

**ПОЯСНЕНИЯ
К ПЕРЕСМОТРЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
ООО «Приосколье-Брянск»**

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Приосколье-Брянск» - сокращенное наименование, (далее по тексту - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии

с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ),

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ИНН 3245003195

КПП 324501001

ОГРН 1063245006109

Общество зарегистрировано по адресу: 241520, Брянская область, Брянский район, с. Супонево, ул. Московская, дом 570 Б.

2. Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

3. Основные виды деятельности

Оптовая торговля мясом птицы, включая субпродукты;

Оптовая торговля мукой кормовой белковой.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года - Семернев Александр Михайлович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

43 человек в 2024 году;

42 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана утверждена приказом Общества от 29 декабря 2023г. № 148.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Общество применяет с 1 января 2024 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2023), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2023 года № 86н.

В качестве нематериальных активов Общество признает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2023 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Начисление амортизации нематериальных активов предусмотрено линейным способом.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и

средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Учетной политикой предусмотрена проверка на обесценение объектов нематериальных активов не реже одного раза в год.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	25-30
Сооружения	5-7
Транспортные средства	3-7
Машины и оборудование	5-10
Инвентарь	3-5

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

10. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в стоимость товаров.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

13. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

16. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

18. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

19. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение основных средств», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Неамортизируемые основные средства, в том числе:	2430	2430	2430
Земельные участки	2430	2430	2430

20. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.1 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости основных средств.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года обесценение отсутствует.

22. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2024 года 30989 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 9700 тыс. руб.

23. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности», 4.2. «Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности», 4.3. «Просроченная дебиторская задолженность»

24. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса отражена информация о расходах, относящихся к нескольким отчетным периодам:

- ветеринарные удостоверения на продаваемую продукцию;
- разрешения на использование программного продукта Контур-Фокус сроком 12 месяцев.

25. Дивиденды

В 2024 году Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2023 года и промежуточные дивиденды за 2024 год, в размере 22100 тыс.рублей. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательства и вычтены из капитала.

26. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:		
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	44	7
страховое возмещение	3	122
прочие поступления		116
Строка 4219 «Прочие поступления»:		
проценты по депозитам	3693	

Состав показателей денежных средств

тыс.руб		
	2024 год	2023 год
Касса	59	48
Расчетный счет	2236	25226
Депозитные вклады	30000	
Денежные средства в пути	400	

27. Налог на прибыль

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов.

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Декларация по налогу на прибыль за 2024 год составлена с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также 2411 «текущий налог на прибыль» рассчитаны с применением аналогичной ставки в 20%.

Строка 2412 «отложенный налог на прибыль организаций» включают результат от пересчета ранее начисленного обязательства и актива по налогу по ставке 25%.

Возникновение временных разниц в исчислении налога на прибыль и как следствие отложенных налогов связано с различием в признании оценочных обязательств на отпуски, а также разницами в оценке расходов по операциям финансовой аренды (лизинга).

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Расчет по налогу на прибыль

№ п/п		2024 год	2023 год
1.	Условный расход по налогу на прибыль	(12378)	(9158)
2.	Постоянное налоговое обязательство	(725)	(1084)
3.	Изменение ОНА, влияющее на налог периода	6	1341
4.	Изменение ОНО, влияющее на налог периода	(654)	(1625)
5.	Изменение ОНА вследствие пересчета на 25% ставку налога на прибыль	728	1404
6.	Изменение ОНО вследствие пересчета на 25% ставку налога на прибыль	(1404)	

Общее влияние пересчета отложенных налогов в связи с переходом на 25% ставку налога на прибыль составило уменьшение чистой прибыли на 676 тыс.руб.

28. Доходы и расходы

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

	2024 год	2023 год
Выручка от реализации		
- мясопродукции	838156	819948
- муки кормовой	304232	253289
Себестоимость		
- мясопродукции	726155	726294
- муки кормовой	236915	203373

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка		2035		1314
Расходы связанные с благотворительностью		2986		4078
Прибыль/ убыток от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	1925	975	7553	
Прочие выплаты работникам		398		340
Прочие		364	135	417
Итого прочие доходы/расходы	1925	6758	7688	6149

29. Информация о связанных сторонах

Бенефициарами Общества - физическими лицами, которые владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом – является:

Семернёв Александр Михайлович;

Семернёва Ольга Николаевна

Информация по операциям со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами осуществлялись исключительно в рамках трудового законодательства.

Основным управленческим персоналом Общества признаются Единоличный исполнительный орган Общества а также лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью

организации. Сделки и выплаты в отношении указанных лиц в 2024 и в 2023 гг не производились.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов в страховые фонды) за 2024 год составило - 38346 тыс. рублей, за 2023 год составило - 33497 тыс. рублей.

30. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

31. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

32. События после отчетной даты

На дату подписания, события способные повлиять на показатели настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5100	за 20 <u>24</u> г. ¹	50600	(17199)	15915	(9179)	3393	(7405)			57336	(21211)	
	5110	за 20 <u>23</u> г. ²	53658	(20316)	14029	(17087)	8881	(5764)			50600	(17199)	
в том числе:	5101	за 20 <u>24</u> г. ¹	9808	(4182)	0	(0)	0	(353)			9808	(4535)	
	5111	за 20 <u>23</u> г. ²	10520	(4285)	0	(712)	467	(364)			9808	(4182)	
земельные участки	5102	за 20 <u>24</u> г. ¹	2430	0	0	0	0	0			2430	-	
	5112	за 2023 г.	2430	0	0	0	0	-			2430	-	
сооружения	5103	за 20 <u>24</u> г. ¹	1471	(1217)	0	(0)	0	(89)			1471	(1306)	
	5113	за 20 <u>23</u> г. ²	8674	(5164)	0	(7203)	4154	(207)			1471	(1217)	
машины и оборудование	5104	за 2024 г.	3680	(2644)	360	12	7	(317)			4028	(2954)	
	5114	за 2023 г.	3331	(2368)	349	0	0	(276)			3680	(2644)	
транспортные средства	5105	за 2024 г.	33107	(9071)	15432	9167	3386	(6626)			39372	(12311)	
	5115	за 2023 г.	28599	(8420)	13680	9172	4260	(4911)			33107	(9071)	
мебель, Инвентарь	5106	за 2024 г.	0	(0)	123	(0)	0	(14)			123	(14)	
	5116	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)	
передаточные устройства	5107	за 2024 г.			0			0			0	0	
	5117	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0			0	0	
прочие ОС	5108	за 2024 г.	104	(85)	0	(0)	0	(6)			104	(91)	
	5118	за 2023 г.	104	(79)	0	(0)	0	(6)			104	(85)	

25

2.1. 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	5210	за 20 <u>24</u> г. ¹		15915	()	(15915)	
	5230	за 20 <u>23</u> г. ²		14029	()	(14029)	
в том числе:	5221	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	5231	за 20 <u>23</u> г. ²			()	(0)	
здания	5222	за 20 <u>24</u> г.		0	()	(0)	
	5232	за 20 <u>23</u> г.		0	()	(0)	
машины и оборудование	5223	за 20 <u>24</u> г.		360	()	(360)	
	5233	за 20 <u>23</u> г.		349	()	(349)	
транспортные средства	5224	за 20 <u>24</u> г.		15432	()	(15432)	
	5234	за 20 <u>23</u> г.		13680	()	(13680)	
мебель Инвентарь	5225	за 20 <u>24</u> г.		123	()	(123)	
	5235	за 20 <u>23</u> г.			()	()	
прочие ОС	5226	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	5236	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
передаточные устройства	5227	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	5237	за 20 <u>23</u> г. ²		0		0	
земельный участок	5228	за 20 <u>24</u> г.			()	()	
	5238	за 20 <u>23</u> г.					

26

3. Запасы

с. 13

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	6374	()	973234	(973100)			x	6508	()
	5420	за 20 23 г. ²	6864	()	938728	(939218)			x	6374	()
в том числе:	5401	за 20 24 г. ¹	190	()	10041	(10029)				202	()
	5421	за 20 23 г. ²	175	()	9557	(9542)				190	()
сырье и материалы	5402	за 20 24 г. ²	6184	()	963193	(963071)				6306	()
	5422	за 20 23 г. ²	6689	()	929171	(929676)				6184	()
товары	5403		0	()	0	(0)				0	()
	5423	за 20 23 г. ²	0	()	0	(0)				0	()
расходы будущих периодов											

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

0710005 с.14

4.1. Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		поступление			Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	36608	(-)	1786170	-	(1773996)	(-)	-	315	49097	(-)
	5530	за 20 23 г. ²	29300	(-)	1420691	-	(1413383)	(-)	-	-	36608	(-)
в том числе:	5511	за 20 24 г. ¹	10635	(-)	423573	-	400279)	(-)	-	-	33929	(-)
авансы выданные	5531	за 20 23 г. ²	13644	(-)	221431	-	(224440)	(-)	-	-	10635	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 24 г. ¹	25191	(-)	1259205	-	(1271061)	(-)	-	-	13335	(-)
	5532	за 20 23 г. ²	15250	(-)	1196710	-	(1186769)	(-)	-	-	25191	(-)
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 24 г. ¹	0	(-)	29401	-	(29308)	(-)	-	-	93	(-)
	5533	за 20 23 г. ²	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
расчеты с внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5514	за 20 24 г. ¹	0	(-)	70758	-	(70723)	(-)	-	-	35	(-)
	5534	за 20 23 г. ²	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
расчеты по лизинговым платежам	5515	за 20 24 г. ¹	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
	5535	за 20 23 г. ²	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
расчеты по прочим операциям	5516	за 2024 г	0	(-)	109	-	(11)	(-)	-	-	98	(-)
	5536	за 2023 г	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
расчеты по предоставленным займам	5517	за 2024 г	555	(-)	2134	-	(1692)	(-)	315	1312	(-)	(-)
	5537	за 2023 г	217	(-)	1657	-	(1319)	(-)	0	555	(-)	(-)
расчеты по имущественному страхованию	5518	за 2024 г	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
	5538	за 2023 г	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
расходы будущих периодов	5518	за 2024 г	227	(-)	990	-	(922)	(-)	-	-	295	(-)
	5538	за 2023 г	189	(-)	893	-	(855)	(-)	-	-	227	(-)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	36608	(-)	1786170	-	(1773996)	(-)	-	315	49097	(-)
	5520	за 20 23 г. ²	29300	(-)	1420691	-	(1413383)	(-)	-	-	36608	(-)

В балансе по стр. 1230 Дебиторская задолженность отражена сумма с учетом уплаченного НДС:

сумма НДС составляет на 31.12.22 - 169 тыс.руб.; на 31.12.23 - 145 тыс.руб., на 31.12.24 - 3141 тыс.руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

0710005 с.15

4.2. Наличие и движение долгосрочной дебиторской задолженности

			На начало года		Изменения за период						На конец периода	
Код	Период		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в				восста-новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	330	(- -)	1966	-	(0)	(- -)	-	315	1981	(- -)
	5530	за 20 23 г. ²	0	(- -)	330	-	(0)	(- -)	-	-	330	(- -)
в том числе:	5511	за 20 24 г. ¹	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
авансы выданные	5531	за 20 23 г. ²	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 24 г. ¹	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
	5532	за 20 23 г. ²	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 24 г. ¹	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
	5533	за 20 23 г. ²	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
расчеты с внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5514	за 20 24 г. ¹	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
	5534	за 20 23 г. ²	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
расчеты по лизинговым платежам	5515	за 20 24 г. ¹	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
	5535	за 20 23 г. ²	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
расчеты по претензиям	5516	за 2024 г	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
	5536	за 2023 г	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
расчеты по предоставленным займам	5417	за 2024 г	330	(- -)	1966	-	(- -)	(- -)	315	1981	(- -)	(- -)
	5537	за 2023 г	0	(- -)	330	-	(0)	(- -)	-	-	330	(- -)
расчеты по имущественному страхованию	5518	за 2024 г	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
	5538	за 2023 г	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
расходы будущих периодов	5518	за 2024 г	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
	5538	за 2023 г	0	(- -)	0	-	(0)	(- -)	-	-	0	(- -)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	330	(- -)	1966	-	(0)	(- -)	-	315	1981	(- -)
	5520	за 20 23 г. ²	0	(- -)	330	-	(0)	(- -)	-	-	330	(- -)

4.3. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с.16

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		0		0		0	
в том числе:		0		0		0	
расчеты с покупателями и заказчиками	5641						

5.1. Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	описание на финансовый результат ⁹		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего,	5760	за 20 24 г. ¹	19374	1532664	-	(1538623)	(-)	2970	16385
	5780	за 20 23 г. ²	13649	1421394	-	(1417182)	(-)	1513	19374
в том числе:	5761	за 20 24 г. ¹	2355	225018	-	(224803)	(-)	-	2570
	5781	за 20 23 г. ²	97	147447	-	(145189)	(-)	-	2355
расчеты с поставщиками	5762	за 20 24 г. ¹	4078	1072127	-	(1075873)	(-)	-	332
	5782	за 20 23 г. ²	5023	1031230	-	(1032175)	(-)	-	4078
расчеты по налогам и сборам	5763	за 20 24 г. ¹	4685	150049	-	(149902)	(-)	-	4832
	5783	за 20 23 г. ²	2834	164357	-	(162506)	(-)	-	4685
расчеты с внебюджетными фондами по обязательному	5764	за 20 24 г. ¹	1370	11549	-	(11193)	(-)	-	1726
	5784	за 20 23 г. ²	1134	9988	-	(9752)	(-)	-	1370
расчеты с персоналом по оплате труда	5765	за 20 24 г. ¹	2254	66343	-	(67170)	(-)	-	1427
	5785	за 20 23 г. ²	1149	57586	-	(56481)	(-)	-	2254
расчеты с персоналом по прочим операциям	5766	за 20 24 г. ¹	10	245	-	(234)	(-)	-	21
	5786	за 20 23 г. ²	18	289	-	(297)	(-)	-	10
расчеты по лизинговым платежам	5767	за 20 24 г. ¹	4622	7333	-	9448	-	2970	5477
	5787	за 20 23 г. ²	3394	10497	-	10782	-	1513	4622
Итого	5750	за 20 24 г. ¹	19374	1532664	-	(1538623)	(-)	2970	16385
	5770	за 20 23 г. ²	13649	1421394	-	(1417182)	(-)	1513	19374

5.2. Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего,	5760	за 20 24 г. ¹	2970	2656	-	(0)	(-)	2970	2656
	5780	за 20 23 г. ²	1513	2970	-	(0)	(-)	1513	2970
в том числе:	5761	за 20 24 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	0
авансы полученные	5781	за 20 23 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
расчеты с поставщиками	5762	за 20 24 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	0
	5782	за 20 23 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
расчеты по налогам и сборам	5763	за 20 24 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	0
расчеты с внебюджетными фондами по обязательному	5783	за 20 23 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
	5764	за 20 24 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	0
расчеты с персоналом по оплате труда	5784	за 20 23 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
	5765	за 20 24 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	0
расчеты с персоналом по прочим операциям	5785	за 20 23 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
	5766	за 20 24 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	0
расчеты по лизинговым платежам	5786	за 20 23 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
	5767	за 20 24 г. ¹	2970	2656	-	0	-	2970	2656
Итого	5787	за 20 23 г. ²	1513	2970	-	0	-	1513	2970
	5750	за 20 24 г. ¹	2970	2656	-	(0)	(-)	2970	2656
	5770	за 20 23 г. ²	1513	2970	-	(0)	(-)	1513	2970

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5800	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5810	-	-	-

6. Прочие оборотные активы
6.1 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5900	35	95	83
в том числе:				
НДС с авансов полученных	5901	-	-	
расходы будущих периодов:				
- продукты программного обеспечения	5902	35	95	83

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на конец
Оценочные обязательства -	5910					
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5911	4546	6379	(6703)	()	4870

Ген.директор ООО "Приосколье-Брянск"

А.М.Семернев



26 марта 2025г.