

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 ГОД**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината»**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината» (в дальнейшем «Общество»)

Место нахождения: 197022, Санкт-Петербург, ул.Профессора Попова, д.37, Литер А, оф.413

Юридический адрес: 197373, Санкт-Петербург, ул.Планерная, д.63/1, кв.391

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1037832030774, св-во 78 №003095143 выдано ИМНС России по Приморскому р-ну от 06.05.2003г

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и состоит из следующих долей участников:

1. ООО «ПЭО БалтИнвест» 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Беговая, д.7, к.1, кв.198 - 50.01%
2. ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» Республика Беларусь, 247250, Гомельская обл. г.Рогачев, ул.Кирова д.31, - 49,99%

Сведения о структуре органов управления предприятием: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

Дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

Сведения об аудитор: ООО «ВАЛЕНА» Договор № 42/А-2023 от 27.11.2023.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в ООО «Представительство Рогачевского молочно-консервного комбината» осуществляется в соответствии с Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 №34н. Бухгалтерскую отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Способы амортизации основных средств и нематериальных активов: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств- 100 тыс. руб.

Способ оценки материально-производственных запасов:

1) оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.

2) способ списания материалов: по фактической себестоимости.

Способ учета товаров приобретенных для перепродажи:

1) товары учитываются по фактической стоимости приобретения(без учета НДС)

2) при продаже или ином выбытии товары оцениваются по средней себестоимости в разрезе каждой номенклатурной группы.

Способ списания управленческих расходов: списываются на себестоимость реализации текущего периода в полном объеме.

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению. В 2022 году Общество начало применять ФСБУ 5/2019. Данное обстоятельство не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год

3. Хозяйственная деятельность предприятия в 2024 году.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

Оптовая торговля продуктами питания. Основные рынки сбыта продукции- оптовые компании Северо-Западного региона.

4. Основные средства.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Компьютерное оборудование	39-		39-	
Всего	39		39	

5. Запасы.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Сырье и материалы	46	703	690	59
Товары	7632	563352	560725	10259
Незавершенное пр-во	247	53182	53098	331

Всего	7925	617237	614513	10649
--------------	------	--------	--------	-------

Авансы, связанные с приобретением запасов на 31.12.2024 составили 24485 тыс.руб. и отражены в балансе в составе дебиторской задолженности.

Перед составлением годового баланса запасы проверены на обесценение. Обесценение не выявлено.

6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Наименование	2023 г., сумма, тыс. руб.	2024 г., сумма, тыс. руб.
Доходы		
Выручка	511007	664326
Прочие доходы(доходы по депозитам)	1393	6199
Расходы		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-476960	-611799
Прочие расходы	-1358	-2633
Налог на прибыль	-7045	-11719
Чистая прибыль	27037	44374

7. Дебиторская задолженность:

Дебиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Погашено тыс.руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы выданные	1631	151294	127885	25040
Покупатели и заказчики	17061	732074	729028	20107
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3008	800	2427	1381
Прочие дебиторы-кредиторы	104	360	460	4
Всего	21804	884528	859800	46532

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторы	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Погашено тыс.руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы полученные	1098	73162	74165	95
Поставщики и подрядчики	511	590681	590648	544
Расчеты по налогам и сборам	7276	148225	142285	13216
Расчеты с персоналом	297	20703	21000	-
Прочие дебиторы-кредиторы	76	1326	1386	16
Расчеты с учредителями	2569	24544	27113	-

Всего	11827	858641	856597	13871
-------	-------	--------	--------	-------

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Показатель	2023 г., сумма, тыс. руб.	2024 г., сумма, тыс. руб.
Расчетные счета	1734	15778
Валютные счета		-
Депозитные счета	3200	9900
Всего	33734	25678

10. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах в 2024 году.

Дивиденды в 2023 году начислены и выплачены в сумме 24544 тыс.руб

11. Информация о связанных сторонах.

ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» Республика Беларусь, 247250, Гомельская обл. г. Рогачев, ул.Кирова д.31, - участие в уставном капитале 49,99%

ОАО «Рогачевский молочно-консервный комбинат» является основным поставщиком реализуемой продукции .

Оборот за 2024 год составил 563252 тыс.руб.

Генеральный директор -Луцкий Владимир Александрович

ООО «ПЭО БалтИнвест» 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Беговая, д.7, к.1, кв.198 - 50.01%

Генеральный директор -Литвинчук Елена Сергеевна

Заработная плата основного управленческого персонала за год составила -2400 тыс. руб

12. События после отчетной даты.

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2 м квартале 2025 года общим собранием участников Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации, реализуя продукты питания производства Республики Беларусь.

По нашему мнению, указанные события и условия не приведут к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств перед покупателями

.

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

14. Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам, на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств. Общество не имеет сомнительной задолженности, товары не отвечают критериям обесценения и отпуска предоставляются по графику в течение календарного года

Генеральный директор

Морозов С.В.

17 марта 2025г.