт и выплачен кредит в размере 45 000 тыс. руб. по Договору по возобновляемой линии №КЛЮ-120/22 от 28.04.2022г. ТРАНССТРОЙБАНК (АО) АКБ

В 2023 году заключен Договор на открытие возобновляемой линии КЛЮ-040/23 от 16.02.2023г. ТРАНССТРОЙБАНК (АО) АКБ выплачен кредит в размере 48 300 тыс. руб.:

В 2023 году заключен Договор 2147/ВР-РКЛ/23 от 07.06.23 в размере 100 000 тыс. руб. СОВКОМБАНК ПАО

На 31.12.23 в отчетности отражены кредиты и займы:

Кредитор	Договор (№, дата)	Сумма займа по договору, тыс. руб.	Сумма займа, недополученного в соответствии с условиями договора, тыс. руб.	Срок возврата займа	Процентная ставка
СОВКОМБАНК ПАО	№ 2147/ВР-РКЛ/23 от	100 000	0	«07» июня 2024 г.	8%

	"09" июня 2023 г.				

Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	18 580	47 452	-	(46 337)	-	-	-	-	19 695
	5571	за 2022г.	7 137	15 560	-	(4 117)	-	-	-	-	18 580
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	11 500	-	(11 500)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	18 580	35 952	-	(34 837)	-	-	-	-	19 695
	5574	за 2022г.	7 137	15 560	-	(4 117)	-	-	-	-	18 580
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	407 914	1 320 197	3 721	(415 292)	(7)	X	244	231	1 317 008
	5580	за 2022г.	536 322	470 511	4 625	(603 430)	(300)	-	176	10	407 914
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	341 963	1 025 610	-	(181 463)	-	-	-	-	1 186 110
	5581	за 2022г.	526 595	276 237	3	(460 872)	-	-	-	-	341 963

авансы полученные	5562	за 2023г.	444	171	-	(84)	(7)	-	-	-	524
	5582	за 2022г.	741	382	-	(380)	(299)	-	-	-	444
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 407	20 754	-	(31 555)	-	-	230	191	3 027
	5583	за 2022г.	4 022	11 927	6	(2 557)	(1)	-	-	10	13 407
кредиты	5564	за 2023г.	-	100 000	2 018	(1 370)	-	-	-	-	100 648
	5584	за 2022г.	-	45 000	-	(45 000)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	40 600	52 700	1 703	(95 003)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	130 600	4 616	(94 616)	-	-	-	-	40 600
прочая	5566	за 2023г.	11 500	120 962	-	(105 817)	-	-	14	40	26 699
	5586	за 2022г.	4 964	6 365	-	(5)	-	-	176	-	11 500
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	407 914	1 320 197	3 721	(415 292)	(7)	X	244	231	1 317 008
	5570	за 2022г.	536 322	470 511	4 625	(603 430)	(300)	X	176	10	407 914

Нематериальные активы

Нематериальных активов не имеется.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила -33 336 тыс. руб. (2022г. – 67 299 тыс. руб.).
По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 29 319 тыс. руб. (2022 г. –61 189 тыс. руб.).
Налоговая ставка по налогу на прибыль 20%.

Вид разниц	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Постоянные разницы:	-3 668	-15 756
Резерв по сомнительным долгам		-774

Резерв под обесценение ТМЗапасов		-11 652
Прочие расходы	-3 668	-3 330
Временные разницы:	-619	20 759
Курсовые разницы		18 176
Прочие расходы	-619	2 583

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Продажа медизделий	0	0
Продажа ветизделий	**4 808**	10 770
Продажа ветпрепаратов	**1 419 167**	1 308 300
Консультационные услуги	**0**	0
ИТОГО	**1 423 975**	1 319 070

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Продажа медизделий	**0**	0
Продажа ветизделий	**3 395**	7 710
Продажа ветпрепаратов	**997 644**	832 521
ИТОГО	**1 001 039**	840 231

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 627	5 922
Расходы на оплату труда	5620	119 093	102 482

Отчисления на социальные нужды	5630	19 291	15 246
Амортизация	5640	16 001	7 298
Прочие затраты	5650	68 645	91 949
Итого по элементам	5660	229 657	222 897
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 001 039	840 231
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 230 696	1 063 128

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ и РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Виды прочих доходов /расходов	**2023 г Сумма тыс. руб.**	**2022 г Сумма тыс. руб.**
Скидка от поставщика	78 213	300
Восстановление резервов по сомн.долгам	8 605	14 830
Доходы связанные с продажей валюты	15 823	2 111
Курсовые разницы	134 407	288 568
Отклонения курса покупки валюты	2 238	8 267
Прочие внереализационные доходы	2 613	89
Внереализационные доходы	10 621	48
Внереализационные расходы	(361)	(1 354)
Резервы под обесценение ТМЗапасов	(11 652)	-
Госпошлина	(313)	(461)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(1 083)	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой)	(15 872)	(2 067)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(31 359)	(4)
Курсовые разницы	(219 024)	(210 326)
Отклонения курса покупки	(4 481)	(3 375)
Штрафы, пени	(416)	(16)
Прочие внереализационные расходы	(342)	(359)
Услуги банка	(3 881)	(2 843)
Создание резерва по сомнительной задолженности	(2 316)	(13 329)
Списание дебиторской задолженности		(1 187)

Списание НДС	(53)	(50)
ИТОГО	**(38 633)**	**78 842**

КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г.

Официальный курс ЦБ доллара США на 31.12.2023г. – 89.6883 руб.

евро на 31.12.2023г. – 99.1919 руб.

китайский юань на 31.12.2023г. – 12.5762 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила в 2023 году: прочие расходы 219 024 тыс. руб., прочие доходы _134 407_ тыс. руб..

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Контрагент	ОГРН	Зависимость	Статус Компании в договоре	Оборот Кт	Оборот Дт	Остаток Дт	Остаток Кт
ООО «Меридиан Медикал»	1207700354311	Компании имеют общих учредителя		0	0	0	0

Состав и вознаграждения основного управленческого персонала:

Должность, кол-во сотрудников	Оплата труда за 2023 г. т.р.	НДФЛ т.р.	Страховые взносы т.р
Генеральный директор, директор по развитию, коммерческий директор, директор по продажам, финансовый директор, главный бухгалтер – 6 человек	47 989	3 566	7 009

Информация о контролирующих лицах.

Общество контролируется единственным учредителем Мерабишвили Александром Петровичем. Единственный учредитель является Бенефициарным владельцем Общества с 28.02.2022г..
Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 041	8 501	(10 582)	-	12 960

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 12 960 тыс. руб.

Влияние СВО на деятельность Общества

На непрерывность деятельности СВО не повлияла.
Общество не относится к наиболее пострадавшим в связи с началом проведения специальной военной операции в Украине в феврале 2022г. и последовавшими из-за этого санкциями.
Эти факторы не оказали существенного влияния на результаты работы организации в текущем году.

Общество не видит существенной угрозы для продолжения своей деятельности, осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

УЧАСТИЕ В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ

На 31.12.2023г. в Арбитражном суде города Москвы лежало не рассмотренным исковое заявление к ООО Птицекомплекс «Южный», на сумму 4 160 тыс. руб.

Но 09.02.2024 г. было заключено досудебное соглашение о урегулировании спора и досудебного погашения задолженности.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

Генеральный директор Третьяков С.В.