

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИМЕКС-РАША"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 год

1. Общие сведения об организации:

1.1 Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Симекс-Раша"

1.2 Сокращенное наименование: ООО "Симекс-Раша"

1.3 Место нахождения: 603155, г. Нижний Новгород, ул. Ульянова, д.46, оф. 2221
ООО «Симекс-Раша» арендует офисное помещение у ЗАО НПП "Гиком" на основании договора: бн от 01.05.2023

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025203017465

1.4 Основным видом деятельности Общества является:

Предоставление услуг в области животноводства (01.62)

Дополнительными видами деятельности являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);
- Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки (46.21.19);
- Торговля оптовая неспециализированная (46.90);
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (47.90);
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);
- Исследование конъюнктуры рынка (73.20.1).

1.5 Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 16 человек.

1.6 Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Симекс-Раша» - ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ", Нидерланды

1.7 Структура органов управления ООО «Симекс-Раша»

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором.

Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович

1.8 ООО "Симекс-Раша" не является членом СРО, не имеет лицензий.

1.9. Открыты банковские счета в

- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), БИК 044525411;
- ПАО АКБ «АВАНГАРД», БИК 044525201.
- Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк", БИК 042202847

2. Раскрытие применяемой учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

В течение 2023 года бухгалтерский учет в ООО «Симекс-Раша» осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом по ООО «Симекс-Раша» № 1-УП от 31.12.2015г. с изменениями и дополнениями.

Организация ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется специализированной организацией по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Форма бухгалтерского учета: автоматизированная.

ООО «Симекс-Раша» применяет традиционную систему налогообложения. Ведение учета организовано с применением компьютерной программы 1С Предприятие 8.3.

Расчет налога на прибыль организаций осуществляется с выполнением требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество ведет отдельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения (в соответствии с пп. 35 п. 3 ст.149 НК РФ), посредством применения технических возможностей программы 1С Предприятие 8.3.

Резервы по сомнительным долгам в организации не создаются.

Формы первичных учетных документов: унифицированные формы бланков; формы бланков, разработанные самостоятельно.

Способ предоставления бухгалтерской отчетности: в электронном виде (через специализированного оператора ООО «Компания «Тензор»).

В Организации в отчетном периоде действовали следующие договоры лизинга:

- 2497229-ФЛ/ННВ-20 от 28.10.2020, между АО ЛК "Европлан" и ООО «Симекс-Раша» на период с 28.10.2020 по 30.09.2023г.;

- 2552847-ФЛ/ННВ-21 от 14.01.21, между АО ЛК "Европлан" и ООО «Симекс-Раша» на период с 14.01.21 по 31.12.23г.;

- 2885222-ФЛ/ННВ-21 от 18.11.21, между АО ЛК "Европлан" и ООО «Симекс-Раша» на период с 18.11.21 по 18.10.2024г.;

- 338/21-ННГ от 21.06.2021, между ООО «Балтийский лизинг» и ООО «Симекс-Раша» на период с 21.06.2021 по 10.07.2024г.

Все вышеперечисленные договоры классифицированы в бухгалтерском учете как объекты учета аренды. В бухгалтерской отчетности за 2023 год были отражены права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде на конец 2023 года составила 755 т.р.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств, ежемесячно.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, состоящих на балансе Организации по состоянию на 01.01.2022г. равна нулю (пункт 31 ФСБУ 6/2020).

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ".

3. Связанные стороны

3.1 Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" связанными сторонами являются:

- Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович.

- ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ",
Нидерланды

3.2 Информация о вознаграждениях в пользу связанных сторон:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.
1	Шариков Дмитрий Викторович	оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде,	4 722
2.	ЗАО «БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ» Нидерланды	дивиденды	31 774

4. События после отчетной даты

С момента окончания отчетного периода до даты составления бухгалтерской отчетности не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

5. Расшифровка статей баланса

5.1. Основные средства (строка 1150)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	12442	(6982)	1130	(1832)	1287	(2360)	11740	(8054)
в том числе:								
Офисное оборудование	531	(477)	225	-	-	(66)	756	(543)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3649	(1 401)	905	(32)	17	(332)	4522	(1716)
Транспортные средства	8262	(5103)		(1800)	1271	(1962)	6462	(5795)

5.2. Запасы (строка 1210)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Запасы всего	95787	171 652
в том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	65	2 386
Товары для перепродажи	101 769	162 078
Товары и готовая продукция отгруженные	12 418	7 188

5.3 Дебиторская задолженность (строка 1230):

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Авансы, выданные под поставку товаров	2419	3548
Расчеты с покупателями и заказчиками	59386	51366
Расчеты по налогам, сборам, по социальному страхованию и обеспечению	96	4095
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	56445	2695
Итого:	118346	61704

5.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражено наличие денежных средств на расчетных счетах, валютных счетах и прочих специальных счетах:

тыс. руб.

Наименование актива	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Расчетные счета	31224	9780
Валютные счета	6129	25
Прочие специальные счета	88	15
Итого	37441	9820

5.5. Капитал и резервы

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Уставный капитал	5947	5947
Добавочный капитал	115	115

5.6 Кредиторская задолженность (строка 1520),

тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	133057	144308
Авансы полученные	5619	4624
Расчеты по налогам и сборам	171	2928
Расчеты с прочими кредиторами	46	5
Итого:	138893	151565

5.7. Доходы (строка 2110)

Тыс. руб.

Доход (без НДС)	2022г.	2023г.
Доходы от оптовой торговли генетическим материалом и сопутствующими товарами для искусственного оплодотворения КРС	260198	283544
Доходы от оказания сопутствующих услуг	163	11210
Итого:	260361	294754

5.8. Себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг

Тыс. руб.

Показатели	2022г.	2023 г.
Стоимость покупных товаров	155665	184048
Расходы на оплату труда	22257	25933
Страховые взносы	4464	6690
Амортизация основных средств	2557	2360
Реклама в СМИ	792	1115
Прочие	33871	54254
ИТОГО:	219606	274400

5.9. Расшифровка прочих расходов

Тыс.руб.

Наименование расхода	2022г.	2023г.
Услуги банка	2235	867
Валютный контроль	153	516
Курсовые разницы	109497	71103
Списание НДС на прочие расходы (восстановление ранее принятого к вычету налога, в связи с применением льготы)	44	5
Убытки прошлых лет	821	
Проценты	476	143
Прочие	660	74
Итого	113886	72708

5.10.Расшифровка прочих доходов

Тыс. руб

Наименование дохода	2022г.	2023г.
Проценты за остаток на счете	1490	932
Курсовые разницы	117164	40910
прочие	907	7670
Итого	119561	49512

Правовые риски

Потенциально существенные риски несения убытков в результате несоблюдения организацией требования законодательства РФ и нормативных актов, а так же в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности организации отсутствуют. С целью управления правовыми рисками организацией осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, мониторинг изменений законодательства РФ.

Репутационный риск

Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия организации контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у организации отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у организации возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход организации к управлению ликвидности заключается в том, что бы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у организации ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не смотря на возникновение убытков и не подвергая риску репутацию организации.

Руководство организации непрерывно проводит оценку перечисленных выше рисков для принятия действий с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для своего финансового положения.

Непрерывность деятельности

1. Выручка по итогам 2023 г. по сравнению с 2022 г. увеличилась на 13,2% (с 260 361 тыс. руб. до 294 754 тыс. руб.).

2. Убыток по итогам 2023 г. составил 2 288 тыс. руб., по сравнению с прибылью 2022 г. в размере 36 290 тыс. руб.

Убыток по итогам 2023 года получен под влиянием курсовых разниц, полученных при переоценке задолженности иностранным поставщикам товаров.

Относительная стабилизация курсов иностранных валют на конец 2023 года позволяет прогнозировать дальнейшее взаимовыгодное сотрудничество с поставщиками по импортным товарам.

По нашему мнению, несмотря на продолжающуюся СВО и внешнеэкономические санкции, в ближайшей перспективе (12 месяцев после отчетной даты) отсутствует значительная неопределенность в непрерывности деятельности нашей организации, хотя и возможно временное снижение прибыли.

Генеральный директор

26.03.2024г.



Д.В.Шариков