

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АПРЕЛЬ"

(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	3 275	3 629	9 736
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	24 627	18 706	18 730
Прочие внеоборотные активы	1190	389	118	138
Запасы	1210	49 585	30 313	20 535
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	144 745	111 789	88 262
Финансовые вложения краткосрочные	1240	60 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 908	10 242	18 754
Прочие оборотные активы	1260	130	126	1 576
ИТОГО активы	-	311 659	174 922	157 730
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	189	164	1 623
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	8 947
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	453 924	282 318	231 463
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 586	3 779	2 145
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	458 699	286 261	244 178
Стоимость чистых активов	-	(147 040)	(111 338)	(86 448)

* - 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.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 360	7 376	9 736
Отложенные налоговые активы	1180	17 159	1 571	18 730
Итого по разделу I	1100	19 657	8 947	28 604
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	5	1 571	1 576
Итого по разделу II	1200	127 555	1 571	129 126
БАЛАНС	1600	147 212	10 518	157 730
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	53	1 571	1 623
Прочие обязательства	1450	-	8 947	8 947
Итого по разделу IV	1400	53	10 518	10 570
БАЛАНС	1700	147 212	10 518	157 730

**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 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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-



Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	8 741	-	(8 659)	-
	5250	за 2022г.	1	2 743	(953)	(1 791)	-
в том числе:							
Штабелер гидравлический с электроподъемом 1,0 т 3,0 м XILIN CDD10B-E	5241	за 2023г.	-	181	-	(181)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон POCO C40 4/64Gb	5253	за 2022г.	-	39	-	(39)	-
	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тележка платформенная П6,10 600*1000 с колесами 160мм	5254	за 2022г.	-	7	-	(7)	-
	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппликатор этикеток Towa 65-60	5255	за 2022г.	-	10	-	(10)	-
	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
Карта памяти Samsung PRO 32Gb	5256	за 2022г.	-	1	1	-	-
	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мышь беспроводная Logitech M188	5257	за 2022г.	-	1	1	-	-
	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина поломочная машина СТ30 С45 220В	5258	за 2022г.	-	136	-	(136)	-
	5249	за 2023г.	-	83	-	(83)	-
Тележка гидравлическая Тиаи-20 (2т) 1150*550мм, копиур, двойные полиур ролики	5259	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
	5249	за 2023г.	-	8	8	-	-
Стул Престиж С-38 GTP (FI-600) серый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10	10	-	-
Стул ИЗО блэк ТК02 темн.серый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18	18	-	-
Шкаф-пенал для документов ШД-70, венге		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6	6	-	-
Шкаф-пенал для документов ШД-74, венге		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10	10	-	-
Стол письменный С-1500, венге		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	5	-	-
Стол письменный С-1400, венге		за 2022г.	-	10	10	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Тумба выкатная с замком, венге		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	11	11	-	-
Стол угловой "Омега", венге		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 148	-	(8 148)	-
Нежилое помещение (склад, офис) ОСП Симферополь 2023		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Охлаждение для ноутбука DEERCOOL N18 FS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Счетчик банкнот DORS 800M1	за 2022г.	1	-	-	(1)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ HP Laser 135wг (Принтер/ Копир/ Сканер)	за 2022г.	-	43	-	(43)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Микроволновая печь DEXR MC-71 черный	за 2022г.	-	21	-	(21)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мышь беспроводная RITMIX RMW-555 серая	за 2022г.	-	4	-	(4)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кресло METTA Комплект 17 ПЛАСТ+ (черный)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стул ИЗО блэк ТК01	за 2022г.	-	12	-	(12)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стул SU-CS-9P ПИАСТРА (черный)	за 2022г.	-	4	-	(4)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самоходный штабелер AX 1230 OHLIFT 3000 мм 1200 кг	за 2022г.	-	4	-	(4)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный Куосега P3145dp	за 2022г.	-	183	-	(183)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рама сборно-разборная 2500*1050*75мм	за 2022г.	-	303	-	(303)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллажное оборудование скп.Симферополь	за 2022г.	-	460	-	460	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка 2700*125*50 В (нагрузка 1800 кг)	за 2022г.	-	1 008	-	(1 008)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка 1800*100*50 В (нагрузка 2100 кг)	за 2022г.	-	263	-	263	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка 3600*155*50 К (нагрузка 2560 кг)	за 2022г.	-	4	-	4	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Соединитель спаренных рядов 200 мм	за 2022г.	-	189	-	189	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Анкера	за 2022г.	-	4	-	4	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Фиксатор (болт+ гайка М8*20)	за 2022г.	-	19	-	19	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Выравнивающая пластина	за 2022г.	-	3	-	3	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сумка Riva 8231, нейлон, фиолетовый	за 2022г.	-	11	-	11	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Strong 2000*1000*600 (6 полок)	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	100	-	(100)	-

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	5260	-	-
в том числе:			

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	-	-	-
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 нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

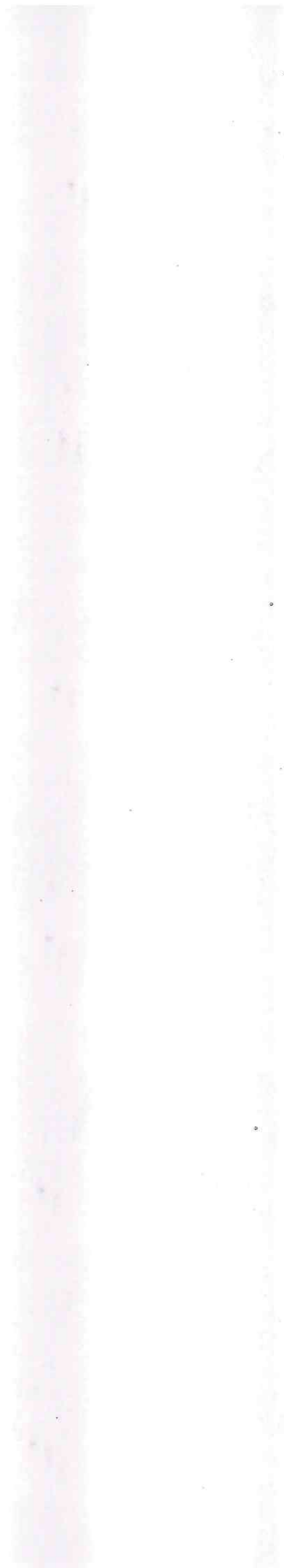
3.2. Иное использование финансовых вложений

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)

Терсков Сергей
Евгеньевич
_____ (расшифровка подписи)



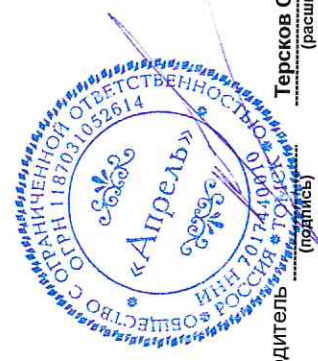
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ Терсков Сергей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	111 789	-	67 530	-	(34 605)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	88 262	-	52 567	-	(29 041)	-	-	-	-	-	144 745	-
в том числе:													111 789	-
	5511	за 2023г.	110 478	-	57 203	-	(34 588)	-	-	-	-	-	133 022	-
заказчиками	5531	за 2022г.	87 135	-	51 563	-	(28 221)	-	-	-	-	-	110 478	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	65	-	30	-	(4)	-	-	-	-	-	92	-
	5532	за 2022г.	90	-	7	-	(32)	-	-	-	-	-	65	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 246	-	10 297	-	(13)	-	-	-	-	-	11 631	-
	5533	за 2022г.	1 037	-	997	-	(788)	-	-	-	-	-	1 246	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	111 789	-	67 530	-	(34 605)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	88 262	-	52 567	-	(29 041)	-	-	-	-	-	144 745	-
													111 789	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	9 425	-	-	(9 425)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	282 318	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2022г.	231 462	174 009	117	(2 551)	(979)	-	-	-	453 924
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	262 890	156 877	-	-	-	-	-	-	282 318
авансы полученные	5581	за 2022г.	215 833	47 242	-	(185)	-	-	-	-	419 767
	5562	за 2023г.	399	1 279	-	(708)	-	-	-	-	262 890
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	412	781	-	(794)	-	-	-	-	970
кредиты	5563	за 2023г.	11 692	15 961	1	(1 843)	-	-	-	31	25 842
	5583	за 2022г.	9 576	2 116	-	-	-	-	-	-	11 692
займы	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7 337	(108)	116	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	5 641	1 585	111	-	-	-	-	-	7 345
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	7
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	282 318	174 009	117	(2 551)	(979)	-	X	X	453 924
	5570	за 2022г.	231 462	51 724	111	(979)	-	-	X	-	282 318

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	-	-	-



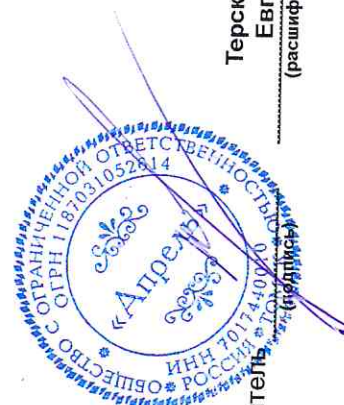
Руководитель _____ Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 255	4 446
Расходы на оплату труда	5620	123 838	112 012
Отчисления на социальные нужды	5630	37 907	19 966
Амортизация	5640	11 544	6 509
Прочие затраты	5650	92 001	81 052
Итого по элементам	5660	271 545	223 985
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 127 836	2 585 447
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 399 381	2 809 432

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

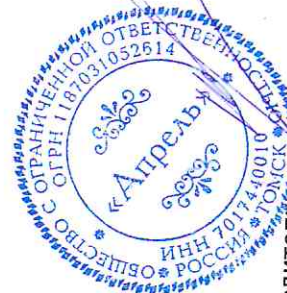


Руководитель
Терсков Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

22 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	3 779	11 224	(10 417)	-	4 586



Терсков Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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	-	-	-



Терсков Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
ООО «Апрель»
ИНН 70-04-0010526
Томск (подпись)

22 марта 2024 г.

Уководитель (подпись)

Терсков Сергей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью "Апрель"

634021, г. Томск, пер. Курский, д. 35, кв. 62
ИНН/КПП 7017440010/701701001, ОГРН 1187031052614

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерской отчетности за период, окончившийся 31 декабря 2023 года

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Апрель»**

на английском языке: **«Aprel» Limited Liability Company**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «Апрель»**

на английском языке: **«Aprel» LLC**

Общество с ограниченной ответственностью «Апрель» (ООО «Апрель») зарегистрировано 15 февраля 2018 г., регистрационный номер 1187031052614.

Общество находится по адресу: 634021, Россия, Томская область, г. Томск, пер. Курский, д. 35, кв. 62.

В 2022 г. генеральным директором Общества являлся Терсков С.Е., главным бухгалтером Общества в 2023 г. являлась Ахметшина Э.В.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течение 2023 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (Директор).

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

ООО «Апрель» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Основным видом деятельности ООО «Апрель» в 2023 г. являлся:

- торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38).

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

1. Данные об учетной политике организации.

Учетная политика ООО «Апрель» утверждена и введена в действие приказами генерального директора от 31.12.22 г. (для целей бухгалтерского и налогового учета).

Основные элементы бухгалтерской учетной политики.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета	2023 г.
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером	+
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие	+
3	Переоценка ОС	Не проводится	+
4	Порядок учета ОС	Отражение операций с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется перспективно. Активы отражаются в момент оприходования на счете 08, при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования.	+
5	Начисление амортизации ОС	ООО «Апрель» применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.	+
6	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.	+
7	Оценка МПЗ	По фактическим затратам на приобретение материалов с использованием счета 08, 10; товаров с использованием счета 41.	+
8	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Применяется метод средней себестоимости, определяемой по итогам месяца.	+
9	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.	+
10	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания	+
11	Создание резервов	Резерв по сомнительным долгам не создается.	+

12	Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходы по обычным видам деятельности формируются из расходов, связанных с приобретением МПЗ; прямых транспортных расходов, связанных с приобретением МПЗ; расходов, возникающих в процессе продажи товаров; коммерческих и управленческих расходов. Все расходы по обычным видам деятельности, включая управленческие и коммерческие расходы, формируются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу». Данные расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере, кроме прямых транспортных расходов, распределяемых пропорционально остатку товаров.	+
13	Дебиторская задолженность	В ООО «Апрель» учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.	+
14	Резервы предстоящих платежей	Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим отпускам. Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников следующим образом: Организация ежемесячно начисляет оценочное обязательство по отпускам. Оно определяется как сумма оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника Организации на конец месяца. Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.	+
15	Расчеты с бюджетом	Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.	+

16	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества	В ООО «Апрель» учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.	+
----	--	---	---

Основные элементы учетной политики для целей налогового учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения налогового учета	2023 г.
1	Способ уплаты НДС и представления декларации по НДС	Уплата НДС осуществляется ежемесячно, представление налоговой декларации - ежеквартально	+
2	Организация налогового учета	Ответственный исполнитель за ведение налогового учета – главный бухгалтер	+
3	План счетов налогового учета	Общество применяет забалансовый порядок ведения налогового учета.	+
4	Порядок и форма ведения регистров налогового учета	Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм на бумажных носителях	+
5	Учет дебиторской и кредиторской задолженностей и обязательств	Для целей налогового учета учет дебиторской и кредиторской задолженностей ведется в разрезе контрагентов, видов обязательств с указанием даты возникновения задолженности и даты наступления по ее погашению.	+
6	Налог на прибыль	По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество исчисляет сумму квартального авансового платежа исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания первого квартала, полугодия, девяти месяцев и одного года. Сумма квартальных авансовых платежей определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей. Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговой декларации за соответствующий налоговый период.	+

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг от обычных видов деятельности в 2023 г. составила 3 382 272 тыс. рублей без НДС.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 2 934 742 тыс. рублей.

Валовая прибыль – 447 530 тыс. рублей.

Выручка от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Выручка с учетом НДС (тыс. руб.)	НДС (тыс. руб.)	Выручка без НДС (тыс. руб.)
Реализация товаров	4 002 204	619 932	3 382 272
ИТОГО:	4 002 204	619 932	3 382 272

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	(2 934 742)
Материальные затраты	(6 255)
Затраты на оплату труда	(123 838)
Отчисления на социальные нужды	(37 907)
Амортизация	(11 544)
Транспортные расходы (прямые)	(193 094)
Транспортные расходы (косвенные)	(85 952)
Прочие затраты	(6 049)
<i>Итого по элементам затрат</i>	(3 399 381)

Помимо доходов и расходов от обычных видов деятельности Общество получило доходы и расходы по прочим операциям.

Прочие доходы и расходы

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Излишки ТМЦ	2 931	2 931	0
Недостачи	(10 540)	0	(10 540)
Прибыль (убыток) прошлых лет (возвраты)	(86)	0	(86)
Премии покупателям	(8 956)	0	(8 956)
Услуги банка	(6 989)	0	(6 989)
Прочие доходы/расходы	(847)	(14)	(833)
ИТОГО:	(24 487)	2 917	(27 404)

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году составили 0 тыс. руб.

Расходы Общества, связанные с экологической деятельностью в 2023 году составили 0 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 г. составила 114 человека. Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. По состоянию на 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 4 586 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась с 111 789 тыс. руб. на 31.12.2022 г. до 144 745 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Резерв МПЗ не создавался. По результатам проведенной инвентаризации признаков обесценения запасов выявлено не было.

Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 составила 0 тыс. руб. По результатам проведенной инвентаризации сомнительной задолженности выявлено не было. Списание безнадежной дебиторской задолженности в течение 2023 года не производилось.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 282 318 тыс. руб. на 31.12. 2022 г. до 453 924 тыс. руб. на 31.12. 2023 г.

3. Информация об обособленных структурных подразделениях.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

4. Информация об инвентаризации.

Инвентаризация активов, дебиторской и кредиторской задолженности проводилась перед составлением бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 г.

5. Информация о государственной помощи.

За 2023г. Общество не получало государственной помощи.

6. Информация о полученных заемных средствах.

В 2023 г. Обществом заемные средства не получались. Задолженность по полученным заемным средствам отсутствует.

7. Информация о выданных заемных средствах

В 2023 г. Обществом по Решению №9/2023 единственного участника Терскова Сергея Евгеньевича, согласно договора займа б/н от 24.07.2023 г. выданы заемные денежные средства в сумме 60 000 000 (шестьдесят миллионов) рублей, сроком до 01.08.2028г. Заёмщик (ФЛ) Лукьянов Владимир Евгеньевич. Задолженность по выданным заемным средствам присутствует.

8. Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

9. Участие в совместной деятельности.

Общество в течение 2023г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

10. Информации о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являлись: Терсков С.Е. (единственный учредитель, руководитель). В течение 2023 года операции со связанными сторонами ОАО «ККК» ИНН 4205000168 не совершались.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2023 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	11 497	9 837
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого		

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2023 года удержан НДФЛ в размере 1 198 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, главного бухгалтера, директора ОСП, директора по продажам.

Конечным бенефициаром ООО «Апрель» является учредитель Терсков Сергей Евгеньевич.

11. Информация о полученных и выданных обеспечения обязательств.

По состоянию на 31.12.2023 выданные полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

12. Налог на прибыль:

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%:

Показатель	За период 2023 г., тыс. руб.	За период 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	(41 597)	(26 325)
Отложенный налог на прибыль за период:	5 895	1 436
эффект изменения временных разниц	5 895	1 436

Текущий налог на прибыль		
Расход по налогу на прибыль		
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	8 319	5 265
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	(2 117)	(1 276)
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	(35 702)	(24 889)

Отложенный налог за 2023 г., по ставке 20%:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	4 586	2 635		
Убыток текущего периода	20 622	4 124		
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	8 659		865	

Отложенный налог за 2022 г., по ставке 20%:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	3 779	851		
Убыток текущего периода	16 899	3 380		
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	1 791		521	

По итогам 2023 г. убыток ООО «Апрель» составил 35 702 тыс. рублей.

13. Прочая информация

Основными рисками для хозяйственной деятельности являются страновые риски, связанные с неблагоприятной экономической ситуацией в Российской Федерации, сложившиеся в последние годы.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

В течение 2023 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

В течение 2023 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

14. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

Специальная операция в Украине

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

15. Прогнозы развития

Общество будет продолжать свою деятельность в прежних объемах и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

17. Непрерывность деятельности

В целях осуществления вышеуказанной деятельности, Общество покупает готовую продукцию (продукты питания отечественных производителей: кондитерские изделия и сахар, детское питание, мясопродукты, рыбопродукты, растительное масло, чай, специи). Доставка товара от РЦ поставщика до склада Общества производится крупнотоннажными грузовыми автомобилями путем привлечения транспортно-экспедиторских компаний с материка. Доставка товара до клиента осуществляется за счет Общества через специализированные компании, которые предоставляют услуги перевозки и доставки. В связи с неблагоприятной ситуацией на Украине и Крымским мостом, транспортные компании во втором полугодие 2023 года увеличили цены в 1,5 раза, что конечно во многом увеличило нашу расходную часть.

На ряду с тратами и геополитической напряженностью возник спад спроса на продукцию Общества, вызванными кризисными явлениями в экономике страны, что так же отразилось на выручку и прибыль Общества.

Деятельность Общества в 2023 году была убыточной, размер непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2023 года составил 147 млн. Уставный капитал превышает чистые активы, стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение. Мы надеемся, что причины возникших убытков носят временный характер и связан с тем, что момент открытия нашего Общества совпал с неблагоприятной ситуацией в Стране и в мире вызванной коронавирусной инфекцией COVID-19, а также, более значительней на Обществе отразилось специальная операция в Украине (СВО).

Не смотря на все выше изложенные факторы, наше Общество всегда нацелено на повышение рентабельности своего бизнеса и имеем для этого намерение. Руководство принимает меры по увеличению чистых активов и обеспечение его прироста.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Терсков С.Е.

Ахметшина Э.В.

22.03.2024 г.