

ООО «Добрыня-Русь»

ИНН 2349023324, КПП 234901001, ОКПО 36613741,

ОГРН 1022304654020 от 10.12.2002 года,

Адрес: 353560, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, ул. Маевское шоссе, ½

тел.: +7 86146 3 12 98; тел./ф.: +786146 3 18 66;

e-mail: glavbuh@dobrynia-rus.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Добрыня-Русь» за 2023 год

1. Общие сведения общества с ограниченной ответственностью «Добрыня-Русь»

Юридический и фактический адрес: *Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, Маевское шоссе, дом № 3, корпус 4*

Дата регистрации: *10 декабря 2002 года*

ОГРН: *1022304654020*

ИНН: *2349023324*

КПП: *234901001*

Зарегистрировано в *Инспекции МНС России по г. Славянск-на-Кубани и Славянскому району Краснодарского края*

Генеральный директор: *Можаров Олег Эдуардович с 06.05.2021 г. по настоящее время.*

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2022 г.: *102 человека.*

Состав основного управленческого персонала:

Генеральный директор: *Можаров Олег Эдуардович*

Заместитель генерального директора: *Кислицын Вячеслав Викторович;*

Начальник отдела продаж: *Андрос Елена Карловна;*

Начальник производства: *Макаренко Светлана Владимировна;*

Главный бухгалтер: *Солод Наталья Юрьевна;*

Консультант по экономическим вопросам: *Нимченко Светлана Алексеевна.*

Уставный капитал: *1 050 000 (Один миллион пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.*

Основной вид деятельности: *10.83 – Производство чая и кофе*

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 г. утверждена приказом генерального директора № УП1 от 01.01.2023 г.

а. В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

б. Списание материально-производственных запасов и производство производится по средней себестоимости.

в. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

К коммерческим расходам относятся:

- содержание транспортного средства
- вознаграждение экспедитора
- доставка автомобилем
- доставка ЖД транспортом
- доставка морским транспортом
- исследование конъюнктуры рынка
- командировочные расходы работников сбыта
- международные перевозки
- образцы продукции на рекламу
- премия за приобретение определенного количества товара
- проведение санитарно-эпидемиологических исследований
- реклама, маркетинг
- сертификация продукции и декларации соответствия
- сопровождение программного обеспечения для сбыта
- оплата труда и страховые взносы работников сбыта
- таможенное декларирование
- услуги в порту
- услуги комиссионеров
- услуги таможенного брокера

К управленческим расходам относятся:

- оплата труда управленческого персонала;
- затраты на содержание офиса;
- расходы на связь: интернет, телефония, почтовая корреспонденция.
- затраты на консалтинговые услуги: оценку, аудит и т. д.;
- любые другие расходы, не связанные с производством, хранением или сбытом продукции.

3. Основные показатели деятельности

Выручка составила – 1 621 374 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 235 595 тыс. руб.

Расходы, связанные с производством и реализацией:

Себестоимость продукции и товаров: 1 303 676 тыс. руб.

Коммерческие расходы: 160 893 тыс. руб.

Управленческие расходы: 46 812 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы: 183 323 тыс. руб.

4. Оценка стоимости чистых активов

	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Активы			
Нематериальные активы	3 369	383	209
Основные средства	135 378	83 196	49 977
Отложенные налоговые активы	23 020	3 347	3 892
Прочие внеоборотные активы	27	10	
Запасы	951 996	417 730	427 979
НДС по приобретенным ценностям	237 060	166 154	150 262
Дебиторская задолженность	661 314	545 948	391 427
Денежные средства	399 332	569 403	54 687
Прочие оборотные активы	62	5	
Итого активы	2 411 558	1 786 176	1 078 433
Пассивы			
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	1 063 500	732 300	346 438
Отложенные налоговые обязательства	6 312	3 287	3 595
Прочие обязательства	19 822	21 606	24 966
Заемные средства			56 025

Кредиторская задолженность	240 654	66 782	88 411
Оценочные обязательства	4 454	5 245	4 917
Прочие обязательства		3 685	5 012
Итого пассивы	1 334 742	832 905	529 364
Стоимость чистых активов	1 076 816	953 271	549 069

5. Раскрытие информации по основным средствам и нематериальным активам

По приобретенным основным средствам:

- Административное здание. Площадь 1437,4 кв.м., расположенное по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе д.3/1. Кадастровый номер 23:27:1306000:10413, установлен срок полезного использования 241 месяц; амортизационная премия- 10 %.
- Здание котельной. Площадь 520 кв.м., расположенное по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе д. 3/5. Кадастровый номер 23:48:0402043:1105, установлен срок полезного использования 121 месяц; амортизационная премия- 10 %.
- Здание РММ. Площадь 8515,3 кв.м., расположенное по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе д.3-а. Кадастровый номер 23:48:0402043:1171, установлен срок полезного использования 241 месяц; амортизационная премия- 10 %.
- Здание Склада. Площадь 1153 кв.м. расположенное по адресу г. Славянск-на Кубани Маевское шоссе 3-г. Кадастровый номер 23:48:0402043:1638, установлен срок полезного использования 360 месяцев; амортизационная премия- 10 %.
- Ливневая система на складе, расположенном по адресу г. Славянск-на Кубани Маевское шоссе д.3 г. установлен срок полезного использования 181 месяц; амортизационная премия- 30 %.
- Накопительная система воды, расположенная в здании фабрики по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе д.3/4, установлен срок полезного использования 180 месяцев; амортизационная премия- 30 %.
- Система видеонаблюдения на Складе по адресу г. Славянск-на-Кубани, Маевское шоссе 3 Г, установлен срок полезного использования 96 месяцев; амортизационная премия- 30 %.
- Система отопления производственного цеха, расположенного по адресу г. Славянск-на Кубани Маевское шоссе д.3/4, установлен срок полезного использования 119 месяцев; амортизационная премия- 30 %.
- Смеситель пищевой СБН-500 (1650x1100x1600мм), вес 220кг, объем бака 500 л, мощность 2000 Вт, заводской номер 174468, установлен срок полезного использования 120 месяцев; амортизационная премия- 30 %.
- Кондиционер MITSUBISHI SRC20ZS-W / SRK20ZS-S, установлен срок полезного использования 85 месяцев; амортизационная премия- 30 %.
- Земельный участок. Площадь 12322 кв.м., расположенный по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе (категория "Земли населенных пунктов"). Кадастровый номер 23:48:0402043:1642
- Земельный участок. Площадь 3699 кв.м., расположенный по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе (категория "Земли населенных пунктов"). Кадастровый номер 23:48:0402043:1636
- Земельный участок. Площадь 1362 кв.м., расположенный по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе д.3/1 (категория "Земли населенных пунктов"). Кадастровый номер 23:27:1306000:1
- Земельный участок. Площадь 17233 кв.м., расположенный по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе, в районе д.3/5 (категория "Земли населенных пунктов"). Кадастровый номер 23:48:0402043:1639
- Земельный участок. Площадь 3097 кв.м., расположенный по адресу г. Славянск-на-Кубани Маевское шоссе д.3А/1 (категория "Земли населенных пунктов"). Кадастровый номер 23:48:0402043:1641

Арендованное имущество:

складские помещения арендуются по договору №5 от 11.06.2017 г. у ИП Пойденко Татьяна Ивановна Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается согласно данных регистрационных документов.

6. Раскрытие информации по оплате труда

Кредиторская задолженность по зарплате на 01.01.2024 составила 4 924 003,33 рублей (за декабрь 2023 года, срок выплаты: 12.01.2024 года). Начисления по оплате труда за 2023 г. составили –

37

88 149 526,99 руб. в т.ч. по основному управленческому составу – 21 582 942,40 руб. Выплачены вознаграждения по организации за 2023 год 71 944 307,09 рублей. Списочная численность – 119 человек, коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 34,6.
 Отчисления в бюджетные и внебюджетные фонды за 2023 год составили:
 ПФР – 16 147 830,97 руб.
 ФСС (несч. случаи, профзаболевания) – 347 263,96 руб.

7. Раскрытие информации порядок признания выручки:

Признание выручки происходит в момент перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю.

8. Раскрытие информации по сделкам со связанными лицами:

Связанными сторонами Общества согласно п. 4 ПБУ 11/2008 являются:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание
1	Лисейцев С.А.	Участник с долей 99%; бенефициар
2	Кислицын В.В.	Генеральный директор по 05.05.2021г.
3	Можаров О.Э.	Генеральный директор с 05.05.2021г.
4	ООО СТК Добрострой	Под общим контролем Лисейцева С.А.
5	ООО «Добрыня-Дар» ИНН 9204000380	Под общим контролем Лисейцева С.А.
6	ООО «Добрыня-Дар» ИНН 9204022841	Под общим контролем Лисейцева С.А.
7	ООО «Добрыня-Юг»	Под общим контролем Лисейцева С.А.
8	ООО «Добрострой-С»	Под общим контролем Лисейцева С.А.
9	РОО «ЦЕНТР «РУСИЧИ»	Под общим контролем Лисейцева С.А.
10	ЧУ ОО «Школа Мариамполь»	Под общим контролем Лисейцева С.А.
11	ООО «Южный бриз»	Под общим контролем Лисейцева С.А.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Наименование операций
1	ООО «Добрыня-Дар» ИНН 9204000380	1) Договор № 7 от 14.12.15 г. продажа товара ООО «Добрыня-Дар» на сумму 280 548 856,98 руб. ООО «Добрыня Дар» оплатил 60 061 373,23 руб., остаток долга в пользу ООО «Добрыня -Русь» 397 597 537,01 руб. 2) Договор 7 от 01.09.2014 г. поступил товар от ООО «Добрыня-Дар» на сумму 405 049 677,12 руб., оплатили за товар 218 900 679,33 руб. Остаток долга в пользу ООО «Добрыня-Дар» 195 340 794,94 руб. 3) Договор б/н от 16.01.2019 г (договор хранения): ООО «Добрыня Русь» выставила акты на услуги на сумму 106 128,00 руб. и получила оплату от ООО «Добрыня-Дар» в размере 106 128 руб. Задолженность на 01.01.2023 г. отсутствует.
2	ООО «Добрыня-Дар» ИНН 9204022841	1) Договор займа 13/12/21 от 13.12.2021 - остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 30 000 000 рублей. 2) Договор займа 24/11/21 от 24.11.2021 г. – остаток

38

	долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 30 000 000 рублей. 3) Договор займа 01/03/2022 от 01.03.2022 г. – остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 20 000 000 рублей. 4) Договор займа 03/06/2022 от 03.06.2022 г. – остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 45 000 000 рублей. 5) Договор займа 10/02/2022 от 10.02.2022 г. – остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 20 000 000 рублей. 6) Договор займа 11/05/22 от 11.05.2022 г. – остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 40 000 000 рублей. 7) Договор займа 20/06/22 от 20.06.2022 г. – остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 100 000 000 рублей. 8) Договор займа 23/05/22 от 23.05.2022 г. – остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 50 000 000 рублей. 9) Договор займа 15/04/22 от 15.04.2022 г. – остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 15 000 000 рублей. 10) Договор займа 13/01/23 от 13.01.2023 г. – поступило по договору займа – 191 200 000 рублей. Остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 191 200 000 рублей 11) Договор займа 09/08/22 от 09.08.2022 г. – поступило по договору займа – 7 700 000 рублей. Остаток долга перед ООО «Добрыня -Дар» на 01.01.2024 г. - 150 000 000 рублей 12) Договор б/н от 01.04.2021 г (аренда транспортного средства) ООО «Добрыня -Русь» выставило акты на услуги в сумме 1 200 000 рублей, ООО «Добрыня-Дар» внесло оплату 1 100 000 рублей, задолженность на 01.01.2024 г. составляет 100 000 рублей; 13) Договор аренды ТС (автомобиля) без экипажа от 01.12.2022 г. ООО «Добрыня -Русь» выставил акты на услугу на 37 096,77 рублей, ООО «Добрыня-Дар» оплатило 87 096,77 рублей. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует.
--	--

		14) Договор аренды ТС от 01.12.2022 г. ООО «Добрыня-Русь» выставило акты на услуги в сумме 1 200 000 рублей, ООО «Добрыня-Дар» внесло оплату 1 100 000 рублей, задолженность на 01.01.2024 г. составляет 100 000 рублей; 15) Договор аренды ТС б/н от 01.02.2023 г. ООО «Добрыня-Русь» выставило акты на услуги в сумме 550 000 рублей, ООО «Добрыня-Дар» внесло оплату 500 000 рублей, задолженность на 01.01.2024 г. составляет 50 000 рублей; 16) Договор поставки 25 от 01.01.2015 г. ООО «Добрыня-Русь» оплатило – 107 467,80 рублей. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует.
3	ООО «СТК Добрострой»	1) Договор займа б/н от 12.10.2022 г. – остаток долга перед ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. - 30 000 000 рублей 2) Договор займа б/н от 21.09.2022 г. – остаток долга перед ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. - 20 000 000 рублей 3) Договор займа б/н от 07.11.2022 г. – остаток долга перед ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. - 50 000 000 рублей 4) Договор займа б/н от 10.08.2020 г. – ООО «Добрыня-Русь» вернуло 30 000 000 рублей. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует. 5) Договор займа б/н от 06.08.2021 г. – ООО «Добрыня-Русь» вернуло 20 000 000 рублей. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует. 6) Договор займа б/н от 29.12.2022 г. – поступило по договору займа – 25 000 000 рублей. Остаток долга перед ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. – 70 000 000 рублей 7) Договор займа б/н от 16.01.2023 г. – поступило по договору займа – 100 000 000 рублей. Остаток долга перед ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. – 100 000 000 рублей 8) Договор займа б/н от 11.04.2023 г. – поступило по договору займа – 97 000 000 рублей. Остаток долга перед ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. – 97 000 000 рублей 9) Договор займа б/н от 28.10.2021 г. – ООО «Добрыня-Русь» вернуло 9 700 000 рублей. Остаток

		долга перед ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. – 5 300 000 рублей 10) Договор займа б/н от 16.09.2021 г. – ООО «Добрыня-Русь» вернуло 10 000 000 рублей. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует. 11) Договор займа б/н от 18.12.2021 г. – ООО «Добрыня-Русь» вернуло 20 000 000 рублей. Задолженность на 01.01.2024 г. отсутствует. 12) Договор аренды склада 01/07 от 01.07.2019 г. ООО «Добрыня-Русь» оказало услуг на сумму – 240 000 рублей. ООО «СТК Добрострой» оплатило 340 000 рублей. Задолженность на 01.01.2024 отсутствует. 13) Договор 1 ДР/ДС от 02.06.2014 г. За 2023 г. ООО «Добрыня-Русь» продало товара на сумму 39 174 710,06 рублей, ООО «СТК Добрострой» оплатило 35 400 476,53 рубля. Задолженность на 01.01.2024г. в пользу ООО «Добрыня-Русь» 3 477 884,65 рублей. 14) Договор 1ДР/ДС от 03.12.2014 г. ООО «Добрострой» продало товар на сумму – 12 073 182,51 рублей, а ООО «Добрыня-Русь» оплатило 13 166 000 рублей. Остаток задолженности в пользу ООО «СТК Добрострой» на 01.01.2024 г. – 990 067,16 рублей.
--	--	--

9. События после отчетной даты

В 2024 г. проходила выездная налоговая проверка за 2021-2024 гг. По результатам проверки было доначислено 7 062 044 рубля. по налогу на прибыль.

10. Применимость допущения непрерывности деятельности

ООО «Добрыня-Русь» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

Руководство приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности общества, которые позволило снизить уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне

11. Оценочные обязательства

На 31 декабря 2023 г. сформированы резервы отпусков в размере – 4 454 344,86 рублей.

Генеральный директор

Можаров О.Э.

