

Пояснения (текстовые)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Рассвет» за 2024 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет» (ООО «Рассвет»), зарегистрировано 01.10.2018г в межрайонной инспекции ФНС №16 по Краснодарскому краю и состоит на учете в межрайонной инспекции ФНС №5 по Краснодарскому краю, ОГРН 1182375082724, ИНН 2364017396, КПП 236401001 по адресу: 352140, Краснодарский край, Кавказский район, ст-ца Кавказская, Территория Промзона, дом №12.

Общество создано в результате реорганизации:

- колхоза «Путь к коммунизму» Кавказского района в соответствии с Указом Президиума РФ №323 от 27.12.1991г «О неотложных мерах по осуществлению земельной реформы в РСФСР» в АОЗТ «Рассвет» путем преобразования, зарегистрированного Постановлением Администрации Кавказского района Краснодарского края №296 от 24.04.1992г

- АОЗТ «Рассвет» в ЗАО «Рассвет» путем преобразования, согласно дополнениям и изменениям в Устав, утвержденными общим собранием акционеров АОЗТ «Рассвет», протокол №1 от 16.03.2002г, зарегистрированного Постановлением главы Кавказского района №748 от 29.04.2002г

- в результате процедуры приведения учредительных документов, а также наименования ЗАО «Рассвет» в соответствии с нормами главы 4 ГК РФ и нормами ФЗ «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995г, согласно новой редакции Устава общества, утвержденного общим собранием акционеров ЗАО «Рассвет» протокол №1 от 22.06.2017г стало АО «Рассвет».

Общество является правопреемником всех прав и обязанностей колхоза «Путь к коммунизму», АОЗТ «Рассвет», ЗАО «Рассвет» и АО «Рассвет». Срок деятельности Общества неограничен.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Он образован за счет вклада учредителей в размере 11 305 000 руб.

Учредителями Общества являются:

Романюк Виктор Андреевич – 99,814% - бенефициар

Кобилев Владимир Николаевич – 0,062%

Коновалова Нина Ивановна – 0,053%

Братус Вячеслав Викторович – 0,009%

Емельянова Вера Ивановна – 0,009%
Кабилова Елена Викторовна – 0,0265%
Карпенский Вячеслав Викторович – 0,0265%

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом (ЛОКУ) Общества является директор:
Романюк Виктор Андреевич

Директор избирается общим собранием участников Общества сроком на 5 лет.

Основной вид деятельности: ОКВЭД - 01.11 «Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур».

Общество находится на общей системе налогообложения.

Среднесписочная численность работников составляет 100 человек.

Лицензии: КРД 81047 ВЭ от 05.02.2019г «Пользование недрами». Лицензия действует с 05.02.2019г по 16.04.2043г.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

1. Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года
2. Отчета о финансовых результатах за 2024 год
3. Отчета об изменении капитала за 2024 год
4. Отчета о движении денежных средств за 2024 год
5. Пояснительной табличной информации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
6. Пояснений (текстовых) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Рассвет» за 2024 год

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г не возникало.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом с 01.01.2024 г., по 31.12.2024 г., на протяжении 12 месяцев 2024 г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом руководителя № 95-П от 28.12.2023 г.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по ее применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н методом двойной записи, автоматизировано с применением программы 1С Бухгалтерия версия 8.3.

Предельный размер денежной наличности в кассе на 2024 г установлен приказом №94-п от 28.12.2023 г в размере 50000 рублей.

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019, запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. В частности, к запасам относятся следующие объекты:

- сырьё, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара;
- готовая продукция;
- товары;
- товары отгруженные;
- незавершённое производство;
- объекты недвижимого имущества для продажи;

Поступление материалов отражается по цене закупки за единицу, списание – по средней себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 6/2020, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, но не менее 100 000 рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным методом.

При начислении амортизации применяется постановление «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденное Правительством РФ от 01.01.2002г №1.

Для приема-передачи и списания объектов основных средств и оборудования создана постоянно действующая комиссия.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

В 2024 г было закуплено основных средств на сумму 33 597 425,00 рублей, в т.ч. земельные участки на сумму – 2 601 000,00 рублей, машины и оборудование – 30 996 426,00 рублей.

Процедура на обесценение не производилась по причине ненадобности.

4. Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 г отсутствует.

Среднесписочная численность на 31.12.2024 – 93 человек. Среднемесячная заработная плата в расчете на одного сотрудника – 46 184 руб (без пособий по временной нетрудоспособности и материальной помощи). Предприятие задолженности по платежам во внебюджетные фонды на 31.12.2024 г не имеет.

	2023 год	2024 год	Изменения
Численность	97	93	-4
Фонд заработной платы, тыс.руб	59769	51542	-8227
Среднемесячная заработная плата, руб	59939	46184	-13755

Выданные и полученные обеспечения и платежи.

Предприятие имеет:

1. кредиторскую задолженность в сумме 6 916 тыс. руб, в т. ч.:

поставщикам - 368 тыс. руб

покупателям - 670 тыс.руб

прочие кредиторы – 2965 тыс. руб

в бюджет – 2913 тыс. руб

2.дебиторскую задолженность в сумме 29 120 тыс. руб, в т. ч.

по платежам в бюджет - 6943 тыс. руб

по платежам во внебюджетные фонды – 2 тыс. руб

по оплате за товары и услуги - 19 934 тыс. руб, в том числе крупные:

ООО «Мировая техника Кубань» - 936 предоплата за запчасти

ООО «Кристалл» - 2 446 предоплата за семена яровых культур и средства защиты растений

ИП Грибанов С.А. – 12 739 предоплата за средства защиты растений

ООО «Компания Агропрогресс» - 5 659 предоплата за средства защиты растений.

ООО "Рафин Ко" – 2 317 предоплата за средства защиты растений

ООО "Юго-Восток Агро" – 1 702 предоплата за средства защиты растений

ИП Кольченко А.В. – 1248 за деревянные контейнеры

по прочим - 2241 тыс. руб

5. Выручка (доходы) и расходы от реализации

Показатели	за 2023 г.		за 2024 г.		Изменение (+/-)	
	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Доходы, всего	657509	100	760457	100	102948	0
в том числе: 1. Доходы от обычных видов деятельности	620514	88,27	676439	88,95	55925	0,68
2. Проценты к получению	33233	10,94	72852	9,58	39619	-1,36
4. Прочие доходы	3762	0,79	11166	1,47	7404	0,68
II. Расходы, всего	483734	100	532898	100	49164	0
в том числе: 1. Расходы по обычным видам деятельности	467848	96,71	519211	97,43	51363	0,72
3. Прочие расходы	15886	3,28	13687	2,57	-2198	-0,71
III. Отношение общей суммы доходов к общей сумме расходов	1,36	х	1,43	х	0,07	х
IV. Отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов	1,32	х	1,30	х	0,02	х

Динамика факторов формирования финансовых результатов деятельности

Показатель	код	за 2023 г.	за 2024 г.	Изменение (+/-), тыс. руб.	Темп прироста, %
1	2	3	4	5	6
Выручка (нетто) от продаж	2110	620514	676439	55925	8,27

Показатель	код	за 2023 г.	за 2024 г.	Изменение (+/-), тыс. руб.	Темп прироста, %
Себестоимость реализации	2120	441670	491476	49806	10,13
Валовая прибыль	2100	166434	209981	43547	20,74
Управленческие и коммерческие расходы	2220	26178	27735	1157	4,17
Прибыль (убыток) от продаж	2200	152666	157228	4562	2,90
Проценты к получению	2320	33233	72852	39619	54,38
Прочие доходы	2340	3103	11166	8063	72,21
Прочие расходы	2350	15886	13687	-2199	-16,066
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	173775	227559	53784	23,63
Текущий налог на прибыль	2410	-7341	-17578	10237	58,24
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	166434	209981	6259	2,98

6. Информация о связанных сторонах

Размер вознаграждений, оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, выплаченные основному управляющему персоналу (директор, исполнительный директор) за 2024 год составил - 1188 тыс. руб.

Директор ООО "Рассвет" Романюк Виктор Андреевич является учредителем ООО "Солнышко Кубани".

ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2024 ГОДУ.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в годовой отчетности
ООО «Солнышко Кубани»	Договорные	Договор займа №б/н от 16.05.2024	14 000 000,00	Расчет произведен	Да
ИП глава КФХ Сафонов С.А.	Договорные	Договор субаренды земельного участка №б/н от 18.01.2022	50 000,00	Расчет произведен	Да

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы предприятия по состоянию на 31.12.2023 г составили 1 353 048 тыс. руб.

Предприятие имеет тенденцию развития. Закупая элитные семена увеличивает урожайность продукции. Старая, изношенная техника заменяется новой, современной, подготовленной для работы в новых условиях. Техника экономична по расходу топлива и по потерям при уборке урожая. Предприятие имеет хорошую базу для хранения, обработки, доработки урожая, для хранения и ремонта техники, укомплектовано кадрами.

В 2025 г предприятие планирует продолжить закупать новую сельскохозяйственную технику и оборудование, улучшать качество земель сельскохозяйственного назначения.

10. Информация о событиях после отчетной даты и непрерывности деятельности.

С начала 2025 года Общество начало применять требования ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, которые структурируют нормативное регулирование бухгалтерского учета и устраняют несоответствие между документами, принятыми в разные годы.

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций - в т.ч. в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и организаций, а также персональные санкции в отношении ряда юридических и физических лиц.

В связи с продолжающимся ростом геополитической напряженности, а также на фоне экономических санкций после 24.02.2022 года наблюдается существенный рост напряженности.

Однако, на момент составления данных пояснений руководство организации внимательно следит за развитием ситуации и оценивает, что данные события после отчетной даты не приведут к существенному ухудшению финансовых показателей деятельности организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию (работы, услуги) Общества и основываясь на анализе финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Руководство будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Исполнительный директор ООО «Рассвет»

Самсонов А.Д.

10.03.2025 г

