

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовому бухгалтерскому отчёту**  
**Открытого акционерного общества «Дары Сибири»**  
**за 2023 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Дары Сибири»
Юридический адрес	РФ, Красноярский край, Красноярск, ул. Глинки, 37 офис 2
Фактический адрес	РФ, Красноярский край, Красноярск, ул. Глинки, 37 офис 2
Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	08.11.2011
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1112468067360
ИНН/КПП	2462218647/246201001
Исполнительный орган	Генеральный директор
ОКПО	30464866
ОКВЭД	46.31.12
ОКОГУ	49014
ОКАТО	04401368000
ОКФС	16
ОКОПФ	47
Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала	65440 т.руб.
Численность персонала в отчётном периоде	15

**2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**Виды деятельности.**

Общество осуществляет свою деятельность на основании любых, за исключением запрещенных законодательством, операций. Основным видом деятельности общества в 2022 году является:

Оптовая торговля не переработанными овощами, фруктами .

ОАО «Дары Сибири» находится на общем режиме налогообложения.

**3. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

**3.1 По основным средствам: (остаточная стоимость):**

Учет основных средств (далее - ОС) 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 No 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

### Структура внеоборотных активов

Строка бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2023	
		тыс. руб.	уд. вес, %
1	2	3	4
Основные средства	150	4958	98,0
Прочие внеоборотные активы	190	120	2,0
<b>ИТОГО:</b>		<b>5078</b>	<b>100</b>

**Перечень основных средств:**

Основное средство	Остаточная стоимость имущества, тыс. руб.
Линия по предпродажной подготовке плодоовощной продукции	2726
Фургон изотермический	516
Фургон изотермический	516
Нежилое здание (Склад №11)	-
Нежилое помещение № 4 (Склад №15)	-
Автопогрузчик Komatsu FD25T-16	76
Автопогрузчик Komatsu FD25T-16	12
Нежилое помещение №1 (склад № 12)	-
Нежилое помещение № 3 (Склад №14)	-
Нежилое помещение №2 (склад №13)	-
Нежилое здание (механический корпус)	-
Нежилое здание (Склад №10)	-
Весы электронные 4D-P-7-2000 1500*2000 (конструкционная сталь)	8
Камера холодильная КХ-26,4 в сборе	17
Холодильная установка 10 склад	965
Холодильный агрегат	8
Ворота автоматические	44
Ворота металлические двустворчатые склад №10	36
Ворота металлические двустворчатые склад №13	36
Стеллажная конструкция	
Линия по предпродажной подготовке овощной продукции	-
Итого:	4958

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

### Анализ накопленных в 2023 году амортизационных отчислений

№ п/п	Наименование амортизируемой группы ОС	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
1	2	3	4
1	Здания	-	
2	Сооружения и передаточные устройства	5459	35
3	Машины и оборудование	5387	34
4	Транспортные средства	1538	24
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1750	6
6	Другие виды основных средств	74	1
	<b>Итого:</b>	<b>14 208</b>	<b>100</b>

В 2023 году ОАО «Дары Сибири» арендовало:

- по договору № 15П/18,16П/18 от 01.03.18 г. складские помещения
- по договору № 2-18/17 от 01.03.18 г. складские помещения

### 3.2 По материально-производственным запасам:

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, используемые организацией в особом порядке, или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы МПЗ	Остаток на 31.12.2023	Удельный вес, %
1	2	3	4
1	Сырье и материалы	7	0,97
2	Товары для перепродажи	1547	99,03
	<b>Итого:</b>	<b>1554</b>	<b>100</b>

### 3.3 По кредитам и займам:

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2023г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты						Кредит
66						<b>209 195,00</b>
Красноярский привоз ООО						215 000,00
Привоз (ООО)						3 000,00
Чикуленко Андрей Владимирович						-8 805,00
<b>Итого</b>						<b>209 195,00</b>

#### Учет расходов по займам и кредитам

##### - Учет процентов, причитающихся к уплате займодавцу

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

##### - Порядок признания дополнительных затрат по займам

В соответствии с [п. 8](#) Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

### 3.4 По финансовым вложениям:

#### Единица бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

#### Порядок учета затрат на приобретение ценных бумаг

На основании [п. 11](#) Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (далее - ПБУ 19/02), несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.

#### Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

В соответствии с [п. 26](#) ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Акций обремененных залогом нет.

#### 4. Сведения о доходах и расходах предприятия за 2023 год

Выручка от реализации за 2023 г. составила: 42 143 тыс.руб.  
Доходы от сдачи в наем нежилых помещений: 6 855 тыс.руб.  
Прочие: 328 тыс.руб.  
Транспортные услуги спец. техникой ( часовая) 1558 тыс.руб.  
ИТОГО: 50 884 тыс руб.

Себестоимость проданных товаров – 30 994 тыс.руб.

Коммерческие расходы: 2 676 тыс руб.

#### Открытое акционерное общество "Дары Сибири" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	
Статьи затрат	Кредит
44	2 676 182,31
Амортизация	310 003,04
Амортизация не учит.в целях налогообл.	105 437,88
Аренда земли	149 008,68
Аренда помещения	1 631 742,00
Вывоз отходов и мусора	38 255,72
Дезинфекция	60 010,92
Информационные услуги	9 930,10
Обучение	4 500,00
Проведение медосмотра работников	57 056,00
Расходы будущих периодов	2 659,77
Ремонт автотранспорта	221 322,00
Страхование	86 256,20
<b>Итого</b>	<b>2 676 182,31</b>

Управленческие расходы : 13 985 тыс.руб

Открытое акционерное общество "Дары Сибири"  
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	
Статьи затрат	Кредит
26	13 984 951,35
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19 938,23
Информационные услуги	46 988,38
Консультационные услуги	120 000,00
Материальные расходы	657 867,76
Нотариальные услуги	17 570,38
Оплата больничного	35 015,46
Оплата труда	10 014 737,15
Представительские расходы не учитыв в НУ	1 200,00
Прочие	232 236,47
Расходы будущих периодов	54 045,51
Списание материалов	3 313,23
Страховые взносы	1 972 216,63
Топливо	737 952,90
Топливо не учитываемое в НУ	71 869,25
Итого	13 984 951,35

**Прочие доходы    8 741,0 тыс.руб.**

**Открытое акционерное общество "Дары Сибири"**  
**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	
Прочие доходы и расходы	Кредит
91.01	
Аренда	6 853 594,25
Прочие поступления	328 843,75
Транспортные услуги специальной техникой ( часовая	1 558 451,32
<b>Итого</b>	<b>8 740 889,32</b>

**Прочие расходы 3 219,0 тыс. руб.**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Обороты за период
Прочие доходы и расходы	Дебет
91.02	
Имущество	113 656,00
Прочие расходы	2 793 752,38
Списание товара пришедшего в негодность	200 162,22
Услуги банка	111 633,00
<b>Итого</b>	<b>3 219 203,60</b>



## Расшифровка дебиторской/кредиторской задолженности на конец 2023 г.

### Дебиторская задолженность за 2023г.

Дебиторская задолженность за 2023г.	
Агабекян Меружан Володяевич	22 020,00
Ашуров Исфандиер Султонович	12 097,00
Ашуров Ихтиер Султонович	25 000,00
Бобков Вадим Владиславович	1 900,00
В-Сибпромтранс	22 326,50
Герефорд	24 272,31
Енисейтрейд	5 271,20
Зелёный мир	13 462,00
Капитан и К	47 587,50
О'КЕЙ	337 265,46
Прозект	36 445,00
Рубикон ООО	24 000,00
Саидов Джумъа Курбонович	21 222,63
Смарт	1 110 835,00
Стрижнева Наталья Михайловна	4 127,00
ТС Командор	415 188,80
Умный ритейл	236 565,00
Холжигитов Саитмурот Фармонович	61 375,00
Частное лицо	92 216,30
Чжао Чао	435,00
Чэнь Цзянька	1 084,00
Газпромнефть - Региональные продажи	15 914,04
Глава КФХ Запольская Полина Константиновна	178 605,53
Деловые Линии	735,00
Енисей + ООО	392,00
Ерохин Александр Васильевич	150 000,00
Зарплата.ру ООО	587,10
КрасКом ООО	1 218,29
ЛидерТекс	177,00
Национальный экспертный центр	488 000,00
Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.	3 500,00
Овощи Сибири	327 017,64
Первая экспедиционная компания	2 964,00
Такском	3 000,00
Банькина Светлана Васильевна	3 104,24
Березовский детский сад № 2	14 139,11
Березовский детский сад № 3	1 374,23
Березовский детский сад № 4	40,74
Березовский детский сад № 9	3 183,02
ВАН ХЕ	450,33
Глава КФХ Гвоздев Роман Васильевич	0,38
Детский сад № 198	31 275,55
Детский сад №192	8 482,61
Детский сад №193	1 099,25
Детский сад №194	503,55

Детский сад №196	3 715,84
Детский сад №197	320,65
Детский сад №199	5 222,08
Дроздова Ольга Алексеевна	3,13
Зыковский керамзит	468,79
Исправительная колония № 16	1 504,68
Калыбаев Нурланбек Маматсагынович	9 345,37
Константа и К	2 986,78
Красноярский привоз ООО	141 309,98
Кременецкий Игорь Владимирович	1 695,33
КрупТоргГарант	20 135,60
Лидер	375,38
Лисунова Наталья Владимировна	868,66
Лун Цзянь	10 000,00
МАОУ СШ № 148	449,88
МБДОУ "Зыковский детский сад"	1 747,75
МБДОУ № 100 (Ленинское РУО)	696,96
МБДОУ № 104 (Ленинское РУО)	5 880,66
МБДОУ № 135 (Ленинское РУО)	138,37
МБДОУ № 155 (Ленинское РУО)	78,30
МБДОУ № 161 (Ленинское РУО)	160,23
МБДОУ № 23 (Ленинское РУО)	179,80
МБДОУ № 249 (Ленинское РУО)	335,28
МБДОУ № 264 (Ленинское РУО)	1 500,38
МБДОУ № 266 (Ленинское РУО)	108,00
МБДОУ № 271 (Ленинское РУО)	2 243,99
МБДОУ № 272 (Ленинское РУО)	7,38
МБДОУ № 276 (Ленинское РУО)	406,07
МБДОУ № 279 (Ленинское РУО)	1 721,07
МБДОУ № 36 (Ленинское РУО)	64,26
МБДОУ № 41 (Ленинское РУО)	1 318,99
МБДОУ № 77 (Ленинское РУО)	1 104,16
МБДОУ № 84 (Ленинское РУО)	516,77
МБДОУ № 91(Ленинское РУО)	989,23
МБОУ "Вознесенская СОШ"	4 488,15
Медея-Спорт	36,05
Мосиенко Владимир Брониславович	7 154,99
Мускат-Красноярск	5 534,41
Нематов Набижон Шарифович	265,98
Никита	2 288,14
Осипов Андрей Юрьевич	152,99
Пархомова Юлия Валерьевна	3 618,55
Проектно-монтажная компания Сибири	22 553,72
Рау Виктор Александрович	124,95
Рау Сергей Викторович	2 211,86
Рахимова Малохат Аскаровна	0,01
РИЧ	424,04
Сайфиев Наджмиддин Бахриддинович	27 562,13
Саламлы Чингиз Джафар оглы	312,62
Сафонова Наталья Ивановна	4 766,95
Сбербанк-АСТ	10 294,89
СЛАВа М	0,64
Смирнова Ольга Михайловна	838,98
Соловьева Анна Васильевна	11 934,01

Станишевская Ирина Анатольевна	320,40
Тимофеев Владислав Моисеевич	0,01
ТК Лена	2,29
Торговый Дом Скиф	16 779,66
Третьякова Леся Михайловна	0,08
ТС Командор	277 406,38
ТСК ГАММА ООО	12 666,67
Управление на транспорте Министерства внутренних дел РФ по Сибирскому федеральному округу	483,25
ФГУП" УПРАВЛЕНИЕ ТОРГОВЛИ ГУФСИН"	5 365,22
Фирма "Тамара"	39 648,83
Фонд Милосердие	549,41
центр "Березовский"	1 769,93
Черепанова Галина Владимировна	28 570,97
Чжан Синцюань	3 930,00
Шанс	1 845,76
Шевалов Сергей Анатольевич	2 131,02
Шейна Галина Владимировна	551,72
Щукина Елена Геннадьевна	0,02
Юность	261,12
ЯрСиб	5 928,10
Прочие налоги	175 904,11
Расчет с подотчетными лицами	130 394,12
Юсуфов Нумон Давронович	16 000,00
Юсуфов Хакимжон Давронович	10 000,00
<b>Итого</b>	<b>4 803 132,24</b>

## Кредиторская задолженность за 2023г.

Зелёный мир	220 968,00
Золототрубов Константин Юрьевич	274 036,00
Князян Карен Гнелович	80 820,00
Красноярский привоз ООО	122 770,06
Лишутин Александр Викторович	1 500 000,00
Магеррамов Физули Агахан оглы	983 456,50
Межрайонная больница №5	640,00
Привоз (ООО)	5 515 843,00
РУСКИТ	27 673,20
Сальников Василий Васильевич	150 000,00
СКБ Контур	837,00
СпецСервисТорг	4 500,00
СПК Аленушка	341 700,00
Стрижнева Наталья Михайловна	260 182,00
Фасет	177 816,50
Холиков Мавлонберди Облобердиевич	27 246,00
Встреча ВК	5 937,32
Детский сад № 198	168 498,59
Коледа Сергей Сергеевич	3 000,00
Красноярский привоз ООО	254 276,00

Лун Цзянь	60 000,00
ТСК ГАММА ООО	76 000,00
Халиулина Ирина Прокопьевна	3,02
Центр путешественников	3 294,50
Чжан Синцюань	15 720,00
Прочие налоги	555 520,90
Расчет с персоналом	306 332,89
Насиров Намиг Сохбат Оглы	2,32
Отделение судебных приставов по Ленинскому р-ну	15 181,98
Русь-27	250,37
Управление механизации-24	17 607,61
Шевченко Олег Леонтьевич	6 915,03
<b>Итого</b>	<b>11 177 028,79</b>

Убыток до налогообложения - 55 тыс.руб.  
Убыток - 65 304 тыс.руб.

## 5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде ОАО «Дары Сибири» государственная помощь не предоставлялась  
Причины:

Основной причиной является низкий товарооборот: снижения т/оборота произошло по причине потери многих клиентов из-за КОВИД-19 анализ показал, что торговая наценка уходит на заработную плату и налоги, на развитие компании оборотных средств не остается без привлечения инвестиций т.е. кредитных ресурсов банков. Кредитные ресурсы получить не можем из-за отказов банков по причине убыточного бизнеса

Мероприятия по уменьшению убытков

1. Увеличить валовой доход, уменьшить расходы.
2. Пересмотреть торговую наценку с целью привлечения покупательского спроса
3. Расширить виды деятельности

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.М.Рогов

Е.А. Гиршевич

