

**ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ И ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРОМЯСО» ЗА 2023 ГОД**

Данные об организации

Юридический адрес и местонахождение:

121471, город Москва, ул. Рябиновая, дом 45, этаж 3, помещение I, комната 4

Юридический и фактический адрес совпадают.

Основным видом деятельности ООО «ПРОМЯСО» (далее Общество) в 2023г. являлась Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

Численность работающих по состоянию на 01 января 2024 г. составляет 34 человек.

Общество включено в реестр МСП 10.02.2019г.

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

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – с 23.01.2019 и по настоящее время Таран Екатерина Николаевна.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Аудитором ООО «ПРОМЯСО» за 2023 год является ООО «СМАРТ-АУДИТ».

ООО «СМАРТ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12306202784.

Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Организация является малым предприятием на основании чего, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

Учетной политикой на 2023 год определены основные положения:

В 2023 году Общество применяет ОСНО.

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога отражается по методу начисления.

В качестве основных средств в 2023 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

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

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующих групп статей бухгалтерской отчетности.

Объекты учета аренды в соответствии с пунктом 12 ФСБУ «Аренда», квалифицируются для целей бухгалтерского учета, как объекты учета операционной аренды, арендные платежи являются только платой за пользование арендованным имуществом (арендной платой, п. 15 ФСБУ «Аренда»).

Изменение учетной политики

Организация приняла решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация перешла на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г. Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 -альтернативный.

Способ отражения последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения изменений в ФСБУ 26/2020, так же альтернативный и в отношении капитальных вложений в НМА и в том числе на НИОКиТР.

Доходы

Выручка от реализации за 2023 год составила 1712552 тыс. руб., в т. ч. по видам деятельности:

- Торговля оптовая мясом и мясными продуктами – 1712552 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 77269 тыс. руб. – отчисления в оценочные резервы.

- 8089 тыс. руб. – доход от размещения денежных средств на депозитных счетах

Расходы

Управленческие расходы составили 70 658 тыс. руб., в т. ч.

- расходы на оплату труда – 26 808 тыс. руб.,

- отчисления на социальные нужды – 5 122 тыс. руб.,

- материальные расходы – 33 923 тыс. руб.

- прочие расходы – 4 805 тыс. руб.

Проценты к получению составили 343 тыс. руб.;

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, начисленная к уплате в бюджет, отраженная в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (стр. 180 листа 02) составила 4 323 тыс. руб.

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года основные средства отсутствуют.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены процентные займы, выданные на сумму 6 175 тыс. руб.

Товары

По состоянию на 31.12.2023 года сальдо по счету 41 «Товары» составляет 13 669 378,92 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 83 226 тыс. руб. Состав и движение дебиторской задолженности представлены в таблице (см. Приложение 1). Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 29 261 тыс. руб. Состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице (см. Приложение 2). Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась в декабре 2023 года. В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме.

Денежные средства

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023г. составляют 7 046 тыс. руб. и состоят из остатков на расчетных счетах Общества:

АО"АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	1 711тыс.руб.
Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО (Расчетный)	641тыс.руб.
Касса ООО «ПроМясо»	4 694тыс.руб.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован полностью, на конец отчетного периода составляет 1 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 года составляет 55 243 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2022	55 243
Распределена прибыль прошлых периодов	_____
Получена прибыль в 2023 году	9 633
Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2023, в том числе:	64 876
- за периоды, предшествующие 2023-му году	55 243

Оценочные обязательства и резервы (тыс.руб.).

Резерв на оплату труда и по страховым взносам	3 848
Резервы по сомнительным долгам	19 815

Заемные средства

По счету 67.01 по состоянию на 31.12.2023г. числится сумма долга 27 232 859,89руб.
по Соглашению о предоставлении овердрафта БАНК ВТБ ПАО

Забалансовые счета

По счету 012.03 «Учет малоценного имущества» по состоянию на 31.12.2023г. числится:
2 246тыс.руб.

МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» 2 541тыс.руб.

Судебные разбирательства

В Арбитражном суде г.Москвы 20 ноября вынесено положительное решение в пользу
Общества о взыскании с ООО "ЮСБ" 317 192 руб. 37 коп. том числе

258 877 руб. 83 коп. в оплату товара, поставленного по договору поставки от 04.06.2020 №
436 за период с 15.05.2023 по 08.06.2023, и 58 314 руб. 54 коп. неустойки, начисленной за
период с 18.05.2023 по 11.09.2023 за нарушение сроков его оплаты (со взысканием с
12.09.2023 до момента фактического исполнения обязательства по ставке 0, 2% за каждый
день просрочки), а также 15 000 руб. судебных расходов по оплате услуг представителя и
9 344 руб. - по уплате государственной пошлины.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. аффилированног о лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата возникновения основания	Связанные стороны, которые контролируют	Реализация, выплаты
Таран Екатерина Николаевна	Единственный участник	23.01.2019	Контроль	Реализация в 2023г- 33945тыс.руб. ИП Таран Е.Н.

Бенефициарные владельцы раскрыты, согласие физического лица на раскрытие информации
не получено.

Сумма краткосрочного вознаграждения ключевому управленческому персоналу за отчетный
период составил 1 806 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов 300 тыс. руб.
Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

События после отчетной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год, факты хозяйственной
деятельности, которые могут быть призваны событиями после отчетной даты в соответствии с
Положением по ведению бухгалтерского учета 7/98 «События после отчетной даты» в Обществе
отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности и по прекращаемой деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

04.03.2024 г.



Таран Е.Н.