

# Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

---

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Барсук».

1.2. Юридический адрес – 352066, Краснодарский край, Павловский район, ст.Новопетровская, ул.Ленина 31

1.3. Дата государственной регистрации – 21.06.2021 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 3 человека. По состоянию на 31 декабря 2023 года – 4 человека.

1.5. Обособленных подразделений – нет

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Учредителем ООО является: Толстопятов В.С. – 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

01.11. Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

01.4 Животноводство

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н

### 2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики. Учетная политика на 2024 год утверждена приказом руководителя № б/н от 29.12.2023 года.

#### Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Стоимостной лимит не применяется к объектам, требующим госрегистрации. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных

# Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

---

средств стала равной нулю.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

### **Запасы.**

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

### **Финансовые вложения.**

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

### **Резерв сомнительных долгов.**

Организация в бухгалтерском учете не создает резерв сомнительных долгов при наличии задолженности, не погашенной в предусмотренный договором срок и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Резерв по отпускам.**

Организация создает резерв по отпускам в бухгалтерском учете по среднему дневному заработку за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета. При выполнении графика отпусков в течение года и несущественности величины на отчетную дату оценочного обязательства (менее 5% от расходов на оплату труда) резерв не создается.

### **Выручка (Доходы) от реализации.**

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу

# Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

---

начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

### **Расходы, связанные с реализацией.**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в качестве расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Организация является плательщиком налога на прибыль

### **Учет аренды.**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду

Амортизация права пользования активом осуществляется линейным способом. При принятии Компанией решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде исходя из условий, определенных п.11 ФСБУ 25/2018, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## 2.2. Изменения в учетной политики с 2024 года

Изменения в учетную политику не вносились.

## **3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год**

### **3.1. Доходы**

В отчетном году **выручка** ООО «Барсук» составила 17 897 тыс.

- по прочим видам деятельности — 17 897 тыс. рублей.

Прочие доходы – 17 897 тыс. руб., в том числе: 5 500 тыс. рублей - реализация ОС (финансовый результат – прибыль тыс. руб.), проценты к получению – 7 709 тыс. руб.

### **3.2 Затраты:**

- амортизация ОС: 508 тыс. рублей;

# Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

---

- приобретение материалов: 76 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 1 437 тыс. рублей;
- прочие расходы: 17 554 тыс. рублей,
- проценты по займам: 5 889 тыс. рублей

### **3.3. Оценочные обязательства и резервы**

На 31 декабря 2024 года в организация не формировала оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в связи с несущественностью предстоящих расходов на оплату отпусков.

### **3.4. Заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 в целом по организации составила 66 тыс. руб. (оплата за декабрь 2024 года, по сроку: 10.01.2025). Текущая кадров в отчетном периоде составила 1 %. Списочная численность работников на 31.12.2024 — 3 чел. Среднемесячная зарплата — 34220 руб.

### **3.5. Основные средства**

Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода равна 16 058 тыс. руб. на конец отчетного периода равна 16 712 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода равна 11 661 тыс. руб., на конец отчетного периода равна 12 124 тыс. руб.

В состав основных средств входят недвижимое имущество в размере 4149 тыс. руб., земельные участки в размере 4309 тыс., транспортные средства в размере 7362 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2024г. отсутствует.

Срок полезного использования основных средств определен в соответствии с амортизационными группами, установленными Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Ликвидационная стоимость на 31.12.2024г. не определена в связи с тем, что поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования не предполагаются или не являются существенными.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2024г. отсутствуют.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на конец отчетного периода отсутствуют.

### **3.6. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в ООО «Барсук» не числятся.

### **3.7. Запасы**

Балансовая стоимость запасов на начало периода – 2714 тыс. руб. на конец отчетного периода – 10 352 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с

# Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

---

приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составляют 21472 тыс. руб. руб. Данная сумма входит в общую сумму дебиторской задолженности и отражается по строке Дебиторская задолженность баланса.

Справедливая стоимость запасов не учитывается, так как в 2024 году отсутствовали запасы, которые полностью или частично оплачены неденежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019), а также запасы, полученные безвозмездно (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

### **3.8. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность в балансе отражена в сумме 25 700 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков в размере 1726 тыс. руб., выданные авансы поставщикам в размере 22 744 тыс. руб., дебиторская задолженность по налогам и сборам 1230 тыс. руб.

### **3.9. Прочие оборотные активы**

В составе прочих активов отражены расходы будущих периодов в размере тыс. руб.

### **3.10. Денежные средства**

ООО «Барсук» нет валютных счетов.

Всего остатки денежных средств на отчетную дату составляют:

Расчетный счет – 21346 тыс. руб.

### **3.11. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2024г. 408 559 т.руб

### **3.12. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность в балансе отражена в сумме 52312 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками в размере 45 742 тыс. руб., полученный авансы от покупателей и заказчиков в размере 2014 тыс. руб. кредиторская задолженность по зарплате составила 66 тыс. руб. прочие кредиторы 4 490 т.руб

### **3.13. Кредиты, займы**

На отчетную дату организация имеет следующие полученные займы .

667 861 т.руб Сумма начисленных процентов за 2024 год составила 5 889 тыс. руб.

# Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

---

### **3.14. Налог на прибыль.**

Налог на прибыль за 2024г. составляет 86 тыс. руб. Временные разницы в отчетном периоде не возникали и не погашались.

### **4. Отчет о движении денежных средств**

Существенная сумма денежных потоков от текущих операций за отчетный период.

«Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг» сумма 23 924 тыс. руб.

«Платежи поставщикам, (подрядчикам), за сырье, материалы, работы и услуги» сумма 43 206 тыс. руб.,

### **5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущих годах.

6. Дочерних, зависимых обществ нет.

Обязательства по расчетам со связанными сторонами носят краткосрочный характер. Резерв сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировался.

### **7. Существующие и потенциальные иски против общества**

На конец отчетного года исков против общества нет.

### **8. Информация по прекращаемой деятельности.**

Руководство ООО «Барсук» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты.

### **9. Информация об условных обязательствах, условных активах.**

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

### **10. Исправление существенных ошибок прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде.**

В 2024 году не были выявлены существенные ошибки.

# Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

---

### **11. Корректировка отчетности.**

Данная бухгалтерская отчетность является достоверной, корректировок бухгалтерской отчетности не производили.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Толстопятов В.С.

«28» марта 2025 год  
М.П.