

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ за 2024 год

Раздел 1: Сведения об обществе

1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Август», ООО «Август»
2. Организационно-правовая форма организации: общество с ограниченной ответственностью.
3. Дата государственной регистрации организации: 21 сентября 2015 года, ОГРН № 1157847319541
4. Количество участников юридического лица – 1 физическое лицо.
5. Сведения об участниках: Джордж Дубайс – доля 100 %.
Бенефициарным владельцем является Джордж Дубайс.
6. Размер уставного капитала: 4 000 000,00 рублей, оплачен полностью.
7. Данные о юридическом адресе организации: 195112, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ
8. УТКИН, Д.15, ЛИТЕР Е, ПОМЕЩ. 4-Н, КАБИНЕТ 56.
9. Сведения о существующих филиалах, обособленных подразделениях на отчетную дату:
- Обособленное подразделение по адресу: 188517, Ленинградская область, Ломоносовский район, д. Лаголово, д.Южная промзона, 1,1
10. Сведения об основных видах деятельности: Основной вид деятельности организации соответствует коду ОКВЭД 46.38.24 – Торговля оптовая крупами
11. Сведения об имеющихся лицензиях: лицензий нет
12. Численность работающих на 31.12.2024 составила 19 человек, среднесписочная численность на 31.12.2024 составила 17,4 человек.

Раздел 2: Особенности учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Август» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Август» сформирована исходя из действующих в Российских правил ведения бухгалтерского учета и отчетности за 2024 год.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

К существенным способам ведения бухгалтерского учета относятся следующие:

- В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, достоверность представления финансового положения экономического субъекта на отчетную дату, финансового результата его деятельности и движения денежных средств за отчетный период несет руководитель экономического субъекта.
- Оценка приобретения материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (ТМЦ) включаются в их стоимость. Списание МПЗ производится - по средней себестоимости.
- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств.
- Выручка от продажи продукции признается при переходе права собственности на нее.
- Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом (исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами,

определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются:

1. исходя из срока действия лицензии, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
2. исходя из ожидаемого срока использования объекта нематериальных активов, в течение которого возможно получать экономические выгоды (доход);

Переоценка НМА не производится.

- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Прямые затраты подлежат учету на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы (в т.ч. зарплата, амортизация основных средств, затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров и т.д.). Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Организация создает резерв предстоящих отпусков в бухгалтерском учете.

- Для расчета налога на прибыль по обособленным подразделениям организацией выбран способ расчета налога по среднесписочной численности и остаточной стоимости основных средств.

Раздел 3: Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

АКТИВ

1. Нематериальные активы (стр. 1110) – отсутствуют.
2. Нематериальные поисковые активы (стр. 1130) – отсутствуют.
3. Основные средства (стр. 1150)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ГОД

За 2024 год ООО «Август» были приобретены объекты основных средств на сумму 27 794 435 рублей 57 копеек (без НДС). Сумма начисленной амортизации составляет 6 823 380 рубля 73 копеек. Расшифровка ОС представлена в таблице 2 к настоящим пояснениям.

Перед составлением годового отчета организация провела проверку ОС на обесценение, обесценение не выявлено.

4. Запасы (стр. 1210) Расшифровка Наличие и движение запасов представлена в таблице 4 к настоящим пояснениям. В 2024 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как они не имеют признаков обесценения.

5. Налог на добавленную стоимость (стр. 1220)

По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость в сумме 350 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность	На начало года (тыс.руб.)	На конец периода (тыс.руб.)
Авансы выданные 60.02, 60.22, 60.32	111 601	155045
Расчеты с покупателями 62.01, 62.21, 62.31	59 581	73966
Расчеты по налогам и сборам 68	7 428	7633
Расчеты по налогам и сборам 69	170	39
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 76.09	4 163	1155
Итого по строке:	182 943	237 838

Авансы, выданные поставщикам под ОС отсутствуют.

Авансы, выданные под запасы составляют 111 042 тыс. рублей.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 составляет 7 459 тыс. рублей.

Расшифровка Дебиторской задолженности представлена в таблице 5 к настоящим пояснениям.

7. Денежные средства (стр. 1250)

Остаток денежных средств по счетам составляет 6 541 458 рубля 21 копейк.

Денежные средства	На 31.12.2024 года	На 31.12.2023 года
Рублевый счет	1 137 255 рублей 90 копеек	273 216 рублей 86 копеек
Валютный счет (Индийская рупия)	4 601 239,93 индийских рупий	4 601 239,93 индийских рупий
Рублевый эквивалент по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. 1 индийская рупия – 11,7451 рублей (кратность 10)	5 404 202 рублей 31копейки	4 957 145 рублей 84 копейки
Валютный счет (Доллары)		6 852 доллара 64 евроцента
Рублевый эквивалент по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. 1 доллар – 100,5281рублей		614 601 рубль 63 копейки

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

1 Доллар США – 100,5281руб.

1 Индийская рупия – 11,7451 руб. (кратность 10)

ПАССИВ

1. Долгосрчные заемные средства (стр. 1410)

Кредитор	Вид Обязательства	№ договора	Дата заключения договора	Общая сумма задолженности по обязательству на дату предоставления сведений	Срок погашения
МЕТАЛЛИНВЕСТ БАНК АКБ ПАО	Кредит	10377-К	01.03.2024	200 000	27.02.2026
Итого по строке:		200 000			

2. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):

Кредитор	Вид Обязательства	№ договора	Дата заключения договора	Общая сумма задолженности по обязательству на дату предоставлени я сведений	Неиспользо ванный лимит по договору	Срок погашения
РОСБАНК ПАО	Овердрафт	SZP/SCR/00 804/24	28.03.2024	30 000	116	28.03.2025
Итого по строке:		30 000				

Полученные обеспечения ООО «Август» за 2024 год:

Поручитель	Договор	Банк	Сумма
Джордж Дубайс (Физическое лицо)	Договор поручительства № 1-0119-23- 0004/01 от 03.02.2023	ПАО «ПРИМСОЦБАНК»	10 000
Рана Суджин (Физическое лицо)	Договор поручительства № 10377-П/2 от 01.03.2024	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК АКБ ПАО	200 000
НОВЫЙ ГОРИЗОНТ ООО	Договор поручительства № 10377-П/3 от 01.03.2024	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК АКБ ПАО	200 000
Джордж Дубайс (Физическое лицо)	Договор поручительства № 10377-П/1 от 01.03.2024	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК АКБ ПАО	200 000
АТР ООО	Договор поручительства № 10377-П/4 от 01.03.2024	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК АКБ ПАО	200 000
Джордж Дубайс (Физическое лицо)	Договор поручительства № SZP/PR/00823/24 от 28.03.2024	РОСБАНК ПАО	30 000

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ГОД

Выданные обеспечения ООО «Август» за 2024 год:

Кому выдано поручительство (обеспечение)	Договор	Банк	Сумма
ООО «АТР»	Договор поручительства 1-0119-22-032/03 от 24.01.2023	ПАО «ПРИМСОЦБАНК»	31 460 000,00
ООО «АТР»	Договор поручительства 550B00H56MF/П01 от 04.04.2023	СБЕРБАНК	110 000 000,00
ООО «АТР»	Договор поручительства 7М-Е63-YZF-П1 от 02.08.2023	СБЕРБАНК	60 000 000,00
ООО «АТР»	Договор поручительства 7М-Е6Q-СМ1-П1 от 04.08.2023	СБЕРБАНК	120 000 000,00
ООО «АТР»	Договор поручительства ДП01_240100055М от 29.03.2024	СБЕРБАНК	100 000 000,00

3. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторская задолженность	На начало года (тыс. руб.)	На конец периода (тыс.руб)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60.01, 60.21, 60.31	126 038	149 224
Авансы полученные 62.02, 62.22, 62.32	163 865	1 317
Расчеты по налогам и сборам по кредиту счета 68, 69	1 071	188
Расчеты по заработной плате 70	170	625
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам 76.03	12	0
Расчеты по арендным обязательствам 76.07	0	1 364
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	30 455	43 545
Корректировка расчетов прошлого периода 76.К	30	0
Итого по строке:	321 641	196 263

4. Оценочные обязательства (стр. 1540) расшифрованы в таблице 7 в приложении к настоящим пояснениям.

Информация о финансировании: В 2024 году ООО «Август» не получало средств целевого финансирования из бюджета.

Раздел 4: Информация по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль – 20%.

По данным налогового учета по итогам 2024 года получена прибыль, в сумме 23 069 тыс. рублей (строка 060 листа 02 Декларации по налогу на прибыль).

Расход по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль до налогообложения при формировании чистой прибыли за отчетный период. Разница отложенного налога на прибыль за 2024 год в сумме 618 тыс. отражена по строке 2412 в Отчете о финансовых результатах.

Условный расход по налогу на прибыль: 4 492 тыс. руб.

Наличие отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО):

	Временная разница	ОНА/ОНО
ВСЕГО ОНА, в т.ч.		10 943
Арендные обязательства	35 141	8 785
Различия признания курсовых разниц	7 553	1 888
Резервы отпусков	1 072	268
ВСЕГО ОНО, в т. ч.		10 374
Основные средства	34 967	8 741
Различия признания курсовых разниц	6 511	1 627

По состоянию на 31.12.2024 года сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства пересчитаны по ставке налога на прибыль 25%.

Раздел 5: Информация по отчету о финансовых результатах. (тыс. руб.)

1. Расшифровка некоторых статей отчета:

	2024 г.	2023 г.
Выручка (оптовая продажа круп)	1 401 819	1 050 544
Себестоимость продаж	(1 162 162)	(948 700)
Коммерческие расходы	(148 314)	(90 079)
Прочие доходы	137 082	20 660
Прочие расходы	(162 519)	(16 178)

ООО «Август» является одним из крупнейших поставщиков риса в торговые сети. Расшифровка затрат организации по статьям расходов представлена в таблице 6.

2. Расшифровка статьи «Себестоимость продаж»:

Себестоимость, проданной продукции – 1 161 162 тыс. руб.

3. Расшифровка статьи «Коммерческие расходы» по элементам затрат:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ГОД

Основные элементы затрат	2024 г.	2023 г.
ВСЕГО, в т.ч.	148 314	90 079
амортизация	6 823	3 494
заработная плата	19 520	14 255
страховые взносы	3 563	2 728
аренда помещений	14 420	9 256
складские расходы	16 077	11 827
доставка	3 155	4 064
межгород Транспорт	3 678	8 108
малоценное оборудование и запасы, материалы	5 266	1 454
доп. расходы на продажу (транспорт)	57 250	20 106
сертификация (ветеринарные, карантинные)	2 295	807
ремонт помещений	3 496	
расходы на связь	1 285	
расходы на персонал	1 333	
расходы на обслуживание оборудования	3 337	
разные расходы (услуги брокеров, перевозчиков, хранение, консультац)	6 816	

4. Расшифровка статьи «Прочие доходы»:

<i>Прочие доходы</i>	2024 г.	2023 г.
ВСЕГО, в т.ч.	137082	20 660
Излишки при инвентаризации	1403	10 069
Курсовые разницы	15378	5 740
Резервы по сомнительным долгам		3 268
Оценочные обязательства по оплате труда	504	
Списание задолженности	1309	
Страховое возмещение	165	
Доходы от реализации ОС	417	
Прочие доходы	3921	
Уступка права требования по договору цессии	113985	

5. Расшифровка статьи «Прочие расходы» (проценты – это отдельная строка)

<i>Прочие расходы</i>	2024 г.	2023 г.
ВСЕГО, в т.ч.	(162519)	(16 178)
Курсовые разницы	(16916)	(3 853)
Штрафы, претензии	(2528)	
Прочие расходы	(4956)	(1 665)
Факторинг (комиссии банка)	(22083)	(9 535)
Образцы для покупателей	(396)	
Списание задолженности	(1116)	
Благотворительность	(24)	
Уступка права требования по договору цессии	(114500)	

Раздел 6: Информация о связанных сторонах

В составе информации о связанных сторонах ООО «Август» раскрывает информацию о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. Для целей ПБУ 11/2008 основным управленческим персоналом организации ООО «Август» является генеральный директор Джордж Дубайс, размер вознаграждения которого за 2024 год составил: 1 605 347 рублей 28 копеек.


Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Раздел 7: Риски и События после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. ООО «Август» занимает устойчивую позицию на рынке, являясь одним из основных поставщиков торговых сетей.

Общество провело ряд мер, благодаря которым может оценивать как достаточно высокую вероятность продолжения как минимум в последующие 12 месяцев своей финансово-хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Август»  Джордж Дубайс

31.03.2025