

ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СТМ»
ЗА 2024 ГОД

Оглавление

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Производственные показатели Общества.....	3
3	Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	3
4	Информация об учетной политике.....	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
6	Запасы.....	4
7	Финансовые вложения.....	5
8	Денежные средства.....	6
9	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
10	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	7
11	Налоговая задолженность.....	7
12	Капитал.....	8
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	8
14	Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе.....	9
15	События, произошедшие после отчетной даты.....	9
16	Прочие связанные стороны.....	10
17	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	10

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СТМ» (далее - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет ведется централизованной бухгалтерией.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «СТМ» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «21» июня 2024 года, о чем свидетельствует лист записи Единого государственного реестра юридических лиц ,Основной государственный регистрационный номер 1243600009839.

Юридический адрес Общества

Общество зарегистрировано по адресу 396420, Воронежская обл., Бобровский р-н, г. Бобров, улица Комсомольская, д1 , оф. 4.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Лицами в структуре корпоративного управления Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган - директор Дубинцев Дмитрий Витальевич.

Его полномочия определены Уставом Общества.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату участниками Общества являются:

Дубинцев Дмитрий Витальевич -60% доли

Терёхина Юлия Павловна - 40% доли,

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство продукции из мяса убойных животных
- выращивание и разведение свиней
- смешанное сельское хозяйство
- производство колбасных изделий
- торговля оптовая мясом, включая субпродукты

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

2 Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 76 человек.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и Учетной политикой Общества.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета кратко отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Переоценка стоимости основных средств не производится. Признаки обесценения отсутствуют.

Информация по наличию и структуре объектов основных средств приведена в таблице 5.

Таблица 5
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Основные средства	На 31 декабря 2024г.
Основные средства, в том числе:	132445
Основные средства	119848
Право пользования активом	-
Вложение во внеоборотные активы	12597
Авансы поставщикам в счет поставки основных средств	-

По состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствует обесценение основных средств.

6 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024г. не создавался, т.к. все активы организации являются высоколиквидными с большим коэффициентом оборачиваемости.

Таблица 6
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы	На 31 декабря 2024г.
Запасы, в том числе:	20 299
6.1 Сырье и материалы	605
6.2 Топливо	55
6.3 Запасные части	726
6.4 Тара и тарные материалы	2 778
6.5 Прочие материалы	1040
6.7 Строительные материалы	35
6.8 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	9 625
6.9 Специальная оснастка и специальная одежда на складе, инвентарь в эксплуатации	1 347
6.11 Дезинфектанты, яды	405
6.12 Химические реактивы	0
6.13 Ветпрепараты, СЗЖ	32
6.14 Незавершённое производство	2 969
6.15 Готовая продукция	682

7 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Таблица 7
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Остаток на 31.12.2024г.
Долгосрочные вложения:	176936
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	-
Предоставленные долгосрочные займы	176936

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней.

Таблица 8

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	40 046
Денежные средства на счетах организации	4046
Депозитные счета	36000

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам выданным и авансам полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. По итогам 2024г. резерв не создавался.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 9.1, 9.2.

Таблица 9.1.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, в т.ч:	На 31 декабря 2024 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	38 325
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	2 480
- 67.02 «Проценты по долгосрочным кредитам»	-
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	933
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	-
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	3 916
- 58 «Проценты предоставленного займа»	-
- 70 «Расчеты с персоналом по плате труда»	-
- 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	689
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	261
Всего	46 604

Таблица 9.2.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, в т.ч:	На 31 декабря 2024 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	314 783
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	81 478
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	2 337
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	6 712
- 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	11 429
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	-
- 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	-
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	10 464
Всего	427 203

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность нереальная для взыскания отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024г. проинвентаризирована и отражена в составе дебиторской задолженности.

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), а именно- комиссия за открытие кредитной линии, включаются в состав прочих расходов равномерно, в течении срока действия договора.

По состоянию на 31.12.2024г Общество долгосрочных и краткосрочных обязательств не имеет.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

12 Капитал

Уставный капитал в размере 10 000 рублей полностью оплачен учредителями.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 624 тыс. руб.

Информация о структуре чистых активов приведена в таблице 12.

Таблица 12
Информация о чистых активах (тыс.руб)

Чистые активы	На 31 декабря 2024 г.
Внеоборотные активы	309 381
Оборотные активы	119 446
Долгосрочные обязательства	(0)
Краткосрочные обязательства	(427203)
Доходы будущих периодов	0
Всего:	1 624

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 1 614 тысяч рублей.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период 2024
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	763 414
В том числе:	
Выручка от реализации услуг, товаров	763 414
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(721 105)
В том числе:	
Себестоимость услуг, товаров	(721 105)
Валовая прибыль (убыток)	42 309
Коммерческие расходы	(5 791)
Управленческие расходы	(33 555)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	2 963
Проценты к получению	4 543
Проценты к уплате	(5415)

Иные прочие доходы	630
В том числе:	
Курсовые разницы	-
Доходы от реализации прочих активов и материальных ценностей	60
Прочие доходы	570
Иные прочие расходы	(674)
В том числе:	
Банковские услуги	(496)
Расходы от списания прочих активов и материальных ценностей	(61)
Прочие расходы	(117)

14 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

15 События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 15
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует

Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует
--	-------------

16. Прочие связанные стороны

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация по прочим связанным сторонам приведена в таблицах 16.1.

Таблица 16.1
Прочие связанные стороны

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
ООО «СТМ»	Владеет 100% в уставном капитале ООО «Индустриальные системы»

17 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор
ООО «СТМ»

«25» марта 2025г.



Дубинцев Д.В