

**Общество с ограниченной ответственностью
«Группа компаний «Агротэк»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Организационно-правовая форма:

ОКОПФ 12165 – Общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности:

ОКФС 16 – Частная собственность

ИНН 6454131333

Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.61 Торговля оптовая машинами,
оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

Единицы измерения – руб., если не указано иное

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Агротэк» (сокращенное наименование – ООО ГК «Агротэк») (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 31.05.2013 г. ИФНС России по Октябрьскому району г. Саратова
Основной государственный регистрационный номер № 1136454001463.

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу г. Саратов, ул. Рабочая, влд. 145а, пом.801
Фактическое место нахождения совпадает с юридическим адресом.

Почтовый адрес совпадает с юридическим адресом.

Телефон (8452) 76-44-00

Постановка Общества на налоговый учет осуществлена Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г.Саратова 31.05.2013, Обществу присвоен ИНН: 6454131333.

1.3. Органы управления Общества

Органами управления Общества согласно уставу Общества являются:

- Общее собрание участников
- генеральный директор

1.3.1. Общее собрание участников Общества

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

1.3.2. Исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников.

Действующим генеральным директором Общества является Бобров Павел Владимирович. (До 08 мая 2023 года полномочия Боброва Павла Владимировича как генерального директора продлены Решением учредителя №02/2018 от 08.05.2018г., с 08 мая 2023г. по 08 мая 2028г. – Решением учредителя №03/2023 от 30.03.2023г.)

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, контрольно-ревизионные органы Общества

Согласно Уставу Общества контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией (Ревизором).

1.5. Описание деятельности Общества

ООО ГК «Агротэк» является коммерческой организацией. Основным источником финансирования – доходы от коммерческой деятельности.

Основным видом деятельности Общества в ЕГРЮЛ значится:

- Выращивание однолетних культур (ОКВЭД 01.1)

Дополнительными:

- Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (ОКВЭД 46.61)
- Торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75)
- Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)
- Транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24)
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

- Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10)
 - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД 46.21)
 - Выращивание многолетних культур (ОКВЭД 01.2)
- и проч.

Фактически основной вид деятельности Общества в 2023 году:

- Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства, ОКВЭД 46.61.

У Общества не имеется лицензий.

1.6. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Общества с ограниченной ответственностью не имеет намерений по прекращению деятельности организации.

1.7. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

На начало 2023 года у Общества открыты и функционировали 2 обособленных подразделения по следующим адресам:

- в Республике Мордовия по адресу: г.Саранск, ул. Советская, 75
- в Пензенской области по адресу: г. Пенза, ул. Ульяновская, 85

С 15 августа 2023 года зарегистрировано еще одно обособленное подразделение – по адресу Саратовская область, Татищевский район, д. Шевыревка, ул.Мира, 27

1.9. Численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества составила 38 и 24 человека за 2023 г. и 2022 г. соответственно.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2022 г. составила 24 человека, на 31.12.2023 – 58 человек

1.10. Уставный капитал Общества

Размер Уставного капитала Общества на начало и конец 2023 года составляет 10 000 руб. (оплачено 100 %)

1.11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО ГК «Агротэк» в 2023 году являются:

№ пп	Связанная сторона	Обоснование взаимозависимости
1.	Бобров Павел Владимирович	Генеральный директор ООО ГК «Агротэк» Участник ООО ГК «Агротэк» - 50 %
2.	Козлова Ольга Николаевна	Участник ООО ГК «Агротэк» - 50 %

1.12. Данные об условных фактах хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

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

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием программного обеспечения 1С собственными бухгалтерами в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности – Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. основывается на принципе допущения непрерывности деятельности, согласно которому 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.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Таблица 1

	Курс на отчетную дату		
	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Евро (EUR)	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань (CNY)	12,5762.	98,9492	11,6503

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

2.5. Основные средства

К основным средствам согласно пункту 4 ФСБУ 6/2020 в организации относятся активы, которые принимаются к учету в качестве основного средства, если они предназначены для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект имеет материально-вещественную форму;
- он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.руб. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они

понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

В составе основных средств отражаются транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, здания, офисное оборудование и другие виды основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Организация тестирует свои активы (основные средства, доходные вложения в материальные ценности) на признаки обесценения.

▪ Рассматриваются внешние источники информации:

Значительные изменения в технических, правовых, рыночных условиях, негативно влияющие на компанию, значительное снижение рыночной стоимости актива, значительные изменения процентных ставок, сильное изменение условий, в которых используется (эксплуатируется) актив.

▪ Рассматриваются внутренние источники информации:

Признаки физического и морального устаревания актива, денежный отток на приобретение и содержание актива значительно превышает плановые расходы, существенно изменился экономический эффект от использования актива.

Организация определяет наличие любых признаков обесценения. При отсутствии убытка от основной деятельности и отсутствия информации о неиспользовании основных средств в операционной деятельности признаки обесценения отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Таблица 2

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	2 – 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 4
Здания	50
Офисное оборудование	2 – 5
Другие виды основных средств	2 – 16

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

У Общества объекты не подлежащие амортизации отсутствуют.

Элементы амортизации:

- срок полезного использования,
- ликвидационная стоимость
- и способ начисления амортизации

объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В 2023 году имело место изменение срока полезного использования по следующим объектам основных средств:

Таблица 3

Основное средство	Первоначальный СПИ	Новый СПИ
RENAULT DUSTER X7LHSRDDG64930446	36	58
RENAULT DUSTER X7LHSRDDG65177327	36	58
RENAULT DUSTER X7LHSRDDG65215372	36	58
MAZDA CX-5 RUMKEEWLA04102751 (ППА)	24	47
Lada Largus M1 2020 XTAKS045LM1357053	36	60
Моноблок Acer Veriton Z4860G 23.8" Intel Core i5	36	60
Моноблок Acer Veriton Z4860G 23.8" Intel Core i5	60	84
Комплект Ноутбук HP 17-ch1004 ur (FHD/IPS) i5 1155G7/8192/SSD 512/uma/win 11/silver	36	60
моноблок Acer Aspire S24-880 23.8 intel core i5 8550U 8гб, 1000гб	25	90
Телевизор Samsung QE55Q6FNAU	61	83
склад моноблок Acer Veriton Z4860G 23.8" Intel Core i5 9400 8ГБ	36	60
ноутбук HP 17-by2019ur 17.3" Intel Pentium 2.4 ГГц 4ГБ 256ГБ	36	60
ноутбук HP 15dw1209ur. склад	36	60
ноутбук Dell Vostro 3400 14" Intel Core i3	36	60
моноблок iMac24 Retina 4.5K/8-core m1	36	60
Моноблок ACER Veriton Z4870G, Intel Core i5 10500, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics 630, Windows	36	60
моноблок Acer Veriton Z4870G 23.8" Intel Core i5 10400 8ГБ	36	60
Моноблок Acer Aspire FHD C-27-1655 Core i3 1115G4/8GB/256GB/GeForce MX330/KB+Mouse/Win	36	60
Моноблок Acer Aspire C24-1650 Intel Core i5 1135G7/8GB 23.8" комп	36	60
Моноблок Acer Aspire C22-820 21,5" Pentium J5040/4GB/128GB Чамзинка	36	60
Моноблок Acer Aspire C22-1650 21,5" INTEL CORE I3 1115G4	36	60
Лада Ларгус XTAKS045LM1376414	36	60
Лада Ларгус XTAKS045LM1375815	36	60
Комплект Ноутбук HP Victus 16-d0037ur	36	60
Комплект ноутбук Asus +монитор HP 31,5"	36	60
Ультратбук HP Envy	25	84

По арендованным основным средствам или активам полученным в лизинг срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

При одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Общество использует предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В случае, указанном в подпункте "а", решение о применении данного права принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, указанных в подпункте "б" – решение о применении данного права принимается в отношении каждого предмета аренды.

По предметам аренды, где используется право, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается исходя из пункта 15 ФСБУ 25/2018.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Согласно п.46 и п.43 главы IV ФСБУ 25/2018 ниже в таблицах №№ 4 – 29 раскрывается оказывающая или способная оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств информация о правах пользования активами, возникшим у Общества в результате заключения Обществом договоров лизинга в качестве лизингополучателя с ООО «РЕСО-Лизинг».

Таблица №4

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 1835CP-АГК/09/2021 от 10.06.2021	ООО «РЕСО-Лизинг»	BMW X7 X4XCW89420Y801355	с 10.06.2021 по 30.06.2026 (досрочно прекращен 19.12.2023 заключением договора перенайма)	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	402 695,88
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 10% (определена как ставка, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях)
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №5

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2935CP-АГК/25/2023 от 05.09.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	FORD Transit FCD 310M X2FXXXESGXNS88062	с 13.09.2023 по 30.09.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	368 943,47
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 31,59% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №6

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2937CP-АГК/26/2023 от 06.09.2023 г.	ООО «РЕСО-Лизинг»	GREAT WALL POER LGWDAE190PJ637152	с 14.09.2023 по 30.09.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	185 487,15
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 27,84% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №7

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2809СР-АГК/22/2023 от 04.05.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	Great Wall Poer LGWDAE195PJ628902	с 15.05.2023 по 31.05.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	431 987,39
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 27,04% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №8

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2807СР-АГК/20/2023 от 04.05.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	Great Wall Poer LGWDAE197NJ637470	с 17.05.2023 до 31.05.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	396 292,71
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 27,61% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №9

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга №2757СР-АГК/18/2023 от 11.04.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	Great Wall Poer LGWDAE199HJ640239	с 11.04.2023 по 30.04.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	393 783,18
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 28,61% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №10

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2808CP-АГК/21/2023 от 04.05.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	Great Wall Poer LGWDAE199PJ628899	с 11.05.2023 по 31.05.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	445 397,82
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 27,72% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №11

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2969СР-АГК/28/2023 от 21.09.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	GREAT WALL POER LGWDAE19XPJ637160	с 26.09.2023 по 31.10.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	207 109,93
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 53,08% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №12

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2688СР-АГК/17/2023 от 23.01.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	Naval F7 XZGFF06A9NA331834 (ППА)	с 27.01.2023 по 31.01.2026	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	451 888,78
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 25,36% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №13

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2914СР-АГК/24/2023 от 15.08.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	Naval POER LGWDAE193PJ637159	с 18.08.2023 по 31.08.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	207 144,26
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 24,66% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №14

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2365CP-АГК/14/2022 от 02.06.2022	ООО «РЕСО-Лизинг»	Kia Seltos 2022 XWEE381AENC003522	с 06.06.2022 по 30.06.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	254 916,81
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 26,04% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №15

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2366CP-АГК/15/2022 от 02.06.2022	ООО «РЕСО-Лизинг»	KIA Seltos XWEE3811DNC005411	с 09.06.2022 по 30.06.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	248 385,49
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 27,32% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №16

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2759CP-АГК/19/2023 от 12.04.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	LADA LARGUS M1 XTAKS045LN1463151	с 12.04.2023 по 30.04.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	248 233,51
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 26,28% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №17

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2982CP-АГК/30/2023 от 28.09.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	LADA LARGUS XTAKS025LR1480271	с 03.10.2023 по 31.10.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	127 862,31
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 48,06% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №18

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2980CP-АГК/29/2023 от 28.09.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	LADA LARGUS XTAKS025LR1480337	с 28.09.2023 по 31.10.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	134 176,04
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 64,7% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №19

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2173CP-АГК/12/2021 от 23.12.2021	ООО «РЕСО-Лизинг»	MAZDA CX-5 RUMKEEWLA04102751	с 27.12.2021 по 31.12.2023	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	51 862,91
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 10% (определена как ставка, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях)
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №20

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 3077CP-АГК/34/2023 от 26.12.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	Mercedes-Benz W1N4632761X429878	с 29.12.2023 до 31.01.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	73 321,16
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 113,1% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №21

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 1925CP-АГК/10/2021 от 04.08.2021	ООО «РЕСО-Лизинг»	Renault Duster M1 2021 X7LHSRDB467908068 (ППА)	с 25.08.2021 по 31.08.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	59 331,04
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 10% (определена как ставка, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях)
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №22

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 1926CP-АГК/11/2021 от 05.08.2021	ООО «РЕСО-Лизинг»	Renault Duster V1 2021 X7LHSRDB467908257	с 30.08.2021 по 31.08.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	58 313,64
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 10% (определена как ставка, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях)
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №23

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга №2388СР-АГК/16/2022 от 16.06.2022	ООО «РЕСО-Лизинг»	RENAULT DUSTER X7LHSRDB467536448	с 24.06.2022 по 25.06.2023	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	74 155,93
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 37,44% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №24

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договору лизинг № 2953СР-АГК/27/2023 от 14.09.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	SMA205 КМУ XWYSMA205PC900557	с 22.09.2023 по 31.10.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	340 761,49
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 33,25% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №25

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2890СР-АГК/23/2023 от 01.08.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	UAZ Patriot XTT316300P1022654	с 08.08.2023 по 31.08.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	99 870,18
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 23,86% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №26

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2984СР-АГК/31/2023 от 04.10.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	VOLKSWAGEN Lavidia LSVNR60C0PU800287	с 17.10.2023 по 30.11.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	173 721,40
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 80,85% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №27

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 3017СР-АГК/33/2023 от 26.10.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	VOLKSWAGEN Lавida LSVNR60C5P2082912	с 30.10.2023 по 30.11.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	204 608,98
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 77,69% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №28

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 3006CP-АГК/32/2023 от 20.10.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	VOLKSWAGEN Lavidia LSVNR60C5PU800298	с 27.10.2023 по 30.11.2024	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	161 139,00
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 92,71% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

Таблица №29

№, дата договора	Наименование контрагента	Предмет аренды	Срок аренды	Характер участия общества по договору
Договор лизинга № 2872CP-АГК/22/2023 от 20.07.2023	ООО «РЕСО-Лизинг»	УАЗ UAZ Patriot ХТТ316300Р1016985	с 31.07.2023 по 31.07.2025	Лизингополучатель

№п/п	Раскрываемая информация	Пояснения
1	Характер деятельности организации	Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	103 248,36
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования 24,14% (Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей (методом ручного подбора))
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности при аренде	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, порядок их компенсации	Нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Нет
8	Ограничение использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет

2.6. Материальные запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 ко всем запасам без исключений.

Организация согласно пункту 6 ФСБУ 5/2019 признает единицей запаса номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых обществ), предоставленные другим организациям процентные займы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- права на использование программных продуктов сроком использования свыше 12 месяцев;
- суммы выданных авансов на выполнение работ, услуг, связанных со строительством основных средств.
- прочие внеоборотные активы.

Права на использование программных продуктов (неисключительные права) списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, которая не погашается в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой, и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в дебет счета 90 «Продажи».

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.12. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по займам и кредитам, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства в отношении сотрудников по выплате ежегодных отпусков.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен. Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

2.14. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по займам выданным – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- курсовые разницы;
- доходы от оприходования излишков;
- доходы от реализации прочих активов;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- процентный расход по лизинговым операциям;
- курсовые разницы;
- расходы на ликвидацию основных средств;

- премия покупателю (Бонус);
- доходы от реализации прочих активов;
- расходы на благотворительность;
- услуги, комиссии банка;
- прочие расходы.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику на 2023 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

4. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

4.1. В 2023 году выявлена техническая ошибка, имевшая место при отражении в 1С регламентной операции по закрытию месяца за декабрь 2022 года, в результате которой произошло

- в форме «Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года»: по состоянию на 31 декабря 2022 года:
 - занижение показателя стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 1 137 тыс.руб.
 - завышение показателя стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 1 137 тыс.руб.
- в форме «Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022 года»: в графе «За Январь-Декабрь 2022 г.»:
 - завышение стр.2412 «отложенный налог на прибыль» и стр. 2410 «Налог на прибыль» соответственно на 1 137 тыс.руб.
 - завышение показателя стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и стр.2500 «Совокупный финансовый результат периода» соответственно на 1 137 тыс.руб.
- в форме «Отчет об изменении капитала за Январь-Декабрь 2022 года»: в графах «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого»:
 - завышение стр.3311 «в том числе: чистая прибыль» и стр. 3310 «Увеличение капитала всего» соответственно на 1 137 тыс.руб.
 - завышение стр.3300 «Величина капитала на 31 декабря 2022 г.» на 1 137 тыс.руб.
- в графе «На 31 декабря 2022 г.»
 - завышение стр.3600 «Чистые активы» на 1 137 тыс.руб.
- в приложенном «Расчет стоимости чистых активов»: в графе «На 31 декабря 2022 г.»
 - занижение стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» и соответственно строки «ИТОГО пассивы» на 1 137 тыс.руб.
 - завышение строки «Стоимость чистых активов» на 1 137 тыс.руб.

Исходя из установленного Обществом количественного уровня существенности данная ошибка не является превышающей уровень существенности. Тем не менее, поскольку данная ошибка затрагивает показатель чистой прибыли предприятия, Обществом принято решение отразить исправление данной ошибки ретроспективно

В формах «Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года» и «Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023 года» соответствующие показатели подправлены по состоянию на 31 декабря 2022 года / За Январь-Декабрь 2022 г. В форме «Отчет об изменении капитала за Январь-Декабрь 2023 года» скорректированы (изменены на правильные значения) показатели строк 3210, 3211, 3200, 3400, 3500, 3401 и 3501.

4.2. С отчетности за 2022 года (см. в частности «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2022 год» (приложение к письму Минфина России от 23.12.2022 № 07-04-09/126779) арендные обязательства стали отражаться по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса без НДС, в то время как на 31 декабря 2021 года НДС с арендных обязательств отражался развернуто: по строке 1260 «Прочие оборотные активы» баланса и не вычитался из показателя по строке 1450 «Прочие обязательства».

С целью обеспечения сопоставимости показателей баланса строки 1260 и 1450 баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года скорректированы под применяемую в настоящее время методику отражения арендных обязательств.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Информация по сегментам

Операционные сегменты:

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Географические регионы:

Российская Федерация.

5.2. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение основных средств, доходных вложений приведены в Приложении к бухгалтерской отчетности - Пояснения 2.1.

Незавершенные капитальные вложения – в Приложении – Пояснения 2.2.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – в Приложении – Пояснения 2.3.

Иное использование основных средств - в Приложении – Пояснения 2.4.

5.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведены в Приложении к бухгалтерской отчетности – Пояснения 4.1.

5.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведены в Приложении к бухгалтерской отчетности – Пояснения 5.1. и 5.2.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежных средств, ограниченных в использовании, нет.

Остатки денежных средств в разрезе банковских счетов приведены ниже

Таблица №30

Банковский счет	Остаток на 31.12.2023, руб.	Остаток на 31.12.2022, руб.
40702810056000015387, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		
40702810056000017903, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	14 912,85	892 820,32
40702810556000013892, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	57 827 910,21	9 707 661,31
Всего:	57 842 823,06	10 600 481,63

Более подробная детализация движения денежных средств по строкам 4119 «прочие поступления» и 4129 «прочие платежи» за 2023 год приведена в таблице 31.

Таблица №31

Наименование показателя	2023 год (тыс. руб.)
Расшифровка строки 4119 «прочие поступления»	3 284
Возврат от поставщиков	500
По договору цессии	2 587
Прочие поступления от контрагентов	197
Расшифровка строки 4129 «прочие платежи»	(153 480)
НДФЛ, перечисленный с дивидендов	(11 262)
Возврат покупателям	(11 797)
НДС перечисленный в бюджет	(27 940)
Взносы с ФОТ	(16 297)
По договорам лизинга (договорам аренды)	(59 629)
Подотчетные денежные средства	(4 506)
Прочие выплаты контрагентам	(15 000)
По договору цессии	(4 887)
прочие платежи	(2 162)

5.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведены в Приложении к бухгалтерской отчетности – Пояснениях 5.3.

Расшифровка по кредитам и займам представлена в таблице 32

Таблица №32
В рублях

Наименование кредитора (займодавца)	Вид задолженности (займ, кредит, кредитная линия)	Валюта кредита (займа)	Ставка, % годовых	Договорная дата погашения кредита (займа)	Фактическая сумма задолженности (без учета %) на 31.12.2023	Начисленные проценты за 2023 год	Выплаченные проценты за 2023 год	Задолженность по процентам на 31.12.2023	Дата получения кредита (займа)
Долгосрочные									
Краткосрочные									
Бобров Павел Владимирович	займ	Руб.	Размер ключевой ставки Центрального Банка России, действующей на последний день месяца пользования суммой займа, за который начисляются проценты.	Не позднее 30 дней с даты получения требования Займодавца о возврате суммы займа	30 000 000	1 024 109,58	1 022 521,11	1 588,47	10.10.2023
Козлова Ольга Николаевна	займ	Руб.	Размер ключевой ставки Центрального Банка России, действующей на последний день месяца пользования суммой займа, за который начисляются проценты.	Не позднее 30 дней с даты получения требования Займодавца о возврате суммы займа	30 000 000	592 602,74	585 928,51	6 674,23	15.11.2023
ПАО СБЕРБАНК	Кредитная линия	Руб.	Плавающая процентная ставка (размер плавающей процентной ставки устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России плюс фиксированная маржа, составляющая 1,25% годовых)	04.10.2024	15 000 000	459 600,00	459 600,00	-	17.10.2023
Итого:					75 000 000	2 076 312,32	2 068 049,62	8 262,70	

5.7. Затраты на производство

Информация по затратам на производство представлена в Приложении к бухгалтерской отчетности – Пояснения 6.

5.8. Проценты к получению и уплате, прочие доходы и расходы, отложенный налог

Состав прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) раскрыт ниже в таблицах №№ 33-34, процентов к получению и уплате (строки 2320 и 2330 Отчета о финансовых результатах) – в таблицах №№ 35-36:

Таблица №33

Прочие доходы (стр.2340)

Тыс.руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Излишки при инвентаризации	633	
Доходы от возмещения затрат поставщиком	13 366	
Доходы от продажи материалов	9 479	2 313
Курсовые разницы	1 819	
Выкуп уступки права требования(цессии)	4 887	
Перенайм по договору финансовой аренды (лизинга)	4 442	
Прочие	2 507	143
ИТОГО	37 133	2 456

Таблица №34

Прочие расходы (стр.2350)

Тыс.руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Списание материалов по результатам инвентаризации	1 417	
Выкуп уступки права требования(цессии)	4 887	
Расходы по продаже материалов	6 142	962
Расходы за счет собственных средств	4 852	193
Услуги, комиссии банка	901	679
Расходы на выплату бонуса контрагентам	15 000	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 205	
Курсовые разницы	4 216	
Прочие расходы	6 100	1 131
ИТОГО	44 720	2 965

Таблица №35

Проценты к получению (стр.2320)

Тыс.руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Проценты по займам и кредитам выданным	98	314
ИТОГО	98	314

Проценты к уплате (стр.2330)

Тыс.руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Процентный расход по договорам лизинга	5 905	1 563
Процентный расход по кредитам и займам	2 076	
ИТОГО	7 981	1 563

Основная составляющая влияющая на возникновение отложенного налога у Общества – законодательно установленная различная методология учета в бухгалтерском и налоговом учете операций по договорам лизинга.

5.9. Операции со связанными сторонами

Со связанными сторонами в периоде 2023 года осуществлялись следующие операции:

- выплата вознаграждения Генеральному директору Боброву Павлу Владимировичу (см. ниже подраздел 5.10).

- привлечение процентных займов от участников Общества (Боброва Павла Владимировича и Козловой Ольги Николаевны) по ставке ЦБ, действующей на последний день месяца пользования суммой займа, за который начисляются проценты. Суммы привлеченных заемных средств и размер начисленных и выплаченных процентов указаны в подразделе 5.6.

Кроме того на 31.12.2023 года:

- имеется задолженность Боброва Павла Владимировича перед Обществом по займам и процентам по займам в размере 3 394 426 руб.:

Таблица №37

Наименование дебитора (заемщик)	Вид задолженности (займ, кредит, кредитная линия)	Валюта кредита (займа)	Ставка, % годовых	Договорная дата погашения кредита (займа)	Дата получения кредита (займа)	Фактическая сумма задолженности (без учета %) на 01.01.2023	Фактическая сумма задолженности и по процентам на 01.01.2023	Начислены проценты за 2023 год	Сумма гашения тела займа и процентов в 2023 году
Бобров Павел Владимирович	займ	Руб.	0 % годовых	Не позднее 30 дней с даты получения требования от Займодавца о возврате суммы займа	15.01.2017	2 256 412,95			гашения не было
Бобров Павел Владимирович	займ	Руб.	Размер ключевой ставки Центрального Банка России, действующей на последний день месяца пользования суммой займа, за который начисляются проценты.	Не позднее 30 дней с даты получения требования от Займодавца о возврате суммы займа	01.04.2022	890 000,00	155 136,06	92 876,99	гашения не было
Итого:						3 146 412,95	155 136,06	92 876,99	

- имеется задолженность Общества Боброву Павлу Владимировичу в размере 2 000 руб. по аренде автомобиля в прошлых периодах

5.10. Размер вознаграждений управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 организации относится руководитель – генеральный директор организации Бобров Павел Владимирович. Размеры выплаченного управленческому персоналу вознаграждения за 2023г. и 2022г., начисленных страховых взносов с данного вознаграждения составили:

Таблица №38

Тыс.руб.

Наименование	2023	2022
Вознаграждение	4 839	3 007
Премии	10 600	3 800
Страховые взносы	2 323	1 041
ИТОГО	15 439	6 807

5.11. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023 год.

5.12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях, информация о которых подлежала бы раскрытию - отсутствуют.

5.13. Итоги и перспективы

По итогам отчетного периода Общество получило чистую прибыль в размере 67 659 тыс. руб.

Программа развития ООО ГК «Агротэк» на 2024г.:

- Расширение ассортимента продаваемой техники за счет политики импортозамещения;
- Заключение новых дилерских договоров;
- Расширение штата сотрудников (создание рабочих мест, по основному месту деятельности и регионам).

5.14. Пересмотр отчетности и причины внесения изменений и исправлений

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год является исправленной.

Причина внесения исправлений:

- дораскрытие существенной информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества в Пояснениях.
- исправление ошибок из-за технических моментов при закрытии месяцев в 1С

Генеральный директор

Бобров П.В.

Главный бухгалтер

Бобров П.В.

«14» апреля 2024г