ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ТД «АГРОСНАБ» 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 Торговый дом «Агроснаб», сокращенное наименование ООО ТД «Агроснаб» (далее – Общество) создано в 2020 году.
ИНН 7202245983 КПП 720301001
ОКВЭД 46.21
ОГРН 1137232021827 дата регистрации: 09.12.2020
ОКТМО 71701000, ОКАТО 74403000000
Юридический адрес: 625062, г.Тюмень, ул.Червишевский тр, д.23, стр.8, помещ.107.
Фактический адрес: 625062, г.Тюмень, ул.Червишевский тр, д.23, стр.8, помещ.107
Телефон: 8 3452 688-306
Инспекция ФНС России N 3 по г. Тюмени

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Функции единоличного исполнительного органа исполняет
- Надеин Александр Николаевич, генеральный директор с 29.12.2020 г.
- Степанян Мартин Гагикович, генеральный директор с 30.08.2023 г.

Учредители:
- ООО «ХК «Энки» доля в УК - 90% - размер УК - 9 тыс. руб.;
- Нерсисян В.Т. доля в УК - 10% - размер УК - 1 тыс. руб.;

Основные виды деятельности Общества:
- Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21).

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. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основной вид деятельности общества не подлежит лицензированию.

ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 47 человек (31 декабря 2022 г. – 39 человек, 31 декабря 2021 г. – 49 человек).

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

2.1. 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, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. 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.

2.3. ЗАПАСЫ

2.3.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (взвешенная оценка).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.4. 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. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

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.

2.5. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал на момент государственной регистрации устава Общества оплачен в размере 100%. Резервный капитал не создается.

2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Для определения величины текущего налога на прибыль Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. 21 ПБУ 18/02. Учет постоянных и временных разниц и исчисление активов и обязательств производится в разработочных таблицах.

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 доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.7. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы,

связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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.

2.9. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.9.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.9.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок

до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.
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.
Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.
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.
Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.
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.
Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток от текущих операций, составляющий 5 % от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.10. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка не проводилась.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основных средств у Общества нет.

3.3. ЗАПАСЫ

- материалы
- горюче-смазочные материалы
- запасные части
- товары для перепродажи

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		Себестоимость	Величина резерв снижение стоимости	Поступление и затраты	Себестоимость	Резерв снижение стоимости	Убытков снижения стоимости	Оборот запасов их и группами видами	Себестоимость	Величина резерв снижение стоимости
Запасы - всего	**за 2023г.**	**84 805**	**-**	**1 029 008**	**(1 059 331)**	**-**	**-**	**-**	**54 482**	**-**
	за 2022г.	**102 781**	**-**	**857 135**	**(875 111)**	**-**	**-**	**-**	**84 805**	**-**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.		-	193	(193)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	213	(213)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	84 805	-	966 048	(996 371)	-	-	544	54 482	-
	за 2022г.	102 781	-	825 495	(843 471)	-	-	839	84 805	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	62 767	(62 767)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	31 427	(31 427)	-	-	-	-	-

В течение года способ оценки не менялся. Резерв под снижение стоимости ценностей не создавался, так как признаки обесценения запасов не установлены.
Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 г. составляют 84 421 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 гг. составляли 9 561 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. составляли 34 043 тыс. руб.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Показатели	**на 31 декабря, тыс. руб.**		
	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Средства в кассе	2	2	2
Средства на расчетных счетах	2 659	6	113
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**2 661**	**8**	**115**

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

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и	погашение	списание на финансовый	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную	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	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023г.	207 459	-	240 966	-	(35 958)	-	-	-	20	-	412 487	-
	2022г.	237 555	-	109 784	-	(140 012)	-	-	-	-	132	207 459	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023г.	98 355	-	35 563	-	(20 052)	-	-	-	-	-	113 866	-
	2022г.	90 546	-	94 568	-	(86 759)	-	-	-	-	-	98 355	-
Авансы выданные	2023г.	9 560	-	76 519	-	(8 569)	-	-	-	-	-	77 510	-
	2022г.	31 191	-	8 960	-	(30 591)	-	-	-	-	-	9 560	-
Прочая	2023г.	99 544	-	128 884	-	(7 337)	-	-	-	20	-	221 111	-
	2022г.	115 818	-	6 256	-	(22 662)	-	-	-	-	132	99 544	-
Итого	**2023г.**	**207 459**	-	**240 966**	-	**(35 958)**	-	-	**X**	**20**	**X**	**412 487**	-
	2022г.	**237 555**	-	**109 784**	-	**(140 012)**	-	-	**X**	**X**	**132**	**207 459**	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице

(в тыс. руб.)

			Изменения за период							
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	2023г.	**78 681**	**19 690**	**-**	**(12 940)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**85 431**
	2022г.	**-**	**78 681**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**78 681**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023г.	**318 026**	**616 400**	**536**	**(179 783)**	**-**	**-**	**20**	**-**	**755 209**
	2022г.	**336 288**	**114 013**	**4 979**	**(137 376)**	**-**	**-**	**-**	**132**	**318 036**
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023г.	54 121	132 668	-	(25 601)	-	-	-	-	161 188
	2022г.	27 419	52 070	-	(25 368)	-	-	-	-	54 121
авансы полученные	2023г.	51 579	234 254	-	(21 783)	-	-	-	-	264 050
	2022г.	75 793	46 275	-	(70 489)	-	-	-	-	51 579
расчеты по налогам и взносам	2023г.	398	552	17	(280)	-	-	20	-	707
	2022г.	334	268	60	(396)	-	-	-	132	398
кредиты	2023г.	-	8 529	-	(8 529)	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	2023г.	9 768	84 224	519	-	-	-	(28 335)	-	66 176
	2022г.	4 849	-	4 919	-	-	-	-	-	9 768
прочая	2023г.	202 170	156 173		(95 255)					263 088
	2022г.	227 893	15 400		(41 123)					202 170
Итого	**2023г.**	**318 036**	**616 400**	**536**	**179 783**	**-**	**X**	**20**	**X**	**755 209**
	2022г.	**336 288**	**114 013**	**4 979**	**137 376**	**-**	**X**	**X**	**132**	**318 036**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По статье «Финансовые вложения» стр.1240 ф.1 баланса в 2023 году произошло увеличение показателей выданных займов на 26 507 тыс. руб., остаток на 31.12.2023г. составил 134 904 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 108 397 тыс. руб.

Показатели за 2023 год:
тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 01.01.2023г	Поступление	Выбытие	Остаток на конец 31.12.2023 г.
предоставленные процентные займы со сроком возврата более 12	108 397	239 054	212 547	134 904

месяцев после отчетной даты				
доли в уставных капиталах организаций	-	-	-	-
Итого строка 1170	-	-	-	-
предоставленные процентные займы со сроком возврата менее 12 месяцев	-	-	-	-
предоставленные процентные займы со сроком возврата более 12 месяцев	-	-	-	-
приобретение права требования	-	-	-	-
Депозиты банка	-	-	-	-
Итого строка 1240	108 397	239 054	212 547	134 904

Показатели за 2022 год:

Наименование	Остаток на начало 01.01.2022г	Поступление	Выбытие	Остаток на конец 31.12.2022 г
предоставленные процентные займы со сроком возврата более 12 месяцев после отчетной даты	363	108 397	363	108 397
доли в уставных капиталах организаций	-	-	-	-
Итого строка 1170	-	-	-	-
предоставленные процентные займы со сроком возврата менее 12 месяцев	-	-	-	-
приобретение права требования	-			-
Депозиты банка	-			-
Итого строка 1240	363	108 397	363	108 397

Информация о краткосрочных финансовых вложениях: Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.
Договор займа б/н от 27.01.2023 г. – ООО «АГРОТЕХНИКА»
Договор займа б/н от 31.07.2023 г. - ООО «АГРОТЕХНИКА»
Договор займа б/н от 25.08.2023 г. - ООО СЗ «ДЕВЕЛОПЕР»
Договор займа 3/68-15 от 05.02.2015 г. - ООО «МАССИВСТРОЙ»
Договор займа б/н от 21.02.2014 г. - ООО «Твой Дом»
Договор займа б/н от 26.06.2022 г. - ООО «Твой Дом»
Договор займа б/н от 27.01.2023 г. – ООО УК «АРСИБ Агро»

Признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 не имеется.

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов включены расходы будущих периодов краткосрочного характера, а именно платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, расходы на приобретение лицензий, право пользования товарным знаком и другие специальные документы разрешительного характера, которые выдаются на срок свыше 12 месяцев, а так же расходы на страхование имущества, в том числе:

Наименование активов	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Квалифицированный сертификат ЭП	23	0
Итого	23	0

3.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена в табличной части баланса в таблице

Показатели за 2023 год. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 01.01.2023 г	Поступление	Выбытие (погашение)	Остаток на конец 31.12.2023 г
полученные займы	72 400	13 450	12 940	72 910
проценты по займам к уплате	6 281	6 240	-	12 521
полученные кредиты	-	-	-	-
проценты по кредитам к уплате	-	-	-	-
Итого строка 1410	78 681	19 690	12 940	85 431
полученные займы	3 100	84 224	21 629	66 695
проценты по займам к уплате	6 668	519	6 706	481
полученные кредиты	-	-	-	-
проценты по кредитам к уплате	-	-	-	-
Итого строка 1510	9 768	84 743	28 335	66 176

Показатели за 2022 год. тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало 01.01.2022г	Поступление	Выбытие (погашение)	Остаток на конец 31.12.2022г
полученные займы	-	72 400	-	72 400
проценты по займам к уплате	1 627	4 654	-	6 281
полученные кредиты				
проценты по кредитам к уплате				
Итого строка 1410	1 627	77 054	-	78 681
полученные займы	4 728	4 653	-	9 381
проценты по займам к уплате	121	266	-	387
полученные кредиты	-	-	-	-

проценты по кредитам к уплате	-	-	-	-
Итого строка 1510	4 849	4 919	-	9 768

3.10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде и в 2022 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

В соответствии с налоговой декларацией прибыль за 2023 г. составила 38 тыс. руб. (в 2022 г. прибыль – 10 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2023 г. составила 8 тыс. руб. (2022 г. – 2 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 619 тыс. руб. (2022 г. сумма условного дохода – 2 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила (3 058) тыс. руб. (2022 г. (0) тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов и расходов.

3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ, строка 2110 ОФР

(в тыс. руб.)

№ п/п	Виды деятельности	2023 год (без НДС)	2022 год (без НДС)
1	Реализация товаров (кормов и добавок для животных, семян)	1 050 550	865 176
	Итого	**1 050 550**	**865 176**

3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ, строка 2120 ОФР

(в тыс. руб.)

№ п/п	Виды деятельности	2023 год	2022 год
1	Реализация товаров (кормов и добавок для животных, семян)	(993 999)	(840 667)
	Итого	**(993 999)**	**(840 667)**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат строка 2120 ОФР, 2220 ОФР

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Реализация товаров (кормов и добавок для животных, семян)	(993 999)	(840 667)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
(Итого расходы по обычным видам деятельности)	**(993 999)**	**(840 667)**

Состав управленческих расходов, строка 2220 ОФР

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2023 год	2022 год
Оплата труда	(8 801)	(5 269)
Страховые взносы	(1 935)	(1 213)
Материальные расходы	(187)	(213)
Погрузо-разгрузочные работы	(26 070)	(10 479)
Складские расходы	(2 300)	(1 725)
Прочие	(23 438)	(12 467)
Итого:	**(62 731)**	**(31 366)**

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

№ п/п	Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	2023 год	2022 год
1	Проценты по займам	10 303	7 390
2	Оприходование излишков	3 911	4 305
3	Прочие внереализационные доходы	141	23
	Итого прочие доходы	**14 355**	**128**
№ п/п	**Прочие расходы (строка 2350 ОФР)**	**2023 год**	**2022 год**
1	Нотариальные услуги, госпошлина	(7)	(33)
2	Недостача	(1 437)	(0)
3	Курсовые разницы	(14)	(0)
4	Проценты по займам	(6 759)	(4 750)
5	Услуги банка	(1 373)	(67)
6	Новогодние подарки, НДС на подарки	(29)	(0)
7	Прочие внереализационные расходы	(1 617)	(1)
	Итого прочие расходы	**(11 236)**	**(4 851)**

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

3.15. ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ СОСТАВ ОБЩЕСТВА

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор Общества, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Выплаты основному управленческому персоналу определены трудовым договором.

Все вознаграждения являются краткосрочными, предусмотрены трудовым договором. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 года краткосрочная задолженность по выплатам основному управленческому персоналу составила 0 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 года - 0 тыс. руб.).

Бенефициарных владельцев (физических лиц) не выявлено.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.16.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	283	864	(558)	-	490
в том числе:					
Резерв на отпуск	283	864	(558)	-	490

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 490 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 283 тыс. руб.). Данное обязательство является краткосрочным и будет погашено в течении 2024 года согласно утвержденного графика отпусков.

3.16.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.17. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные и репутационные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Общество принимает решение о не раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской отчетности на основании Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Генеральный директор Степанян М.Г.
30.05.2024 г.