

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2024 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью "Колос"

Сельское хозяйство

ООО - общество с ограниченной ответственностью

тыс. руб

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	0710006		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКТО	14008010		
ИНН	2601005945		
по ОКВЭД.2	01.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	16	65	
по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		выбыло		начислено от амортизации	убыток от обесценения	пересечена	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	за 2024 г. за 2023 г.	5100 5110	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период							На конец периода		
			На начало года		выбыло объектов		начислено от амортизации***	первоначальная стоимость**	убыток от обесценения	пересечена		накопленная амортизация***
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***				первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г. за 2023 г.	5200 5210	388466 385172	-74353 -45858	3723 3981	-687 -	-27876 -28652	- -	- -	- -	392189 388466	-102229 -74353
в том числе:												
здания, сооружения и капитальные строения	за 2024 г. за 2023 г.	5201 5211	4326 4326	-1853 -1853	- -	- -	-120 -137	- -	- -	- -	4326 4326	-1973 -1853
машины и оборудование	за 2024 г. за 2023 г.	5202 5212	24451 24451	-20241 -17375	521 150	- -	-2172 -2866	- -	- -	- -	24972 24451	-22413 -20241
транспортные средства	за 2024 г. за 2023 г.	5203 5213	1506 1475	-1022 -798	31 31	- -	-217 -224	- -	- -	- -	1656 1506	-1239 -1022
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г. за 2023 г.	5204 5214	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
рабочий скот	за 2024 г. за 2023 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
продуктивный скот	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5207	543	-543	-	-	-	-	-	-	543	-543
многолетние насаждения	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5217	543	-543	-	-	-	-	-	-	543	-543
	за 2023 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и их виноградарства	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5209	357640	-50694	3052	-	-	-25367	-	-	360692	-76061
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
другие виды основных средств	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2023 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
и их:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2023 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
земельные участки и объекты капитальные вложения на коренное улучшение земель	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2023 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
права пользования арендованными землями сельскохозяйственного назначения	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2023 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2023 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694
	за 2024 г.	5209	354377	-25426	3950	-	-	-25425	-	-	357640	-50694

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода	
			на начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	2	3	4	5	6	7	8	
	за 2024 г.	5240	-	-	-	-		
	за 2023 г.	5250	-	-	-	-		

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода	
			на начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2	3	4	5	6	7	8	
	за 2024 г.	5240	-	-	-	-		
	за 2023 г.	5250	-	-	-	-		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода	
			на начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Иное использование основных средств	2	3	4	5	6	7	8	
	за 2024 г.	5240	-	-	-	-		
	за 2023 г.	5250	-	-	-	-		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка****	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	5305	217295	-	117401	-61523	-	-	-	273173	-
	за 2023 г.	5315	203474	-	92800	-78979	-	-	-	217295	-
Займы выданные процентные	за 2024 г.	5307	217295	-	117401	-61523	-	-	-	273173	-
	за 2023 г.	5317	203474	-	92800	-78979	-	-	-	217295	-
Финансовых вложений - итого	за 2024 г.	5300	217295	-	117401	-61523	-	-	-	273173	-
	за 2023 г.	5310	203474	-	92800	-78979	-	-	-	217295	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	280551	-	694992	-680515	-	-	X	295028	-
	за 2024 г.	5420	259667	-	661964	-641080	-	-	X	280551	-
в том числе:	за 2023 г.	5401	63013	-	227197	-220194	-	-	-	70016	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	5421	44663	-	161704	-143354	-	-	-	63013	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	32767	-	250942	-223909	-	-	-	59800	-
	за 2024 г.	5423	27022	-	238302	-232557	-	-	-	32767	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	184771	-	216853	-236412	-	-	-	165212	-
	за 2024 г.	5424	187982	-	261958	-265169	-	-	-	184771	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	202185	115326
			108902

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)*****	поступление		выбыло		восстановление резерва	период из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	8				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5510	150794	-9912	630337	-	-664327	-	9912	-	116804	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5510	113348	-	454243	-	-416797	-	-9912	-	150794	-9912	
	за 2023 г.	5530	30579	-	363898	-	-366359	-	-	-	28118	-	
	за 2024 г.	5511	30579	-	30579	-	-205856	-	-	-	30579	-	
	за 2023 г.	5531	18214	-	218214	-	-205856	-	-	-	21104	-	
	за 2024 г.	5512	30526	-	86842	-	-96264	-	-	-	30526	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5512	30526	-	84691	-	-80808	-	-	-	30526	-	
	за 2023 г.	5532	89689	-9912	179597	-	-201704	-	9912	-	67582	-	
	за 2024 г.	5513	89689	-	68484	-	-130133	-	-9912	X	89689	-9912	
	за 2023 г.	5533	650794	-9912	630337	-	-664327	-	9912	X	116804	-	
	за 2024 г.	5500	113348	-	454243	-	-416797	-	-9912	X	150794	-9912	
Итого	за 2023 г.	5520											

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2024				На 31.12.2023			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	5540	-	-	19824	9912	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	-	-	19824	9912	-	-	-	-
краткосрочная		-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)*****	принятых процентов, штрафов и иных начислений*****		списание на финансовый результат*****	перевод из долго-срочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5551	277414	345	-	-23374	-	-	254385
	за 2023 г.	5571	301774	-	-	-24360	-	-	277414
	в том числе:								
	кредиты	за 2024 г.	5552	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
	займы	за 2024 г.	5553	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5554	277414	345	-	-23374	-	-	254385
	за 2023 г.	5574	301774	-	-	-24360	-	-	277414
	в том числе:								
	расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2024 г.	5562	53692	96508	-	-150200	-	53692
	авансы полученные	за 2024 г.	5582	43	159045	-	-105396	-	924
	расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	5563	1201	12491	-	-12768	-	1201
Кредиты	за 2024 г.	5583	36	11334	-	-10169	-	127215	1201
	за 2023 г.	5564	95595	114998	-	-83378	-	95595	127215
	займы	за 2024 г.	5584	81630	110070	-	-96105	-	95595
	прочие	за 2024 г.	5565	41	85	-	-126	-	-
	за 2023 г.	5585	41	-	-	-	-	-	968
	прочие	за 2024 г.	5566	865	28838	-	-28735	-	865
Итого	за 2023 г.	5586	992	28023	-	-28150	-	X	391450
	за 2024 г.	5550	438198	448953	-	-23374	-	X	438198
	за 2023 г.	5570	403986	470597	-	-24360	-	X	438198

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	1	2	3	4	5	6
Всего		5590	-	-	-	-
в том числе:						
долгосрочная		5591	-	-	-	-
из нее:						
по кредитам		5592	-	-	-	-
займам		5593	-	-	-	-
в том числе:						
краткосрочная		5594	-	-	-	-
из нее:						
по кредитам		5595	-	-	-	-
займам		5596	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2024 г.	За 2023 г.
	2	3	4
Материальные затраты	5610	89473	72604
Затраты на оплату труда	5620	22548	22220
Отчисления на социальные нужды	5630	5798	5397
Амортизация	5640	27770	3229
Прочие затраты	5650	76558	81089
Итого по элементам затрат	5660	221947	184539
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):	5670	-7475	-2534
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-), уменьшение (+))	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	214472	182005

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-
из них: векселя	5803	-	-	-
прочие	5810	202185	115326	108902
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5811.1	-	-	-
объекты основных средств	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5813	202185	115326	108902
из них: переданные в залог	5813.1	202185	115326	108902

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2024 г.	За 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1381	2187
в том числе:	5901	1381	2187
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901.1	1381	2187
на реставрацию	5901.2	-	-
на животноводство	5901.3	-	-
на прочие цели	5901.4	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905.1	-	-
в том числе:	5905.2	-	-
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.3	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительство новых объектов)	5905.4	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.5	-	-
на прочие цели	5905.6	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы			
СПРАВКИ: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода			
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-

В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Написанный износ" и "Написанный износ".

Накопленная амортизация определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Данные раскрываются за минимальный период: за отчетный период, за отчетный период, за отчетный период, за отчетный период, за отчетный период.

Руководитель
Главный бухгалтер
(при наличии)

Бабин С.В.
(расшифровка подписи)

Серебрякова Н.Н.
(расшифровка подписи)



11.02.2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОЛОС»

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

1. Общие сведения об Обществе

1.1 Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Колос». Сокращенное наименование - ООО «Колос».

1.2. Юридический адрес: 356300, Ставропольский край, Александровский район, село Александровское, улица Калинина д. 200 .

Фактический почтовый адрес: 356300, Ставропольский край, Александровский район, село Александровское, улица Калинина д. 200.

1.3. Основной государственный регистрационный номер Общества – 1022600509711, присвоен 27.12.2002 года.

Общество с ограниченной ответственностью «Колос» создано 27.12.2002 года, зарегистрировано в инспекции МНС России по Александровскому району Ставропольскому краю, свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 27.12.2002г. серия 26 номер 002112278, ИНН 2601005945, КПП 260101001.

1.4. Уставный капитал общества составляет: 3 010 тыс. руб. Участником общества является юридическое лицо Российской Федерации: ООО «ФПК «МиГ-Инвест», доля участия - 99,6678 процентов или 3 000 тыс. руб. и физическое лицо Калайчев Владимир Эдинович с долей участия 0,3322 % или 10 тыс.руб.

1.5. Высшим органом управления Общества, является общее собрание участников.

1.6. Исполнительным органом Общества в 2024 году являлся генеральный директор – Бабич Сергей Викторович. Ограничений полномочий у директора нет.

1.7. Главный бухгалтер Общества в 2024 году - Серебрякова Наталия Николаевна.

1.8. Дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств не имеет.

1.9. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 52 человека, среднесписочная численность за 2024 год составила 50 человек, фонд оплаты труда за 2024 год составил 23 039 тыс. руб., ежемесячная средняя заработная плата на одного работника составляет 36 920 рублей.

2. Характеристика деятельности Общества

2.1. Основным видом финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности является растениеводство – выращивание зерновых и зернобобовых культур, которое в 2024 году и осуществлялось.

2.2. Общество имеет следующие производственные фонды для осуществления уставной деятельности:

-пашни, находящиеся в аренде и собственности ООО «Колос», общая площадь составляет 5 781 га.

-земли занятые многолетними насаждениями – 83 га; под полевыми дорогами - 2 га; под пастбищами – 1 942 га.

-трактора, комбайны, сеялки, культиваторы, бороны, автотранспорт и т.д.

3. Организация бухгалтерского и налогового учета, основные положения учетной политики организации и её изменения.

3.1. Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

3.2 Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального Закона «С бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998

года № 34н, а также Учётной политикой Общества и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.3. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники с использованием лицензионной программы «1С - Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. велся непрерывно.

3.4. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

3.5. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Общество при составлении финансовой отчетности за 2024 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

3.6. Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом № 43 от 31.12.2021 г., предусмотрено следующее:

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

3.7. В 2024 году основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- срок полезного использования по основным средствам устанавливался на основании технических характеристик, определенных производителем;
- начисление амортизации по основным средствам велось линейным способом;
- малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб., списывались в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- сроки полезного использования для вновь приобретенных основных групп объектов основных средств: Здания и сооружения – до 30 лет, машины и оборудования, транспортные средства – до 20 лет, производственный и хозяйственный инвентарь - до 10 лет.
- Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.
- Начисление амортизации объекта основных средств 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.
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам общество не формирует.
- При организации учета Запасов применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих требований:
- затраты понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод предприятием;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, а в отдельных случаях по справедливой стоимости.
- Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, выполнения работ, оказания услуг признаются в качестве расходов в периоде их возникновения.
- Запасы оцениваются ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года по наименьшей из следующих величин:
 - а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

- Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии материалов их списание в производство осуществляется по методу средней себестоимости.
- Транспортные расходы по внутреннему перемещению материалов учитываются как расходы по обычным видам деятельности.
- При реализации и ином выбытии готовой продукции ее оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы готовой продукции.
- Доходы и расходы учитываются отдельно по видам деятельности: сельскохозяйственная деятельность (растениеводство), и иные виды деятельности
- Доходами по видам деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказание услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающие из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;
- Для учета доходов и расходов при исчислении налогов организация применяют метод начисления.

3.8. Общество применяет общую систему налогообложения. По налогу на прибыль использует льготу по налогообложению как «сельхозтоваропроизводитель».

3.9. Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

В соответствии с учетной политикой инвентаризация проводится:

- основных средств и ТМЦ – 1 раз в год;
- кассы, внезапная ревизия не реже 1 раза в месяц.

Результаты проведения инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности за 2024 год оформлены инвентарными ведомостями, излишков и недостачи по результатам инвентаризации не выявлено.

3.10. Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности, не применялись нормативные акты, не вступившие в силу.

3.11. Существенной признается ошибка, составляющая пять процентов от общей суммы валюты баланса. Исправление существенных ошибок производится без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

3.12. Общество в 2024 году не производило расчёты в иностранных валютах.

3.13. Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 г.

4. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерской отчетности за 2024 год.

4.1 Основные средства

4.1.1. Инвестиционную недвижимость Общество не выделяет.

4.1.2. В составе основных средств учтены права пользования арендой по договорам аренды земель сельхозназначения, в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Наличие и движение прав пользования арендованными земельными участками отражено по группам основных средств «Прочие основные средства» «Земельные участки» Приложения 2.1 табличных Пояснений.

4.1.3. Общество не имеет на балансе основные средства, которые не зарегистрированные в установленном государством порядке.

4.1.4. В 2024 году было приобретено основных средств на 3 723 тысяч рублей, в том числе: земельны

доли у физических лиц на сумму – 3 052 тыс.руб., транспортное средство – 150 тыс.руб., машины и оборудование на сумму – 521 тыс.руб. Приобретений в лизинг не было.

4.1.5. Иное изменение балансовой стоимости происходило, в основном, за счет начисления амортизационных отчислений. Начисление амортизационных отчислений производится линейным методом.

4.1.6. Резерв под обесценение капитальных вложений на 31.12.2024 года не создавался.

4.2 Учет запасов

4.2.1 Материально-производственные запасы в 2024 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы».

4.2.2. При выбытии материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 года не создавался, признаки обесценения запасов не выявлены.

4.2.3. Информация о наличии и движении Запасов отражена в приложении 4.1.

4.3. Дебиторская задолженность

4.3.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.1.-5.2. По сравнению с прошлым годом размер дебиторской задолженности уменьшился.

4.3.2. Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года подтверждена актами сверок. Просроченная, сомнительная и невозможная к истребованию задолженность выявлена и списана на финансовый результат по результатам инвентаризации на конец 2024 года.

4.4. Финансовые вложения

4.4.1. Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в приложении 3.1.

4.4.2. Финансовые вложения представлены процентными займами. Основными заемщиками являются:

Наименование заемщика	Задолженность на 01.01.2024 г.	Выдано займов, в тыс.руб.	Возвращено займов, тыс.руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024 года
АНДРОПОВСКИЙ АГРОКОМПЛЕКС ООО	43 300 000,00	32 763 300,00	26 000 000,00	51 063 300,00
МИНЕРАЛОВОДСКИЙ ЭЛЕВАТОР ООО МКХП	9 440 000,00	7 473 000,00		16 913 000,00
РУССКИЙ ООО ТПП	52 190 000,00	3 570 000,00		55 760 000,00
САДОВОЕ ООО	28 350 000,00	8 780 000,00	100 000,00	37 030 000,00
СЕВЕРНОЕ ООО СХП	17 930 000,00	900 000,00	13 700 000,00	5 130 000,00
СХП КРАСНАЯ ЗВЕЗДА ООО	14 620 000,00	10 950 000,00		25 570 000,00
СХП ПРОСТОР ООО	3 890 000,00	21 656 000,00		25 546 000,00
СХП СТАРОДВОРЦОВСКОЕ ООО	36 700 000,00	23 974 000,00	10 900 000,00	49 774 000,00
ФПК МИГ-ИНВЕСТ+ ООО	600 000,00		150 000,00	450 000,00

4.4.3. За 2024 год начислено процентов по предоставленным займам в размере 2 263 тыс.руб.

4.5. Кредиторская задолженность

4.5.1. Кредиторская задолженность Общества состоит из долгосрочной и краткосрочной задолженности. В составе долгосрочной задолженности отражены обязательства общества по договорам аренды сельскохозяйственных земель.

4.5.2. В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по оплате труда перед персоналом внебюджетными.

4.5.3. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях Бухгалтерской отчетности № 5.3-5.4.

4.6. Займы и кредиты

4.6.1. Долгосрочные кредиты отсутствуют.

4.6.2. По состоянию на 31.12.2024 года задолженность Общества по краткосрочным кредитам составляет 127 215 тыс. руб. В 2024 году у ООО "РУССКИЙ БАНК СБЕРЕЖЕНИЙ" были взяты краткосрочные кредиты на приобретение сельскохозяйственных машин и оборудования в сумме 114 998 тыс. рублей со сроком погашения до 12 мес. под 14 процентов годовых. Кредиты привлечены на условиях залога движимого имущества общества и поручительства третьих лиц.

4.6.3. Задолженность по процентам отсутствует. Просроченной кредитной задолженности нет.

4.6.4. Информация о движении кредитов и займов раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.3.

4.7. Оценочные обязательства

4.7.1. Информация о наличии и движении оценочных обязательств отсутствует.

4.7.2. По состоянию на 31.12.2024 года обязательства общества по оплате отпусков сотрудникам незначительны, поэтому Резерв по неиспользованным отпускам и страховым взносам не создавался.

4.8. Государственная помощь

В 2024 году Обществом было получено субсидий на сумму 1 381 тыс. руб., с том числе:

- на возмещение части затрат на проведение агротехнологических работ в размере 503 тыс. руб.
- на возмещение части затрат на производство и реализацию зерновых культур в размере 878 тыс. руб.

4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2024 году Обществом были получены доходы в размере 299 700 тыс. руб., в том числе по следующим видам деятельности: от продажи сельхозпродукции – 295 144 тыс. руб., что составило 98,5 % от общего объема выручки, от оказания услуг — 4 556 тыс. руб.

Расходы Общества от основной деятельности за 2024 год составили 188 935 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2024 год составили 4 421 тыс. руб., субсидии – 1 381 тыс. руб., проценты к получению по займам выданным – 2 263 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 35 122 тыс. руб., в том числе : проценты к уплате по кредитам – 12 197 тыс. руб., услуги банка 614 тыс. руб., руб., госпошлина и сборы 29 тыс. руб., прочие расходы (списание задолженности неплатежеспособных дебиторов и др.)– 21 738 тыс. руб., налог на имущество 296 тыс. руб., транспортный налог – 55 тыс. руб., материальная помощь – 486 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного 2024 года составила 63 318 тыс. руб.

4.10. Отчет о движении денежных средств за 2024 год.

4.11. Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражены в Отчете с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Платежи в связи с оплатой труда работников отражены в Отчете без учета налогов и взносов, которые включены в состав прочих платежей.

4.12. Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

4.13. В составе имеющихся у Общества сумм отсутствуют денежные средства, которые не доступны для использования самим Обществом.

4.11. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов за 2024 год.

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Стоимость, в тыс. руб. (без НДС)
1	Дизельное топливо	тыс. тн	362	18 749
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	100	1 017

3	Бензин автомобильный	тыс.тн	34	1 591
4	Масла	тн	6,4	604
	Всего			21 961

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.12. Отложенные налоги

4.12.1. Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

4.12.2. В связи с применением обществом льготы как сельхозтоваропроизводителя, временные разницы не возникали, отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отсутствуют на 31.12.2024 года.

4.13. Налогообложение

4.13.1. Расчеты Общества по налогам и страховым взносам отражены в следующей таблице.

Наименование налога	Начислено тыс. руб.	Перечислено тыс. руб.	С-до на 31.12.2024 тыс. руб. (+/-переплата)
Налог на прибыль	702	884	
Налог на добавленную стоимость	4 931	5 025	
Налог на имущество	53	55	
Транспортный налог	13	19	
Земельный налог	289	296	
НДФЛ	6 502	6 488	
Страховые взносы по единому тарифу	5 322	5 320	
Взносы по страхованию по травматизму	475	479	
Итого по ЕНС	18 287	18 566	1 486

4.13.2. Налог на прибыль и налог на добавленную стоимость Общество исчисляет по методу начисления.

4.13.3. Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

5. Информация о внесении исправлений

В Бухгалтерский баланс за 2024 год не вносились исправления, связанные с предыдущими отчетными периодами.

6. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами.

6.1. ООО «ФПК «МиГ-Инвест+»- участник общества с долей участия 99,6678 %. В отчетном году займы не выдавались, производились погашения задолженности в размере 150 тыс. руб. На 31.12.2024 года дебиторская задолженность по займам составляет 450 тыс. руб.

Кайшев Вячеслав Саввович, имеет 100 долю участия в ООО «ФПК «МиГ-Инвест+» и является его руководителем. Операций не было.

Калайчев Владимир Эдикович - участник с долей участия 0,3322 % . Операций связанных с предоставлением обществом ему займов за 2024 год не осуществлялось. Задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

Генеральный директор – Бабич Сергей Викторович. Операций нет.

6.2. ООО СХП «Северное» - связанная сторона по участнику ООО «ФПК «МиГ-Инвест+».

Операции с ООО СХП «Северное» в 2024 году: по договорам оказания услуг и поставки с/х продукции в качестве покупателя оборот по счету 60 составил 1 631 т.р., нет задолженности на 31.12.2024 г.

Операции связаны с предоставлением обществом ему займов, за 2024 год предоставлено займов на 900 тыс. руб., погашено 13 700 тыс.руб. Начислено процентов 91 тыс.руб., погашено 446 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 года по займам – 5 130 тыс.руб., по процентам - 104 тыс.руб.

6.3 Прочие связанные компании по Кайшеву Вячеславу Саввовичу:

6.3.1.ООО СХП "ВОСХОД", Кайшев Вячеслав Саввович является руководителем и участником. ДОЛЯ: 100% - 10 ТЫС.РУБ.

ИНН: 2603011045 ОГРН: 1092648001764

По ранее выданным договорам займа начислено процентов в сумме 52 тыс. руб. Задолженность ООО СХП "ВОСХОД" перед обществом на 01.01.2024 и на 31.12.2024 года составляет 2600 тыс.руб. Участия в других предприятиях нет, зависимых и дочерних предприятий общество не имеет.

Кайшев Вячеслав Саввович - конечный бенефициар Общества.

7.Выплаты основному управленческому персоналу и исполнительному органу.

7.1. Заработная плата основного управленческого персонала с учетом страховых взносов за 2024 год составила 4 160,0 тыс. руб. Выплаты, не связанные с оплатой труда не производились.

7.2. За 2024 год генеральному директору начислена и выплачена заработная плата за выполнение трудовых обязанностей в размере 293 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 38 тыс. руб.

7.3. Других выплаты не производилось. Уставом общества Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены. Выплаты за выполнение подобных функций не производились.

7.4. Решения участника о назначении и выплате дивидендов в 2024 году не принимались.

8.Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2024 г. структура баланса характеризуется следующим показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2024 г. составила 964 731 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2024г. составили 526 533 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. структура баланса характеризуется следующим показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2024г. составила 981 301 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2024г. составили 589 851 тыс. руб.

Существенного изменения в структуре баланса не произошло. Чистые активы значительно выше величины уставного капитала.

9. Информация по сегментам

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность и в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

10. Участие в совместной деятельности

В 2024 году Общество не вело совместную деятельность.

11. События после отчетной даты

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, как правило, не покрываются страхованием.

После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Фонда как условные факты хозяйственной деятельности.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут существенно повлиять на финансовую отчетность общества, за 2024 год отсутствуют.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2024 году, последствия которых могут возникнуть в будущем, у Общества не было.

13. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность общества за 2024 год сформирована на принципе непрерывности и продолжения деятельности предприятия в будущем.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Ситуация на Украине в Российской Федерации оказала существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях специально военной операции.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Отсутствуют делящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.

Планов о прекращении деятельности в будущем у руководства Общества нет. В 2025 году Общество планирует улучшить показатели финансово-экономической деятельности за счет повышения урожайности зерновых и повышения производительности труда.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Бабич Сергей Викторович

Серебрякова Наталия Николаевна

11.02.2025 г.

28