

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Бизон Юг» (далее по тексту – Организация) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Бизон Юг» ИНН 6166059031, КПП 616601001, ОГРН 1066166042140 является коммерческой организацией, созданной гражданином Российской Федерации в форме общества с ограниченной ответственностью в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации (ГК РФ). Участник созданного общества является физическим лицом. Уставный капитал Общества составляет 18,4 тыс. (восемнадцать тысяч четыреста) рублей. Уставный капитал состоит из одной доли, составляющей 100% уставного капитала.

Юридический адрес организации: 344093, РФ, г.Ростов-на-Дону, ул.Днепропетровская, 81/1.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 333 человека.

ООО «Бизон Юг» совместной деятельности не ведет.

Основным видом деятельности Организации является оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства.

Дополнительные виды деятельности Организации:

- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию машин для сельского хозяйства и лесного хозяйства, включая колесные тракторы;
- производство машин для сельского хозяйства;
- производство прочих агрегатов для машин сельского хозяйства;
- сдача в аренду имущества;

Распределение выручки от реализации продукции, работ, услуг (без НДС) по видам деятельности за 2023 год представлено в таблице (тыс. руб.)

Наименование	2023	2022
Оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства	2 457 331	2 023 224
Предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию машин для сельского хозяйства и лесного хозяйства, включая колесные тракторы	53 421	47 345
Производство прочих агрегатов для машин сельского хозяйства	61 237	63 899
Сдача в аренду имущества	23 213	24 384
Услуги по хранению	36	0
ИТОГО	2 595 238	2 158 852

Себестоимость по видам деятельности за 2023 год представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2023г.	2022г.
Оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства	1 795 429	1 500 120
Предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию машин для сельского хозяйства и лесного хозяйства, включая колесные тракторы	31 883	27 432
Производство прочих агрегатов для машин сельского хозяйства	34 801	33 706
Сдача в аренду имущества		0
ИТОГО	1 862 113	1 561 258

Прибыль за 2023 год составляет 29 573 тыс. рублей.

2. Инвестиционная деятельность.

Субсидирования из областного бюджета не производилось.

В 2023 году полученные кредиты были направлены на приобретение товаров.

3. Расшифровка отдельных строк «Отчета о финансовых результатах» представлена в таблицах:

Расшифровка отдельных статей коммерческих расходов (тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма	
	2023г.	2022г.
Амортизация ОС и НМА	8 264	7 309
Аренда	39 168	36 332
Вознаграждения (агентские)	955	21 948
ГСМ	13 639	11 025
Демпоказы	1 161	0
Информационно-консультационные услуги	2 168	0
Заработная плата (штат) и страховые взносы	378 504	295 958
Командировочные	5 075	3 581
Коммунальные услуги	4 233	2 956
Материалы	13 333	12 632
Налог на землю	5 721	5 824
Погрузочно-разгрузочные работы	2 111	0
Предпродажное обслуживание	9 941	0
Прочие расходы	9 670	12 490
Расходы на пожарную безопасность и охрану имущества	12 703	9 700
Реклама	28 127	10 971
Ремонт и техобслуживание ОС	16 859	6 791
Транспортные услуги	36 757	16 192
Услуги связи	5 504	4 928

Утилизационный сбор	27 331	29 963
ИТОГО	621 224	488 600

Расшифровка отдельных статей прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма	
	2023г.	2022г.
Доходы от выбытия иных активов	426	412
Доходы от выбытия основных средств	83	2 608
Компенсация маркетинговых мероприятий	10 579	4 030
Курсовые разницы	14 957	24 337
Премии, бонусы	1 706	1 215
Продажа(покупка) иностранной валюты	17 259	0
Прочие доходы	2 277	2 666
Списание кредиторской задолженности	640	133
Уступка права требования	0	0
Штрафы, пени, неустойки	162	4 246
ИТОГО	48 089	39 647

Расшифровка отдельных статей прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма	
	2023г.	2022г.
Благотворительность	995	1 454
Курсовые разницы	31 325	26 354
Налог на имущество	1 131	1 012
НДС, начисленный на безвозмездную передачу	957	1 176
Отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	7 207	6 301
Премии, бонусы	391	0
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	110	0
Продажа(покупка) иностранной валюты	17 308	0
Прочие расходы	17 398	334
Расходы от выбытия иных активов	0	454
Расходы от выбытия основных средств	0	0
Списание дебиторской задолженности	428	11 813
Услуги банка	5 292	9 122
Уступка права требования	0	0
ИТОГО	82 542	58 020

4. Связанной стороной и бенефициаром является единственный участник общества Суховенко Сергей Леонидович - Генеральный директор. В 2023 году в адрес Генерального директора осуществлены следующие начисления – заработная плата в размере 5 455 145,96 рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	2923	(2177)		()		(685)				2923	(2862)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	2923	(1464)		()		(713)				2923	(2177)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	50	(41)				(3)				50	44
Патент на изготовление загрузчика семян		за 20 <u>22</u> г. ²	50	(39)				(2)				50	41)
Сайт bizonagro.ru		за 20 <u>23</u> г. ¹	260	(260)				(0)				260	(260)
		за 20 <u>22</u> г. ²	260	(260)				(0)				260	(260)
Товарный знак "БИЗОН" № 361016		за 20 <u>23</u> г. ¹	24	(24)				(0)				24	(24)
		за 20 <u>22</u> г. ²	24	(24)		()		(0)				24	(24)
Товарный знак "БизонТрекШоу" № 352077		за 20 <u>23</u> г. ¹	24	(24)				(0)				24	(24)
		за 20 <u>22</u> г. ²	24	(24)		()		(0)				24	(24)
Товарный знак "ГЛАВНЫЙ МЕХАНИК" № 268776		за 20 <u>23</u> г. ¹	43	(43)				(0)				43	(43)
		за 20 <u>22</u> г. ²	43	(43)		()		(0)				43	(43)
Товарный знак "Трактор БТШ" №339058		за 20 <u>23</u> г. ¹	24	(24)		()		(0)				24	(24)
		за 20 <u>22</u> г. ²	24	(24)		()		(0)				24	(24)
		за 20 <u>23</u> г. ¹	286	(286)				(0)				286	(286)

Сайт ООО "Бизон Юг"		за 20 <u>22</u> г. ²	286	(286)		()		(0)				286	(286)
		за 20 <u>23</u> г. ¹	23	(23)				(0)				23	23
Сайт Landing Page по адресу www.rabota.bizonagro.ru		за 20 <u>22</u> г. ²	23	(23)		()		(0)				23	(23)
		за 20 <u>23</u> г. ¹	150	(148)				(2)				150	(150)
Мобильная версия сайта ООО "Бизон Юг"		за 20 <u>22</u> г. ²	150	(118)				(30)				150	(148)
		за 20 <u>23</u> г. ¹	2039	(1304)				(680)				2039	(1984)
Интернет-магазин запчастей bizonagro.ru		за 20 <u>22</u> г. ²	2039	(623)				(681)				2039	(1304)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	230263	(140708)	15422	(3609)	3147	(11408)			242076	(148969)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	211852	(133613)	178484	(160073)	85939	(93034)			230263	(140708)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹										
Здания		за 20 <u>23</u> г. ¹	102607	(45501)		()		(3104)			102607	(48605)
		за 20 <u>22</u> г. ²	92768	(42653)	101440	91601	41774	(44622)			102607	(45501)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>23</u> г. ¹	44944	(40325)	3493	()		(1113)			48437	(41438)
		за 20 <u>22</u> г. ²	44944	(39014)	42513	42513	37635	(38946)			44944	(40325)
Машины и оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹	21343	(17791)	139	()		(691)			21482	(18482)
		за 20 <u>22</u> г. ²	18143	(17361)	6895	3695	3685	(4115)			21343	(17791)
Транспортные средства		за 20 <u>23</u> г. ¹	15415	(13690)	11790	(3609)	3147	(6011)			23596	(16554)
		за 20 <u>22</u> г. ²	11726	(11690)	3966	(277)	201	(2201)			15415	(13690)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>23</u> г. ¹	6862	(6731)		()		(59)			6862	(6790)
		за 20 <u>22</u> г. ²	6742	(6664)	1140	1020	1020	(1087)			6862	(6731)
Офисное оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹	2565	(2487)				(54)			2565	(2541)
		за 20 <u>22</u> г. ²	2565	(2402)	133	133	132	(217)			2565	(2487)
Другие виды основных средств		за 20 <u>23</u> г. ¹	16345	(14183)		()		(376)			16345	14559)
		за 20 <u>22</u> г. ²	16208	(13829)	2215	(2078)	1492	(1846)			16345	14183)
Земельные участки		за 20 <u>23</u> г. ¹	20182	()		()		()			20182	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	18756	()	20182	(18756)		()			20182	(0)

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 по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹	48337	12255	(11854)	(0)	48738
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	48337	0	(0)	(0)	48337
в том числе: Здания		за 20 <u>23</u> г. ¹	44573				44573
		за 20 <u>22</u> г. ²	44573				44573
Сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>23</u> г. ¹	3075	3264	3264	()	3075
		за 20 <u>22</u> г. ²	3075			()	3075
Машины и оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹		138	(138)	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
Прочие		за 20 <u>23</u> г. ¹	689	8853	(8452)		1090
		за 20 <u>22</u> г. ²	689	0	(0)		689

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: Другие виды основных средств		0	0

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	25 417	23 083	23 083
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	64		0	0		0		64	
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	38 668		0	(38 604)		0		64	
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций		за 20 <u>23</u> г. ¹	64			(0)				64	
		за 20 <u>22</u> г. ²	64			(0)				64	
Предоставленные займы		за 20 <u>23</u> г. ¹	0			(0)				0	
		за 20 <u>22</u> г. ²	38 604			(38 604)				0	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹									
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²									
в том числе:											
Предоставленные займы		за 20 <u>23</u> г. ¹									
		за 20 <u>22</u> г. ²									
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	64		0	0		0		64	
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	38 668		0	38 604		0		64	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	993 243	()	3 508 899	(3 166 507)			x	1 335 635	()
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	725 319	()	3 481 077	(3 213 153)			x	993 243	()
в том числе:											
Сырье и материалы		за 20 <u>23</u> г. ¹	12 284		133 260	(131 092)				14 452	
		за 20 <u>22</u> г. ²	10 910		142 413	(141 039)				12 284	
Затраты в незавершенном производстве		за 20 <u>23</u> г. ¹	0		6	(0)				6	
		за 20 <u>22</u> г. ²	68		72 044	(72 112)				0	
Готовая продукция		за 20 <u>23</u> ₁₃ г. ¹	20 057		70 550	(71 324)				19 283	
		за 20 <u>22</u> г. ²	7 069		83 997	(71 009)				20 057	
Товары для перепродажи		за 20 <u>23</u> г. ¹	958 307		3 302 951	(2 961 707)				1 299 551	
		за 20 <u>22</u> г. ²	520 047		3 039 458	(2 601 198)				958 307)
Товары отгруженные		за 20 <u>23</u> г. ¹	0		1 146	(1 146)				0	
		за 20 <u>22</u> г. ²	185 680		141 026	(326 706)				0	
Расходы будущих периодов		за 20 <u>23</u> г. ¹	2 595		986	(1 238)				2 343	
		за 20 <u>22</u> г. ²	1 545		2 139	(1 089)				2 595	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	427 126	()			()	()			243 961	()
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	296 128	()			()	()			427 126	()
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>23</u> г. ¹	251 909		3 114 840		(3 314 290)				52 459	
		за 20 <u>22</u> г. ²	66 858		2 588 579		(2 403 528)				251 909	
Авансы выданные		за 20 <u>23</u> г. ¹	102 697		939 625		(943 697)				98 625	
		за 20 <u>22</u> г. ²	162 639		828 616		(888 558)				102 697	()
Прочая		за 20 <u>23</u> г. ¹	72 520								92 877	
		за 20 <u>22</u> г. ²	66 631								72 520	
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	427 126	()			()	()		x	243 961	()
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	296 128	()			()	()		x	427 126	()

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹	283 149	301 206		(239 836)	()	()	344 519
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²	269 313	199 192		(185 356)	()	()	283 149
в том числе:									
Кредиты		за 20 <u>23</u> г. ¹	283 149	286 116		(239 836)			329 429
		за 20 <u>22</u> г. ²	266 389	199 192		(182 432)			283 149
Займы		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	15 090		(0)			15 090
		за 20 <u>22</u> г. ²	2 924			(2 924)			0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	650 031			()	()		741 852
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	351 461			()	()		650 031
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>23</u> г. ¹	506 198	2 426 619		(2 351 009)			581 808
		за 20 <u>22</u> г. ²	242 707	2 033 731		(1 770 240)			506 198
Авансы полученные		за 20 <u>23</u> г. ¹	103 537	1 381 870		(1 403 334)			82 073
		за 20 <u>22</u> г. ²	77 493	1 215 013		(1 188 969)			103 537
Расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>23</u> г. ¹	8 801						27 203
		за 20 <u>22</u> г. ²	20 604						8 801
Прочая		за 20 <u>23</u> г. ¹	31 495						50 768
		за 20 <u>22</u> г. ²	10 657						31 495

Займы		за 20 <u>23</u> г. ¹) ()		
		за 20 <u>22</u> г. ²				() ()		
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	933 180			() ()	x	1 086 371
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²	620 774			() ()	x	933 180

	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	1 863 415	1 560 763
Расходы на оплату труда	5620	285 938	233 389
Отчисления на социальные нужды	5630	71 249	43 281
Амортизация	5640	8 270	7 902
Прочие затраты	5650	254 465	204 515
Итого по элементам	5660	2 483 337	2 049 850
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		8
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 483 337	2 049 858