

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Павленко Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	85 779	(26 625)	173	(51 302)	44 351	(24 650)	-	-	12 757	(6 924)
	5210	за 2022г.	22 175	(4 313)	63 604	-	-	(22 313)	-	-	85 779	(26 626)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	3 212	(989)	173	(1 114)	402	(823)	-	-	2 271	(1 409)
	5211	за 2022г.	2 228	-	984	-	-	(989)	-	-	3 212	(989)
Склад, офис (ППА)	5202	за 2023г.	61 905	(18 740)	46	(60 887)	39 659	(21 554)	-	-	1 065	(636)
	5212	за 2022г.	1 016	-	60 889	-	-	(18 740)	-	-	61 905	(18 740)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	20 662	(6 897)	-	(11 241)	4 290	(2 273)	-	-	9 421	(4 879)
	5213	за 2022г.	18 931	(4 313)	1 731	-	-	(2 584)	-	-	20 662	(6 897)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	173	-	(173)	-
	5250	за 2022г.	280	58 444	(89)	(58 635)	-
Автомобиль БЕЛАВА 1220V0 С 246 МХ 777	5241	за 2023г.	-	173	-	(173)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат ПКА 10-1/1ВМ2	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	191	-	-	(191)	-
Шкаф холодильный DM 105-S	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	89	-	89	-	-
Сплит-система холодильная Север MGS-330(Среднетемпературная)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сплит-система холодильная Север MGS-315(Среднетемпературная)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	204	-	(204)	-
Сплит-система холодильная Север BGS-320	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сплит-система холодильная Север MGS-330(среднетемпературная)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	239	-	(239)	-
Сплит-система холодильная Север BGS-330	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	255	-	(255)	-
Котел пищеварочный КПЭМ-250/9 Т	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	173	-	(173)	-
Пароконвектомат ПКА 20-1/1ПП2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	669	-	(669)	-
Склад Реутов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	55 921	-	(55 921)	-
Автомобиль (Газель Луидор 3009А1) Р 948 СЕ 190		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	984	-	(984)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 283	1 260	840
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

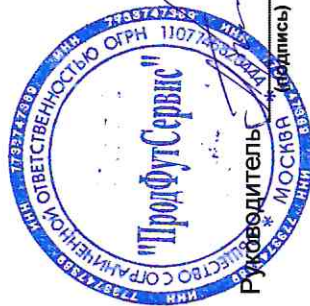


Руководитель _____
Павленко Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
В том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-




Руководитель
Павленко Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Павленко Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	94 207	-	46 709	-	(34 281)	-	-	3 273	-	109 908	-
	5530	за 2022г.	123 724	-	82 340	8 064	(119 411)	(737)	-	-	227	94 207	-
	5511	за 2023г.	88 053	-	21 185	-	(27 694)	-	-	-	-	81 544	-
	5531	за 2022г.	106 385	-	88 043	-	(105 638)	(737)	-	-	-	88 053	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 647	-	101	-	(940)	-	-	-	-	808	-
	5532	за 2022г.	3 059	-	639	-	(2 051)	-	-	-	-	1 647	-
	5513	за 2023г.	4 507	-	25 423	-	(5 647)	-	-	3 273	-	27 556	-
	5533	за 2022г.	14 280	-	(6 342)	8 064	(11 722)	-	-	-	227	4 507	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	94 207	-	46 709	-	(34 281)	-	X	3 273	-	109 908	-
	5520	за 2022г.	123 724	-	82 340	8 064	(119 411)	(737)	X	-	227	94 207	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	46 077	140	-	(44 840)	-	-	-	1 377
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5574	за 2022г.	3 330	43 119	-	(372)	-	-	-	46 077
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	440 756	139 249	55	(221 191)	(2)	-	3 273	362 140
	5580	за 2022г.	434 572	218 162	4	(212 098)	(111)	-	-	440 756
	5561	за 2023г.	423 342	138 546	-	(213 002)	(2)	-	-	348 884
	5581	за 2022г.	429 140	202 261	-	207 950	(109)	-	-	423 342
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	(1)	-	1	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	742	593	55	(623)	-	-	3 273	4 040
	5583	за 2022г.	3 942	71	4	3 502	-	-	-	742
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	16 672	110	-	(7 566)	-	-	-	9 216
	5586	за 2022г.	1 490	15 831	-	(647)	(2)	-	-	16 672
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	440 756	139 249	55	(221 191)	(2)	X	-	362 140
	5570	за 2022г.	434 572	218 162	4	(212 098)	(111)	X	-	440 756

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	506 580	464 393
Расходы на оплату труда	5620	27 901	23 906
Отчисления на социальные нужды	5630	8 412	7 201
Амортизация	5640	24 650	22 313
Прочие затраты	5650	551 489	487 755
Итого по элементам	5660	1 119 032	1 005 568
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(252)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 119 032	1 005 316

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Павленко Владимир

Геннадьевич

Руководитель
(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 439	5 661	(549)	(5 015)	2 536



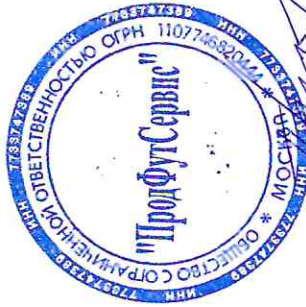
Павленко Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Павленко Владимир Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Павленко Владимир Геннадьевич (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПродФутСервис"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 832	59 153	18 143
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	796	10 573	1 567
Прочие внеоборотные активы	1190	20 110	283	372
Запасы	1210	19 414	87 452	35 294
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 327	24 895	28 867
Дебиторская задолженность*	1230	109 908	94 207	123 724
Финансовые вложения краткосрочные	1240	77 204	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	245 877	278 288	489 491
Прочие оборотные активы	1260	171	30	108
ИТОГО активы	-	500 639	554 881	697 567
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	305	9 984	795
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 377	46 077	3 330
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	362 140	440 756	434 572
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 536	2 439	16 917
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	366 358	499 257	455 614
Стоимость чистых активов	-	134 281	55 625	241 953

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



Давыденко В.Г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПродФутСервис"

ИНН 7733747389, КПП 773301001, ОГРН 1107746820444, ОКПО 68836477

р/счет 40702810955200002175 в Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург

Кор/счет 30101810500000000653, БИК 044030653

125362, г. Москва, ул. Водников, дом 2, строение 3

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПродФутСервис» за 2023 год

1. Общие сведения.

1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПродФутСервис»

Сокращенное наименование: ООО «ПродФутСервис» (далее по тексту Общество)

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1107746820444

Адрес местонахождения: 125362, г. Москва, ул. Водников, д.2, строение 3

Государственная регистрация: Создание Общества 07.10.2010

Место регистрации: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2

ИНН/КПП 7733747389/773301001

ООО «ПродФутСервис» состоит на налоговом учете в ИФНС №33 г. Москва.

А также состоит на учете в ИФНС по Московской области по месту нахождения обособленных подразделений. На 31.12.2022 года открыты обособленные подразделения по адресу:

- 140301, Московская обл, Егорьевск г, Жукова Гора ул, дом № 19
- 141070, Московская обл, Королев г, Циолковского ул, дом № 24
- 140081, Московская обл, Лыткарино г, Коммунистическая ул, дом № 63
- 140700, Московская ОБЛАСТЬ, Шатурский РАЙОН, Саматиха ПОСЕЛОК
- 141301, Московская обл, Сергиев Посад г, Новоутличское ш, дом № 62А
- 143966, МО, Реутов, Победы, д.1
- 140090, Дзержинский, Ленина, 30
- 140050, Люберцы, Красково, Карда-Маркса, 90
- 142672, Ликино-Дулево, Октябрьская, д.2
- 142611, Орехово-Зуево, Барышникова, 13
- 142516, Павловский посад, Андреево, 87
- 141206, Пушкино, Авиационная, 35
- 140181, Жуковский, Фрунзе, 1
- 141100, Щелково, Парковая, 6
- 129110, Москва, ул.Щепкина, д.61/2
- 101000, Москва, Покровка ул., 22А, стр.4
- 141190, Фрязино, Московская ул., д.7, стр.2

До 18.12.2023 г. Генеральным директором являлась Королёва Кристина Игоревна, с 18.12.2023 согласно записи ЕГРЮЛ – Павленко Владимир Геннадьевич.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составлял 10 000 рублей с 07.10.2010 г.

С 29.11.2022 года третье лицо АО «АСПЕРА» (ИНН 7716960822) осуществило вклад в уставный капитал в размере 240 000,00 руб. После увеличения уставного капитала Общества доли распределились следующим образом: Генеральному директору Павленко Владимиру Геннадьевичу (ИНН 504222032195) принадлежит 4% от величины уставного капитала, номинальной стоимостью 10 000,00 рублей, Акционерному обществу «АСПЕРА» - 96% от величины уставного капитала, номинальной стоимостью 240 000,00 рублей. На отчетную дату уставный капитал составляет 250 000,00 рублей.

В отчетном году дивиденды выплачивались генеральному директору ООО «ПродФутСервис», выплачены генеральному директору АО «Аспера».

1.3. Сведения о структуре управления

Органы управления:

Органом управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества и Генеральный директор Королёва Кристина Игоревна (с 04.05.2018 до 18.12.2023 ИНН 601101643912), Павленко Владимир Геннадьевич (с 18.12.2023 ИНН 504222032195) в связи со сменой Генерального директора.

Данный орган управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором. Генеральный директор избирается общим собранием Участников на срок 5 лет согласно Устава Общества.

Бенефициарным владельцем является (юридическое лицо) акционерное общество «АСПЕРА».

1.4. Основные направления деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)): 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

1.5. Численность персонала

Среднесписочная численность работников на конец отчетного периода составила 70 человек.

1.6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. ниже 5% от остаточной стоимости группы учета ОС;

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

2.2. Запасы.

2.2.1. При формировании в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.2.2. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и тому подобное при производстве продукции, работ услуг, предназначенной для продажи;
- активы, предназначенные для продажи;

Частью материально-производственных запасов являются готовая продукция и товары.

Материалы в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Основание : п.2 ФСБУ 5/2019

Сырье, основные и вспомогательные материалы, комплектующие изделия, топливо, запасные части, строительные и прочие материалы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» относятся к материалам.

Материально - производственные запасы, используемые для производственной деятельности организации учитываются на счете 10 «Материалы» по группам:

- сырье и материалы;
- топливо;
- запасные части;
- тара и тарные материалы;
- малоценное оборудование и запасы.

Единицей учета материально- производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Принятие материалов к учету производится в соответствующих единицах измерения в соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

При осуществлении торговой деятельности в состав расходов на продажу включаются затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;

2.3. Учет доходов организации

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар)

перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.4. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной и/или сроком исполнения, возникающее:

1) Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров

2) В результате действий организаций, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организаций указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязательства, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит также обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

1) У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

2) Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

2.6. Кредиты и займы

Учет задолженности по кредитам (займам), полученным организацией, а также затрат, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам (займам), производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

-долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Общества переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет займов и кредитов, а также процентов, причитающихся к выплате займодавцам и кредиторам, осуществляется на счетах бухгалтерского учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», разделяя сумму основного долга и процентов к выплате по соответствующим субсчетам.

3. Изменения учетной политики в отчетном 2023 году.

Учетная политика на 2023 год не предусматривает существенных изменений учетных принципов и порядка представления информации в отчетности.

4. Раскрытие информации

4.1. Основные средства

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по основным средствам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года числятся машины и оборудование по остаточной стоимости в сумме 4 542 тыс. руб., транспортные средства (арендованные) – 862 тыс. руб., Здания и сооружения (арендованные) – 429 тыс. руб.

4.2. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2023 прочие внеоборотные активы составили 20 109,775 тыс.руб. В их составе отражены вознаграждение по банковским гарантиям со счета 97.21 «Расходы будущих периодов»

4.3. Запасы

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по запасам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав запасов включаются сырье и материалы в размере 18 493 тыс.руб., товары для перепродажи – 921 тыс.руб.

4.4. Финансовые вложения

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по финансовым вложениям, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2023 году Общество выдало займ в размере 77 204 тыс. рублей в адрес АО «АСПЕРА».

4.5. Денежные средства

Состав денежных средств на 31.12.2023

- на расчетных счетах - 4 877,21 тыс. руб.
- на депозитном счете – 241 000,00 тыс. руб.

4.6. Доходы организации по видам деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)): 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Тыс.руб.

№	Наименование	Сумма, без НДС	%
1	Организация питания в школах	315 728,76	24,89
2	Организация питания в больницах	938 326,62	73,98
3	Прочие виды услуг	14 345,22	1,13
	Итого	1 268 400,60	100,00

4.7. Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный год (тысяч рублей):

Материальные затраты	506 579
Затраты на оплату труда	27 901
Отчисления на социальные нужды	8 412
Амортизация	24 650
Прочие затраты	551 489
Итого расходов	1 119 031

Основные показатели расходов Общества за отчетный 2023 год (тысяч рублей):

По основной деятельности	1 119 032
Прочие расходы	37 10

4.8. Основные показатели Общества за отчетный год (тысяч рублей).

Бухгалтерский баланс	
Валюта баланса	500 639
Дебиторская задолженность	109 908
Кредиторская задолженность	362 140
Нераспределенная прибыль (с момента деятельности)	134 031
Отчет о финансовых результатах	
Выручка	1 268 401
Расходы	-1 119 032
Прибыль (убыток) от продаж	149 369
Прочие доходы (расходы)	4 244
Прибыль до налогообложения	153 613
Текущий налог на прибыль	-30 897

Прочее	5 940
Чистая прибыль за отчетный год	1286

4.9. Аренда

На 31.12.2023 г. обществом в отношении предметов аренды признано право пользования активами на сумму 3 335,94 тыс. руб. по первоначальной стоимости. В 2022 году в связи с расторжением договора аренды склада списано ППА в размере 60 866,63 тыс.руб.

4.10. Оценочные резервы

В отчетном периоде формировались оценочные обязательства по отпускам.

На начало периода 2023 г. сумма резерва составила –2 439 тыс. руб.

В отчетном периоде: Признано – 5 661 тыс. руб.

Погашено – 549 тыс. руб.

Списано как избыточная сумма – 5 015 тыс. руб.

На конец периода – 2 536 тыс. руб.

4.11. Расчеты с учредителями

В 2023 г. выплачены дивиденды Генеральному директору ООО «ПродФутСервис» на сумму 50 000,00 тыс.руб.

4.12. Информация об оценочных значениях

Резерв по сомнительным долгам

Общество не формировало резервы сомнительных долгов, в связи с тем, что на отчетную дату была уверенность в погашении имеющейся дебиторской задолженности, в связи с чем дебиторская задолженность не являлась сомнительной.

4.13. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

4.14. Кредиты и займы

Кредиты:

На начало отчетного года задолженность по краткосрочному кредиту составила 0 тыс. руб. Остаток на конец отчетного периода 0 тыс. руб.

Займы:

На начало отчетного года задолженность по долгосрочному займу составила 0,00 тысяч рублей. Остаток на конец отчетного периода 0,00 тысяч рублей.

4.15. Дебиторская, кредиторская задолженности.

Остаток на начало и конец отчетного периода по дебиторской и кредиторской задолженностям, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.16. Информация об операциях со связными сторонами.

Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (*Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"*).

Связанной стороной Общества является физическое лицо Павленко Владимир Геннадьевич. Согласие на публикацию личных данных не получено.

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор Павленко Владимира Геннадьевич.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

4.17. События после отчетной даты.

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (*Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"*).

События после отчетной даты, требующие корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

4.18. Непрерывность деятельности

Общество не планирует в 2023 году продажу имущества, прекращать деятельность, перемещение в другие географические регионы, реорганизацию общества.

4.19. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, сформированных в бухгалтерском учете.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 30 722,52 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход- 174,14 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 174,14

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование

условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – -97 165,00

Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2023– 795,93 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2023– 304,77 тыс. руб.

Общество отражает в балансе сальдированную сумму ОНА и ОНО.

4.20. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.21. Информация о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

4.22. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Обществом в отчетном периоде не обнаружено существенных ошибок, относящимся к прошлым отчетным периодам.

Генеральный директор
ООО "ПродФутСервис»



В.Г. Павленко

