

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АПРЕЛЬ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2024	12	31
25182663		
7017440010		
46.38		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АПРЕЛЬ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 932	3 275	3 629
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	30 951	24 627	18 706
Прочие внеоборотные активы	1190	294	389	118
Запасы	1210	60 241	49 585	30 313
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	205 707	144 745	111 789
Финансовые вложения краткосрочные	1240	60 000	60 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 244	28 908	10 242
Прочие оборотные активы	1260	143	130	126
ИТОГО активы	-	396 513	311 659	174 922
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 926	189	164
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	478 658	453 924	282 318
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 241	4 586	3 779
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	493 825	458 699	286 261
Стоимость чистых активов	-	(97 313)	(147 040)	(111 338)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

«Апрель»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 1187031052614

01744001

Томская область

Директор

01.03.2025

Терсков Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

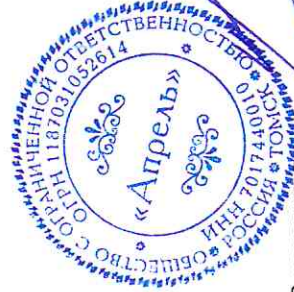
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	10 752	(335)	(10 418)	-
	5250	за 2023г.	-	8 741	(82)	(8 659)	-
в том числе:							
Рама сборно-разборная 2500*1050*75мм	5241	за 2024г.	-	112	112	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

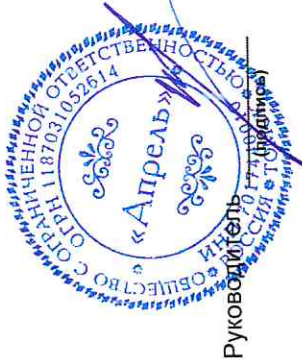


Руководитель _____
(подпись)

Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



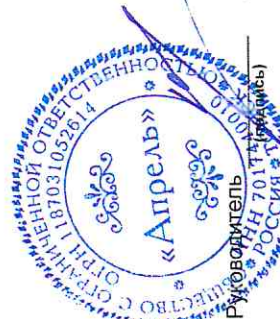
Руководитель
Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	144 745	-	97 355	-	(38 167)	-	-	1 774	-	205 707	-	-
	5530	за 2023г.	111 789	-	67 530	-	(30 605)	-	-	-	31	144 745	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	133 022	-	88 459	-	(35 390)	-	-	-	-	186 091	-	-
	5531	за 2023г.	110 478	-	57 203	-	(34 588)	-	-	-	-	133 022	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	92	-	5 194	-	(19)	-	-	-	-	5 267	-	-
	5532	за 2023г.	65	-	30	-	(4)	-	-	-	-	92	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 631	-	3 702	-	(2 758)	-	-	1 774	-	14 349	-	-
	5533	за 2023г.	1 246	-	10 297	-	(13)	-	-	-	31	11 631	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	144 745	-	97 355	-	(38 167)	-	-	X	1 774	-	205 707	-
	5520	за 2023г.	111 789	-	67 530	-	(30 605)	-	-	X	-	31	144 745	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	453 924	32 679	453	(10 172)	-	1 774	-
	5580	за 2023г.	282 318	174 009	117	(2 551)	-	-	31
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	419 767	25 013	-	(173)	-	-	-
	5581	за 2023г.	262 890	156 877	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	970	1 883	-	(930)	-	-	-
	5582	за 2023г.	399	1 279	-	(708)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	25 842	5 676	-	(9 069)	-	1 774	-
	5583	за 2023г.	11 692	15 961	1	(1 843)	-	-	31
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	7 345	107	453	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	7 337	(108)	116	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2024г.	453 924	32 679	453	(10 172)	-	1 774	-
	5570	за 2023г.	282 318	174 009	117	(2 551)	-	-	31

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

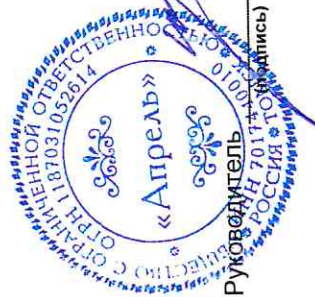


Руководитель _____
Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 875	6 255
Расходы на оплату труда	5620	138 190	123 838
Отчисления на социальные нужды	5630	41 971	37 907
Амортизация	5640	11 730	11 544
Прочие затраты	5650	99 733	92 001
Итого по элементам	5660	297 499	271 545
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 265 845	3 127 836
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 563 344	3 399 381

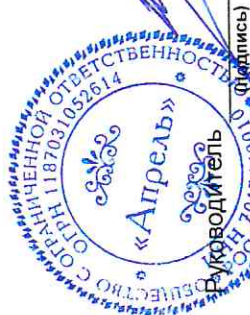
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 586	11 952	(11 297)	-	5 241



Руководитель

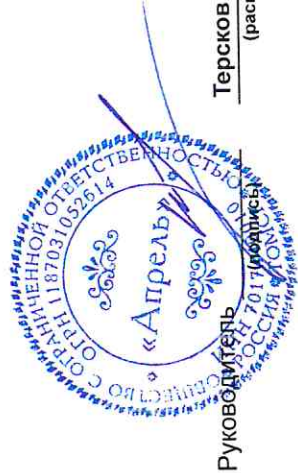
Терсков Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Организация, предоставляющая государственную помощь
ОГРН 1187031852614
«Апрель»
ИНН 40/010
ОБЛАСТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
ИНТЕРНАЦИОНАЛЬНЫМИ
ОТНОШЕНИЯМИ
И
ОБЩЕСТВЕННЫМИ
СВЯЗЯМИ
ОБЛАСТИ
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
Подпись

Терсков Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Апрель"

634021, г. Томск, пер. Курский, д. 35, кв. 62
ИНН/КПП 7017440010/701701001, ОГРН 1187031052614

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерской отчетности за период, окончившийся 31 декабря 2024 года

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Апрель»**

на английском языке: **«Aprel» Limited Liability Company**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «Апрель»**

на английском языке: **«Aprel» LLC**

Общество с ограниченной ответственностью «Апрель» (ООО «Апрель») зарегистрировано 15 февраля 2018 г., регистрационный номер 1187031052614.

Общество находится по адресу: 634021, Россия, Томская область, г. Томск, пер. Курский, д. 35, кв. 62.

В 2024 г. генеральным директором Общества являлся Терсков С.Е., главным бухгалтером Общества в 2024г. являлась Ахметшина Э.В.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течении 2024 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (Директор).

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

ООО «Апрель» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Основным видом деятельности ООО «Апрель» в 2024 г. являлся:

- торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38).

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

1. Данные об учетной политике организации.

Учетная политика ООО «Апрель» утверждена и введена в действие приказами генерального директора от 31.12.23 г. (для целей бухгалтерского и налогового учета).

Основные элементы бухгалтерской учетной политики.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета	2024 г.
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером	+
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие	+
3	Переоценка ОС	Не проводится	+
4	Порядок учета ОС	Отражение операций с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется перспективно. Активы отражаются в момент оприходования на счете 08, при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования.	+
5	Начисление амортизации ОС	ООО «Апрель» применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.	+
6	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.	+
7	Оценка МПЗ	По фактическим затратам на приобретение материалов с использованием счета 08, 10; товаров с использованием счета 41.	+
8	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Применяется метод средней себестоимости, определяемой по итогам месяца.	+
9	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.	+
10	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания	+
11	Создание резервов	Резерв по сомнительным долгам не создается.	+

12	Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходы по обычным видам деятельности формируются из расходов, связанных с приобретением МПЗ; прямых транспортных расходов, связанных с приобретением МПЗ; расходов, возникающих в процессе продажи товаров; коммерческих и управленческих расходов. Все расходы по обычным видам деятельности, включая управленческие и коммерческие расходы, формируются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу». Данные расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере, кроме прямых транспортных расходов, распределяемых пропорционально остатку товаров.	+
13	Дебиторская задолженность	В ООО «Апрель» учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.	+
14	Резервы предстоящих платежей	Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим отпускам. Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников следующим образом: Организация ежемесячно начисляет оценочное обязательство по отпускам. Оно определяется как сумма оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника Организации на конец месяца. Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.	+
15	Расчеты с бюджетом	Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.	+

16	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества	В ООО «Апрель» учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.	+
----	--	---	---

Основные элементы учетной политики для целей налогового учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения налогового учета	2024 г.
1	Способ уплаты НДС и представления декларации по НДС	Уплата НДС осуществляется ежемесячно, представление налоговой декларации - ежеквартально	+
2	Организация налогового учета	Ответственный исполнитель за ведение налогового учета – главный бухгалтер	+
3	План счетов налогового учета	Общество применяет забалансовый порядок ведения налогового учета.	+
4	Порядок и форма ведения регистров налогового учета	Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм на бумажных носителях	+
5	Учет дебиторской и кредиторской задолженностей и обязательств	Для целей налогового учета учет дебиторской и кредиторской задолженностей ведется в разрезе контрагентов, видов обязательств с указанием даты возникновения задолженности и даты наступления по ее погашению.	+
6	Налог на прибыль	По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество исчисляет сумму квартального авансового платежа исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания первого квартала, полугодия, девяти месяцев и одного года. Сумма квартальных авансовых платежей определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей. Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговой декларации за соответствующий налоговый период.	+

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг от обычных видов деятельности в 2024 г. составила 3 646 549 тыс. рублей без НДС.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 3 046 302 тыс. рублей.

Валовая прибыль – 600 247 тыс. рублей.

Выручка от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Выручка с учетом НДС (тыс. руб.)	НДС (тыс. руб.)	Выручка без НДС (тыс. руб.)
Реализация товаров	4 311 249	664 700	3 646 549
ИТОГО:	4 311 249	664 700	3 646 549

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	(3 046 302)
Материальные затраты	(5 875)
Затраты на оплату труда	(138 190)
Отчисления на социальные нужды	(41 971)
Амортизация	(11 730)
Транспортные расходы (прямые)	(219 543)
Транспортные расходы (косвенные)	(91 671)
Прочие затраты	(8 062)
<i>Итого по элементам затрат</i>	(3 563 344)

Помимо доходов и расходов от обычных видов деятельности Общество получило доходы и расходы по прочим операциям.

Прочие доходы и расходы

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Излишки ТМЦ	5 964	5 964	0
Недостачи	(13 365)	0	(13 365)
Прибыль (убыток) прошлых лет (возвраты)	(209)	0	(209)
Премии покупателям	(9 616)	0	(9 616)
Услуги банка	(2 904)	0	(2 904)
Прочие доходы/расходы	(2 168)	(7)	(2 160)
ИТОГО:	(22 298)	5 957	(28 254)

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2024 году составили 0 тыс. руб.

Расходы Общества, связанные с экологической деятельностью в 2024 году составили 0 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 г. составила 107 человека. Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. По состоянию на 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 5 241 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась с 144 745 тыс. руб. на 31.12.2022 г. до 205 707 тыс. руб. на 31.12.2024 г.

Резерв МПЗ не создавался. По результатам проведенной инвентаризации признаков обесценения запасов выявлено не было.

Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 составила 0 тыс. руб. По результатам проведенной инвентаризации сомнительной задолженности выявлено не было. Списание безнадежной дебиторской задолженности в течение 2024 года не производилось.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 453 924 тыс. руб. на 31.12. 2023 г. до 478 658 тыс. руб. на 31.12. 2024 г.

3. Информация об обособленных структурных подразделениях.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

4. Информация об инвентаризации.

Инвентаризация активов, дебиторской и кредиторской задолженности проводилась перед составлением бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 г.

5. Информация о государственной помощи.

За 2024г. Общество не получало государственной помощи.

6. Информация о полученных заемных средствах.

В 2024 г. Обществом заемные средства не получались. Задолженность по полученным заемным средствам отсутствует.

7. Информация о выданных заемных средствах

В 2024 г. Обществом заемные средства не выдавались. Задолженность по выданным заемным средствам присутствует.

8. Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества присутствует финансовое вложение в размере 60 000 000 (шестьдесят миллионов) рублей. По Решению №9/2023 единственного участника Терскова Сергея Евгеньевича, согласно договора займа б/н от 24.07.2023 г. выданы заемные денежные средства сроком до 01.08.2028г. Заёмщик (ФЛ) Лукьянов Владимир Евгеньевич.

9. Участие в совместной деятельности.

Общество в течение 2024г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

10. Информации о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являлись: Терсков С.Е. (единственный учредитель, руководитель). В течение 2024 года операции со связанными сторонами ОАО «ККК» ИНН 4205000168 не совершались.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2024 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	12 354	11 497
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов, акций, паг. Долей участия	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого		

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2024 года удержан НДФЛ в размере 1 282 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, главного бухгалтера, директора ОСП, директора по продажам.

Конечным бенефициаром ООО «Апрель» является учредитель Терсков Сергей Евгеньевич.

11. Информация о полученных и выданных обеспечения обязательств..

По состоянию на 31.12.2024 выданные полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

12. Налог на прибыль:

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%:

Показатель	За период 2024 г., тыс. руб.	За период 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	60 908	(41 597)
Отложенный налог на прибыль за период:	(3 413)	5 895

эффект изменения временных разниц	(7 618)	5 895
Текущий налог на прибыль	(7 767)	
Расход по налогу на прибыль	(11 180)	
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	(12 182)	8 319
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	(2 842)	(2 117)
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	49 728	(35 702)

Отложенный налог за 2024 г., по ставке 20%:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	5 241	1 048		
Убыток текущего периода	(38 836)	(7 767)		
Налогооблагаемые временные разницы по				
Основные средства	10 418		606	

Отложенный налог за 2023 г., по ставке 20%:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Оценочные обязательства и резервы	4 586	2 635		
Убыток текущего периода	20 622	4 124		
Налогооблагаемые временные разницы по				
Основные средства	8 659		865	

По итогам 2024 г. прибыль ООО «Апрель» составил 49 728 тыс. рублей.

13. Прочая информация

В течение 2024 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

В течение 2024 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

14. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

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 деятельности Организации в обозримом будущем.

15. Прогнозы развития

Общество будет продолжать свою деятельность в прежних объемах и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

17. Непрерывность деятельности

В целях осуществления вышеуказанной деятельности, Общество покупает готовую продукцию (продукты питания отечественных производителей: кондитерские изделия и сахар, детское питание, мясопродукты, рыбопродукты, растительное масло, чай, специи). Доставка товара от РЦ поставщика до склада Общества производится крупнотоннажными грузовыми автомобилями путем привлечения транспортно-экспедиторских компаний с материка. Доставка товара до клиента осуществляется за счет Общества через специализированные компании, которые предоставляют услуги перевозки и доставки.

Деятельность Общества в 2024 году была прибыльной, размер непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2023 года составляла 147 млн., на 31.12.2024 размер непокрытого убытка уменьшился до 97 млн. Уставный капитал превышает чистые активы, стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение.

Наше Общество всегда нацелено на повышение рентабельности своего бизнеса и имеем для этого намерение. Руководство принимает меры по увеличению чистых активов и обеспечению его прироста.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Терсков С.Е.

Ахметшина Э.В.

19.03.2025 г.