

ООО «Заокское»
301000, Тульская область,
Заокский район, поселок
Сосновый, строение 1
ОГРН: 1157154021408
ИНН/ КПП: 7126019531/ 712601001

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Заокское» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области 10.08.2015 г.

ИНН 7126019531, КПП 712601001, ОГРН 1157154021408

Адрес в Российской Федерации: 301000, Тульская область, Заокский район, п. Сосновый.

Учредители: Коряжкин С.Н., доля в уставном капитале 28%, и Общество с ограниченной ответственностью «АГРО БИО», доля в уставном капитале 72%.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 102 чел. (в 2023г. – 104 чел.)

Размер уставного капитала организации 1 030 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом ООО «Заокское» руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (Управляющая компания). Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Общее собрание участников.

01.12.2021 г. между ООО «Заокское» и ООО «Лето Групп» заключен договор о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа ООО «Заокское» Управляющей компании. Генеральным директором ООО «Лето Групп» в течение 2024 года и по настоящее время является Силин Сергей Алексеевич.

Общее руководство деятельностью ООО «Лето Групп» осуществляет общее собрание участников. Учредителями ООО «Лето Групп», а также бенефициарами Общества являются Коряжкин С.Н. и ООО «АГРО БИО», в лице Бычкова Юрия Марковича.

ООО «Заокское» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, десять расчетных счетов в ПАО «Сбербанк» г. Белгород, в ПАО «Сбербанк» г. Тула, в АО КБ «Соколовский» г. Москва, Банк «СЕРВИС-РЕЗЕРВ» (Акционерное Общество) г. Москва, в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО). Общество имеет круглую печать.

ООО «Заокское» создано в целях осуществления предпринимательской деятельности, расширения рынка товаров и услуг и извлечения прибыли. Для осуществления этих целей Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- разведение сельскохозяйственной птицы;
- оптовая торговля яйцами, оптовая торговля мясом птицы, включая субпродукты;
- розничная торговля яйцами, розничная торговля мясом птицы, включая субпродукты;

- забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- деятельность по складированию и хранению зерна и др.

Общество не имеет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Не имеет филиалов и представительств. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Аудитором Общества является ООО "Лига-Аудит", ИНН 3123052205, КПП 312301001, адрес: 308000, Белгородская обл., г Белгород, ул. Николая Чумичова, д. 38

Общество имеет следующие лицензии:

- лицензия на пользование недрами ТУЛ 00685 ВР от 19.03.2019 г. Срок до 01.12.2045г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Принятая Обществом Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из общепринятых допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Отчетным периодом для ООО «Заокское» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Динамика реализации продукции (работ, услуг) за 2024 г. и 2023г. (без НДС)

| 1 квартал 2023 | 2 квартал 2023 | 3 квартал 2023 | 4 квартал 2023 | Итого 2023 г. |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 240 057 | 221 510 | 230 381 | 573 890 | 1 265 838 |
| 1 квартал 2024 | 2 квартал 2024 | 3 квартал 2024 | 4 квартал 2024 | Итого 2024 г. |
| 400 773 | 347 192 | 366 154 | 336 041 | 1 450 160 |

Динамика себестоимости продукции (работ, услуг) за 2024 г. и 2023г.

| 1 квартал 2023 | 2 квартал 2023 | 3 квартал 2023 | 4 квартал 2023 | Итого 2023 г. |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 158 128 | 151 732 | 134 005 | 161 644 | 605 509 |
| 1 квартал 2024 | 2 квартал 2024 | 3 квартал 2024 | 4 квартал 2024 | Итого 2024 г. |
| 196 102 | 208 102 | 201 447 | 205 396 | 811 047 |

Прибыль общества в отчетном году составила 514 631 тыс. руб. (в 2023г. – 528 980 тыс. руб.).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ.

Средства на банковских счетах организации, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г. Курс евро на 31.12.2024 г составил 106,1028 руб. за 1 евро (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, отражена в отчетности в свернутом виде в составе прочих расходов в виде отрицательных курсовых разниц – 6 742 тыс. руб.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Нематериальные активы, которые не приносят, и не будут приносить в будущем, экономической выгоды списываются с баланса, и признаются расходом отчетного периода.

Если затраты на приобретение или создание объекта ниже установленного лимита, то эти затраты списываются на текущие расходы в периоде завершения капвложений. При этом организация обеспечивает контроль за наличием и движением малоценных НМА(п. 7 ФСБУ 14/2022)

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства (не включая затраты на текущее обслуживание, командировочных расходов сотрудников, расходов на ОСАГО при приобретении транспортных средств) за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты, квалифицируемые как средства труда, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию и числятся в оперативном учете до полного физического и морального износа. Стоимостной лимит не применяется в отношении продуктивных животных, которые учитываются в составе основных средств вне зависимости от стоимости

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Для группы животные на откорме и выращивании – куры-несушки промышленного стада – Обществом принимается срок полезного использования 20 месяцев. Куры-несушки: в части стоимости цыпленка и расходы на выращивание отражаются в балансе в составе запасов. Указанный срок применяется в части расходов.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объектов основных средств к учету.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, а также во всех случаях, когда по условиям договоров с арендодателями срок аренды не превышает 12-ти месяцев.

К договорам аренды с неопределенным сроком или бессрочным правила ФСБУ 25/2018 не применяются. Предмет договора, которым не определен срок аренды, не признается объектом учета аренды в принципе (подп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018). Учет ведется в прежнем порядке.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания над формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. МАТЕРИАЛЫ, ТОВАРЫ

Приобретение основных и вспомогательных материалов, топлива, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки товаров, и других материальных ресурсов отражается с применением счета 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения и учитываются на счете 41 «Товары». При продаже товаров используется метод оценки – по средней себестоимости.

2.7.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов.

2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Величина резерва определяется исходя из вероятности погашения задолженности полностью или частично. Резервы сомнительных долгов создаются один раз в год по состоянию на отчетную дату и относятся на финансовые результаты организации.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере реализации продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.12. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.12.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный

год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.12.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя по соответствующему виду актива за вычетом НДС. При этом не принятый к вычету НДС отражается в балансе в составе показателя «Прочие оборотные активы».

Суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам (за исключением связанных с приобретением объектов внеоборотных активов), отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС, а суммы авансов, полученных от заказчиков и покупателей – за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств, прочего имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение Запасов, резервы сомнительных долгов);
- доходы и расходы в виде стоимости излишков и недостач.

2.12.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в Отчет о движении денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции, учитывающей капвложения в НМА, внесены изменения в учетную политику организации и применяются с 01.01.2024 г.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре нематериальных активов приведена в Таблице 1.1-1.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом права на НИОКР по производству продукции: Органическое удобрение «ЗАОКА». Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования:

- НИОКР – 10 лет.
- ПО для систем видеонаблюдения – 5 лет

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования. Получены доходы от переоценки срока полезного использования ОС в размере 3 423 тыс. рублей (таблица 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме)

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют. Не используемые основные средства отсутствуют.

Информация в отношении незавершенных капитальных вложений отражена в Таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- горюче-смазочные материалы;
- запасные части;
- товары для перепродажи;
- животные на выращивании и откорме.

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице 4.1. – 4.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на отчетную дату составляют 9 449 тыс. руб. и отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

На 31 декабря 2024 г. показатель Денежные средства и денежные эквиваленты представлен следующими позициями:

| Виды активов | 2024 год тыс. руб. | 2023 год тыс. руб. |
|---|--------------------|--------------------|
| Денежные средства на расчетном счете | 251 | 633 |
| Денежные средства на валютном счете (евро, доллар в оценке по курсу ЦБ РФ на отчетную дату) | 0 | 0 |
| Итого | 251 | 633 |

3.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2024 г. прочие оборотные активы составили 1 030 тыс. руб. - расходы будущих периодов (страховые премии по договорам страхования птицы и транспортных средств). На 31.12.2023 г. – 160 тыс. руб. – страховые премии и членские взносы.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1. - 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

1. По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам, приведенный в Таблице (в тыс. руб.):

| Контрагент | Сумма (тыс. руб.) |
|-----------------|-------------------|
| ООО АгроКомпост | 462 |
| ООО АЛИКОМ | 166 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| ООО ГЕОФРОСТ.РУ | 27 |
| ООО ККК | 699 |
| ООО ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК | 26 |
| МАРТОЯН АМУР МИШАЕВИЧ | 59 |
| СМОЛЕНКОВА СВЕТЛАНА ВИКТОРОВНА | 60 |
| ООО ТД СУДИСЛАВЛЬ-ТОРФ | 72 |
| Прочие | 71 |
| ИТОГО | 1 642 |

По состоянию на 31 декабря 2024 года в учете организации числится дебиторская задолженность по взаиморасчетам с бюджетом в части налогов и сборов (ЕНС). По данным бухгалтерского учета на ЕНС сформирована сумма 9 022 тыс. рублей. По данным УФНС их задолженность составляет 735 тыс. рублей. Задолженность не подтверждена налоговой инспекцией в сумме 8 287 тыс. рублей, проводится сверка взаиморасчетов и розыск произведенных платежей в бюджет. Формирование резервов не требуется в связи с тем, что Общество не признает сформировавшуюся задолженность сомнительной.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3. – 5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отчетном периоде отсутствовали договоры аренды, по которым Общество воспользовалось правом, установленным п. 11 ФСБУ 25/2018.

3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

| Договор займа | Контрагент | Срок погашения | Сумма основного долга, тыс. руб. | Сумма процентов, тыс. руб. |
|--|----------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410 Бухгалтерского баланса) | | | | |
| Договор уступки прав требований №108 от 31.08.2023 | Весдик Инвестментс Лимитед | 30.01.2030 | 43 068 | 4 755 |
| Договор уступки прав требований №107 от 31.08.2023 | Весдик Инвестментс Лимитед | 30.01.2030 | 2 864 | 319 |
| Договор займа №04-03/22 от 04.03.22 (6%) уступка №122 от 09.11.2023 | Весдик Инвестментс Лимитед | 30.01.2030 | 287 349 | 18 325 |
| Договор займа от 28.09.2021 | Весдик Инвестментс Лимитед | 28.09.2026 | 89 984 | 13 759 |
| Договор займа №487/22 от 03.06.2022 (13,50%) | ПРИОРИТЕТ ООО | 30.01.2030 | 66 368 | 22 906 |

| | | | | |
|--|----------------------------|------------|----------------|---------------|
| Договор уступки прав (требований) №б/н от 14.05.2024 | Коряжкин Сергей Николаевич | | 27 541 | - |
| Выданное вексельное обязательство | ООО ТД ЛЕТО | 30.06.2029 | 105 060 | - |
| Итого | | | 622 234 | 60 064 |

3.9. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

В отчетном 2024 году Общество не имело выданных и полученных обязательств в виде неустоек, залогов, поручительств, гарантий, задатков, обеспечительных платежей.

3.10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило государственную помощь в виде субсидий на частичную компенсацию расходов по приобретению основных средств в сумме 6 449 тыс. руб. Сумма использованной субсидии отражена в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» и признается в доходах по мере амортизации, приобретенных за счет нее объектов основных средств.

В 2024 году сумма субсидии, признанная в прочих доходах и отраженная по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, составила 278 тыс. руб.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Так как Общество является сельхозпроизводителем, соответственно в отчетном периоде и в 2023 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 0%. Ставка налога не изменялась.

3.12. ВЫРУЧКА (ДОХОДЫ) ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

Тыс. руб.

| <i>Расшифровка доходов</i> | 2024 г. | 2023 г. |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Реализация собственной продукции | 1 450 160 | 1 265 838 |
| Итого: | 1 450 160 | 1 265 838 |

3.13. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С РЕАЛИЗАЦИЕЙ

Тыс. руб.

| <i>Расшифровка себестоимости</i> | 2024 г. | 2023 г. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость произведенной продукции | 811 047 | 605 509 |
| Итого: | 811 047 | 605 509 |

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Тыс. руб.

| <i>Вид прочих доходов</i> | 2024 г. | 2023 г. |
|---------------------------|----------------|----------------|
|---------------------------|----------------|----------------|

| | | |
|---|--------------|------------|
| Излишки ТМЦ | 1 860 | 0 |
| Восстановление резервов по оценочным обязательствам | 0 | 216 |
| Списание кредиторской задолженности | 150 | 151 |
| Курсовые разницы | 0 | 0 |
| Переоценка срока полезного использования ОС | 3 423 | 0 |
| Субсидии из бюджета | 278 | 0 |
| Прочие внереализационные доходы | 567 | 272 |
| Штрафы, пени, неустойки | 12 | |
| Итого | 6 290 | 639 |

3.15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Тыс. руб.

| <i>Вид прочих расходов</i> | 2024 г. | 2023 г. |
|--|----------------|----------------|
| Расходы на услуги банков | 553 | 703 |
| Прочие расходы | 271 | 576 |
| Штрафы, пени, неустойки | 142 | 150 |
| Курсовые разницы | 6742 | 21 228 |
| Прочие внереализационные расходы | 3384 | 1759 |
| Госпошлина | 23 | 7 |
| Налоги, относимые на прочие расходы | 338 | 631 |
| Списание дебиторской задолженности | 209 | 71 |
| Убытки при инвентаризации | 593 | 8 929 |
| Формирование резервов по сомнительным долгам | 769 | 82 |
| Итого | 13 024 | 34 136 |

3.16. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024 год | 2023 год |
|---|--------------|------------|
| Строка 4119 «Прочие поступления»: | 6 560 | 124 |
| косвенные налоги | - | - |
| авансы, полученные от покупателей (заказчиков) | - | 123 |
| проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев | 23 | - |
| субсидии от государства | 6 449 | - |
| возврат налогов, таможенных пошлин | - | - |
| расчеты по претензиям | 30 | - |
| арендные платежи, полученные по договорам неоперационной (финансовой) аренды | - | - |
| прочие поступления | 58 | 1 |

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024 год | 2023 год |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Строка 4129 «Прочие платежи»: | 7 062 | 6 563 |
| косвенные налоги | - | - |
| таможенные платежи | - | - |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль) | 4 269 | 4 349 |
| услуги банка | 691 | 801 |
| отчисления в государственные внебюджетные фонды | - | - |
| расчеты по претензиям | 206 | - |
| прочие выплаты | 1 896 | 1 413 |
| Строка 4329 «Прочие платежи»: | 8 543 | 1 485 |
| платежи по договорам лизинга | 8 543 | 1 485 |
| косвенные налоги | - | |

3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Взаимозависимыми лицами по состоянию на отчетную дату являются следующие лица:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Заокское»:

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|---|--|-------------------------------|--|
| 1 | Коряжкин Сергей Николаевич | Учредитель ООО «Заокское», Генеральный директор ООО «АГРО БИО» | Учредитель управляющей компании ООО «Лето Групп», генеральный директор ООО «АГРО БИО», участник ООО «Заокское» | 27.09.2021г., 20.11.2023г. | |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «АГРО БИО» | Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Боконбаева, д. 204 | Участник ООО «Заокское» | 20.11.2023г. | |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Лето Групп» | Адрес государственной регистрации: 301000, Тульская область, Заокский район, поселок Сосновый, строение 1 | Функция ЕИО ООО «Заокское» - с 01.12.2021 г. | 01.12.2021г. | Взаимоотношения в рамках договоров |

Обществом в течение 2024 г. проводились следующие хозяйственные операции с взаимозависимыми лицами:

- С ООО «Лето Групп» заключены следующие договора:
 - договор аренды имущества б/н от 13.06.2018 г.;
 - договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 01.12.2021г.
 - договор денежного займа б/н от 01.11.2016 г.;
 - договор денежного займа б/н от 15.07.2016 г.;

Операции со связанными сторонами:

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

тыс.руб.

| Контрагент | 2024 г. | 2023 г. |
|------------------|---------|---------|
| ООО «Лето Групп» | 126 752 | 37 173 |

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

тыс.руб.

| Контрагент | 2024 г. | 2023 г. |
|------------------|-----------|-----------|
| ООО «Лето Групп» | 1 572 541 | 1 369 341 |

Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс.руб.

| Контрагент | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------------|------------------|------------------|
| ООО «Лето Групп» | 1 034 812 | 769 931 |
| поставка ТМЦ, яйца | 1 034 812 | 769 931 |

Кредиторская задолженность связанных сторон

тыс.руб.

| Контрагент | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|------------------|------------------|------------------|
| ООО «Лето Групп» | 0 | 118 274 |
| услуги аренды | 0 | 0 |
| аванс за яйцо | 0 | 0 |
| займы полученные | 0 | 118 274 |

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

2. Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 3 456 | 9 348 | (7 760) | - | 5 044 |

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г., так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

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 Организации в обозримом будущем, даже в условиях санкционной политики в отношении РФ.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы финансовых рисков

К финансовым рискам относим сокращение действия финансирования со стороны Министерства сельского хозяйства, в части кредитования инвестиционных проектов и дофинансирования оборотного капитала по действующим программам, в т.ч. пересмотр условий по действующим кредитным соглашениям. Поддержание высокого уровня ключевой ставки со стороны ЦБРФ одновременно создает условия для охлаждения экономики и устанавливает ограничения для кредитования бизнеса.

Валютный риск

Компания имеет риск увеличения расходов на импортируемые товары, риски при осуществлении валютных операций, а также не определенность стоимости экспортируемой продукции в зависимости от волатильности курса при долгосрочной контрактации цен реализации товаров за рубеж.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества

Внутренний рынок потребления продукции ГПЯ в РФ имеет ограниченный рост, в то время как рост производственных мощностей производителей продукции ГПЯ РФ, ограничение возможностей на экспорт и расширение объемов импорта продукции создает дисбаланс спроса и предложения, что может привести к снижению цен и как следствие оказать негативный эффект на финансовый результат.

Страновые риски

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Все это выражается возможным наложением санкций на товары нашего производства с точки зрения экспорта и расширения объемов продаж, т.к. внутренний рынок страны имеет определенные емкостные ограничения, а также наличием санкционных ограничений на импорт оборудования, запасных частей и сырья.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество в производственной деятельности не использует импортного сырья в производственном процессе, также все необходимое для производства импортное оборудование уже закуплено до событий от 24 февраля 2022. Оборудование достаточно новое и ближайшие 3 года скорее всего не потребует проведения существенного ремонта и закупки существенного количества импортных запчастей.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ВЫПУЩЕННУЮ РАНЕЕ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2024 ГОД

Настоящая отчетность является исправленной в сравнении с отчетностью, подписанной 31 марта 2025 г. и размещенной на сайте государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО).

Причиной повторного размещения является технический сбой при размещении и отправке Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом исправления в показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств не вносились.

Выпущенная ранее отчетность не представлялась заинтересованным пользователям, за исключением размещения на ГИР БО. Исправленная отчетность представлена на ГИР БО.

Генеральный директор ООО «Лето Групп»

- управляющей компании ООО «Заокское»

С.А. Силин

08 апреля 2025г.