

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	566	-	-	(5)	-	-	566	(5)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	566	-	(566)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	566	-	(566)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Интернет-магазин							



Руководитель _____
(подпись) Азаров Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	6 203	77 973	-	(84 176)	-
	5250	за 2023г.	5 886	48 782	-	(48 464)	6 203
в том числе: Гаражные боксы	5241	за 2024г.	325	15 618	-	15 943	-
	5251	за 2023г.	175	150	-	-	325
Здание ПТО (Склад для хранения сельскохозяйственной продукции 2022 г)	5242	за 2024г.	5 711	246	-	5 957	-
	5252	за 2023г.	5 711	-	-	-	5 711
Сплит-система Energolux FLOOR-CEILING	5243	за 2024г.	167	25	-	193	-
	5253	за 2023г.	-	167	-	-	167
Асфальтовая площадка участок №6 парковка	5244	за 2024г.	-	199	-	199	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Асфальтовая площадка участок №4 подкрановая зона	5245	за 2024г.	-	8 549	-	8 549	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Асфальтовая площадка участок №5 проезд	5246	за 2024г.	-	2 820	-	2 820	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Навес	5247	за 2024г.	-	1 486	-	1 486	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Техническое средство охраны и защиты периметра	5248	за 2024г.	-	482	-	482	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система охранной сигнализации нефтесклад	5249	за 2024г.	-	264	-	264	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Моторная, Октябрьский аренда		за 2024г.	-	41 408	-	41 408	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Михайловка		за 2024г.	-	2 238	-	2 238	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик GOODSENSE RTD30-X35 зав. №223015340		за 2024г.	-	2 130	-	2 130	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ Соболь 231073 Белый VIN96231073R2928627		за 2024г.	-	2 178	-	2 178	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Траверса линейная 4-х опорная 4-х поворочная г/п 17,0 дл. 7,0 м (с оснасткой)		за 2024г.	-	330	-	330	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Забор металлический		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	428	-	428	-
Автомобиль LEXUS LX600 VIN JTRPBCX704003058		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	16 245	-	16 245	-
Автомобиль седельный тягач КАМАЗ 65116-6010-48 VIN XTC651165P1489869		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 744	-	4 744	-
Специализированный полуприцеп-контейнеровоз ТОНАР99881 VIN X0T998810P1000084 с самосвал. контейнером		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 502	-	4 502	-

Автомобиль SOLLERS Atlant VIN EBE66S209P0001769	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	2 353	-	2 353
Автомобиль CHERY TIGGO4 PRO VIN LVVDB11BXPD985224	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 790	-	1 790
Система видеонаблюдения (нефтеклад)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	415	-	415
Барьер противотаранный ПТБ-3.000 СБ	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 094	-	1 094
Автобус SOLLERS ATLANT BUS VIN EBE66S209P0005711	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	3 336	-	3 336
Автомобиль Foton Aumark S120 штормый VIN XUNBUS116P0000024	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	6 503	-	6 503
Автомобиль SITRAK C7H 4x2 белый Небін VIN LZZ7CCWD1PC590767	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	7 055	-	7 055

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 353	8 353	45 164
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Азаров Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

ИНН 3444103940 • ОГРН 10334003934516

4 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

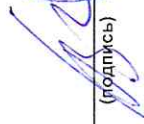
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 232	-	201	1 159	-	-	-	274	-
	5315	за 2023г.	1 320	-	103	191	-	-	-	1 232	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	1 232	-	201	1 159	-	-	-	274	-
	5310	за 2023г.	1 320	-	103	191	-	-	-	1 232	-

3.2. Иное использование финансовых вложений


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

Руководитель


(подпись)

Азаров Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.



4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)
Азаров Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)
4 марта 2025 г.

«Агротех»
Федеральное государственное учреждение
«Федеральный центральный реестр
оборудования с ограниченной ответственностью»
ОГРН 1033400393000

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	2 510	(2 510)	1 140	-	(1 982)	-	(3)	-	-	-	1 665	(1 665)
	5521	за 2023г.	2 852	(2 852)	2	-	(2)	-	(342)	-	-	-	2 510	(2 510)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	2 510	(2 510)	1 140	-	(1 982)	-	(3)	-	-	-	1 665	(1 665)
	5522	за 2023г.	2 852	(2 852)	2	-	(2)	-	(342)	-	-	-	2 510	(2 510)
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	216 818	-	4 826 493	-	(4 763 791)	-	-	-	-	-	279 520	-
	5530	за 2023г.	109 170	-	3 742 198	-	(3 634 561)	-	-	-	-	-	216 818	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	124 376	-	1 666 344	-	(1 682 717)	-	-	-	-	-	108 003	-
	5531	за 2023г.	92 818	-	1 250 534	-	(1 218 976)	-	-	-	-	-	124 376	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	49 217	-	1 501 805	-	(1 399 463)	-	-	-	-	-	151 559	-
	5532	за 2023г.	12 116	-	1 166 665	-	(1 129 564)	-	-	-	-	-	49 217	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчёты по оплате труда	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Налоги и сборы	5515	за 2024г.	26 875	-	1 499 515	-	(1 512 194)	-	-	-	X	X	14 196	-
	5535	за 2023г.	2 695	-	1 227 980	-	(1 203 800)	-	-	-	X	X	26 875	-
Расчёты с подотчётными лицами	5516	за 2024г.	-	-	869	-	(869)	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2023г.	-	-	482	-	(482)	-	-	-	X	X	-	-
Расчёты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2024г.	267	-	48	-	(48)	-	-	-	X	X	267	-
	5537	за 2023г.	267	-	71	-	(71)	-	-	-	X	X	267	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2024г.	16 083	-	157 912	-	168 500	-	-	-	X	X	5 495	-
	5538	за 2023г.	1 274	-	96 477	-	(81 668)	-	-	-	X	X	16 083	-
Итого	5500	за 2024г.	219 328	(2 510)	4 827 633	-	(4 765 773)	-	(3)	X	-	-	281 185	(1 665)
	5520	за 2023г.	112 022	(2 852)	3 742 200	-	(3 634 563)	-	(342)	X	-	-	219 328	(2 510)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 665	-	-	2 510	-	2 852
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 634	89 448	-	-	53 276	-	-	-	37 806	
	5571	за 2023г.	8 595	16 578	-	-	23 539	-	-	-	1 634	
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	1 634	89 448	-	-	53 276	-	X	X	37 806	
	5575	за 2023г.	8 595	16 578	-	-	23 539	-	X	X	1 634	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	352 666	3 006 050	36 287	-	(3 066 826)	-	-	-	328 177	
	5580	за 2023г.	244 581	5 752 076	22 140	-	(5 666 131)	-	-	-	352 666	
	5561	за 2024г.	10 083	5 732	-	-	(15 009)	-	-	-	806	
	5581	за 2023г.	8 134	3 428 876	-	-	(3 426 927)	-	-	-	10 083	
	5562	за 2024г.	128 964	1 249 055	-	-	(1 280 651)	-	-	-	97 368	
	5582	за 2023г.	58 166	1 171 178	-	-	(1 100 380)	-	-	-	128 964	
	5563	за 2024г.	28 399	1 316 432	-	-	(1 303 022)	-	-	-	41 809	
	5583	за 2023г.	16 265	997 881	-	-	(985 747)	-	-	-	28 399	
	5564	за 2024г.	178 364	195 203	36 287	-	(231 267)	-	-	-	178 587	
	5584	за 2023г.	156 000	39 833	22 140	-	(39 609)	-	-	-	178 364	
кредиты	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024г.	3 602	91 510	-	-	(90 372)	-	X	X	4 740	
	5587	за 2023г.	2 805	7 242	-	-	(6 445)	-	X	X	3 602	
	5568	за 2024г.	-	869	-	-	(869)	-	X	X	-	
	5588	за 2023г.	-	482	-	-	(482)	-	X	X	-	
	5569	за 2024г.	6	4 719	-	-	(4 699)	-	X	X	26	
	5589	за 2023г.	-	4 155	-	-	(4 149)	-	X	X	6	

прочие дебиторы и кредиторы		за 2024г.	1 385	116 296	-	(114 963)	-	-	X	X	2 718
		за 2023г.	1 826	81 268	-	(81 709)	-	-	X	X	1 385
	расчёты на страхование	за 2024г.	1 863	26 234	-	(25 974)	-	-	X	X	2 123
Итого		за 2023г.	1 385	21 161	-	(20 683)	-	-	X	X	1 863
	5550	за 2024г.	364 300	3 095 498	36 287	(3 013 550)	-	X	-	-	365 983
	5570	за 2023г.	253 176	5 768 654	22 140	(5 642 592)	-	X	-	-	354 300


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Азаров Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	25 406	24 229
Расходы на оплату труда	5620	85 198	67 005
Отчисления на социальные нужды	5630	24 611	19 576
Амортизация	5640	27 395	20 340
Прочие затраты	5650	106 822	99 898
Итого по элементам	5660	269 432	231 048
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 684 451	3 767 392
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(90)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	220
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 953 793	3 998 660

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

Руководитель _____
(подпись)



Азаров Сергей Васильевич
(расшифровка подписи)


4 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 496	8 471	(7 140)	-	3 827

Руководитель _____
Азаров Сергей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись) **Азаров Сергей Васильевич**
(расшифровка подписи)

4 марта 2025 г.



Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Агроснаб» за 2024 год

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Агроснаб».

Зарегистрирован: Инспекция ФНС России по Центральному р-ну гор. Волгограда 22.08.2003 г.
Регистрационный номер 1033400334516, применяет общую систему налогообложения.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.

Место нахождения общества:

400087 г. Волгоград ул. Невская, д.13а;

Численность работающих по списочному составу:

- на 31 декабря 2024 года составляет 104 человека;
- на 31 декабря 2023 года составляла 100 человек;
- на 31 декабря 2022 года составляла 108 человек.

Учредители Общества и состав уставного капитала (% по каждому участнику) :

Наименование или ФИО участника	Доля в уставном капитале %	Сумма	Сведения об оплате
Закрытое акционерное общество «Агроинтерснаб»	27,4457%	4983953,8752	Оплачена полностью
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный регистратор Агропромреестр»	3,3092%	600928,3846	Оплачена полностью
Беляева Ольга Александровна	61,2454%	11121751,2642	Оплачена полностью
Верблюдов Виталий Александрович	5,9186%	1074777,8124	Оплачена полностью
Кошкарев Илья Альбертович	2,0811%	377913,7136	Оплачена полностью

Сведения об исполнительных и контрольных органах

Органы управления:

- Общее собрание участников
- Совет директоров Общества
- Генеральный директор

Высший орган управления - Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Азаров Сергей Васильевич – с 02.06.2015г (протокол внеочередного общего собрания участников № б/н от 02.06.2015г).

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия
Главный бухгалтер ООО «Агроснаб» Лазарева Наталья Ивановна (Приказ № 25-К от 08.04.2017 г)

1. Характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является: «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами» ОКВЭД 46.71.

Дополнительные виды деятельности :

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная ;

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными ;

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие.

Общество имеет лицензии:

№ пп	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Состояние лицензии
1	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-39-013963	НИЖНЕ-ВОЛЖСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ РОСТЕХНАДЗОРА	Действующая
2	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	(34) - 2953 - СТ	Управление Росприроднадзора по Волгоградской области	Действующая
3	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	ЛО34-01-004526	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Действующая

2. Основные элементы учетной политики :

2.1. Основа составления, внесения изменений и способ перехода на новый порядок учета

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. приказом Министерства Финансов № 106н от 06.10.2008 года.

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом генерального директора Общества от 29 декабря 2023 года №182.

Изменение учетной политики обусловлено первым применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

2.2. Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, с использованием принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

2.3. Порядок ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера осуществляется бухгалтерией. Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С Предприятие - 1С:Предприятие 8.3 (8.3.22.2106).

2.4. Учет основных средств и капитальных вложения

Отражать в составе основных средств имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью 100 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию, проводится линейным методом от первоначальной стоимости по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Установить сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования, определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1, пункта 9 ФСБУ 6/2020 и рекомендаций специалистов соответствующих подразделений, и утверждается генеральным директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте о приеме-передачи объекта основных средств (форма ОС -1).

В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в Классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

2.5. Учет Аренды (лизинга)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у

поставщика. (п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга»).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018).

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя (п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Затраты на текущий или капитальный ремонт арендованного помещения, используемого в целях производства и реализации, учитываются в составе прочих расходов, если договором (соглашением к договору) не предусмотрено возмещение таких затрат арендодателем. Данные расходы признаются в отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, в размере фактических затрат (п. п. 1, 2 ст. 260, п. 5 ст. 272 НК РФ).

2.7. Учет нематериальных активов (НМА)

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

3.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 04. (п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 9 ФСБУ 14/2022)

3.4.2. Переоценка НМА ежегодно в бухгалтерском учете не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

2.8. Учет товаров и товарно-материальных ценностей

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2, п. 8 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение активов, в отношении которых выполняются условия, имеющие стоимость ниже 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены, при условии:

- информация о таких активах признается организацией несущественной;
- организация должна обеспечить надлежащий контроль наличия и движения таких активов. (п. 7.4 ПБУ 1/2008).

В целях обеспечения сохранности активов, организуется контроль за их движением с использованием внесистемного учета.

Материально - производственные запасы (товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов складывается с учетом фактических затрат на приобретение (п. 10, 11 ФСБУ 5/2019).

Транспортно-заготовительные расходы по товарам учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на затраты в процентном отношении на остаток товаров на складе. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включать в состав расходов на продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019).

Оценка производственных запасов и списание материалов в производство производится как средняя за месяц (п. 36 ФСБУ 5/2019);

Себестоимость запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга, рассчитывается в отношении каждой единицы учета запасов (п. 38 ФСБУ 5/2019).

Списание товаров при реализации производится по методу оценки себестоимости как средняя за месяц (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи - рыночной стоимости за минусом расходов на продажу. (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

2.9. Учет полученных займов и кредитов

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора) (п.8 15/2008)

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (п.9 15/2008).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов единовременно в том периоде в котором они относятся (п.6,8 ПБУ 15/2008).

Дополнительными расходами по займам являются (п.3 ПБУ 15/2008):

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Отражение процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам, отражается в составе прочих расходов (п.п.15 п.16 ПБУ 15/2008).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

2.10. Учет расходов будущих периодов

Активы могут быть классифицированы как РБП лишь в случаях, прямо предусмотренных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. (п.65 Приказ МФ РФ № 34н от 29.07.98г.).

2.11. Учет финансовых вложений

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг (п. 9 ПБУ 19/02).

Последующая оценка финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п. 22 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов (п.7 ПБУ 9/99).

2.12. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (п. 70 №34н Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 ПБУ №34н).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 ПБУ №34н).

2.13. Порядок создания оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков работникам

Организация создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (п.5 ПБУ 8/2010). Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день месяца, перед закрытием месяца. Сумма резерва рассчитывается с использованием фактически начисленного фонда оплаты труда за месяц, определяется средний заработок исходя из календарных дней в нем и умножается на 2,33 (количество причитающихся дней отпуска за отработанный месяц) и на процент отчислений на страховые взносы.

В конце года проводят инвентаризацию оценочного обязательства (п. 23 ПБУ 8/2010, разд. V Рекомендации Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). По результатам инвентаризации в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:

увеличены, если величина оценочных обязательств по оплате отпусков, определенная на конец отчетного года, больше величины, отраженной в бухучете. Сумму разницы относят на те же счета бухгалтерского учета, на которых учитывается заработная плата работников, по которым оценочное обязательство увеличивается (пп. "а" п. 23 ПБУ 8/2010, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

сторнированы на разницу между действительной суммой обязательства, определенной по результатам инвентаризации, и суммой, отраженной в учете, если на промежуточные отчетные даты организация рассчитывала оценочное обязательство упрощенными методами (разд. V Рекомендации Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками");

2.14. Учет прибыли

Формирование информации о постоянных и временных разницах производится на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (п.3 ПБУ 18/02).

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (п.8 ПБУ 18/02).

Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (п.22 ПБУ 18/02).

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024г.составляет 154 582 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023г составляет: 103 669 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г соответственно: 74 879 тыс.руб..

Структура инвестиций в основные средства на 31.12. 2024 г. представлена в таблице:

Вид финансового вложения	Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2022 (тыс.руб.)
Машины и оборудование	2 911	2 307	1 067
Сооружения	27 405	16 683	18 329
Земельные участки	2 628	622	622
Транспортные средства	51 603	61 410	24 862
Здания	70 035	16 444	24 113
Незавершенные кап.вложения	0	6 203	5 886
Итого	154 582	103 669	74 879

3.1.2. Запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2024 составляет 176 285 тыс.руб., в том числе: стоимость материалов –449 тыс.руб.; товаров – 175 836 тыс.руб.; на 31.12.2023 составляет 222 019 тыс.руб., в том числе: стоимость материалов –617 тыс.руб.; товаров – 221 402 тыс.руб.; на 31.12.2022 составляет 183 143 тыс.руб., в том числе: стоимость материалов –234 тыс.руб.; товаров – 182 909 тыс.руб.

3.1.3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 года составила – 279 520 тыс.руб., на 31.12.2023 года – 216 818 тыс. руб. и на 31.12.2022 года – 109 170 тыс.руб. Эти суммы отражены в балансе в строке 1230 и их расшифровка представлена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

Расшифровка по видам расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2024 года представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	За 2024 г. (тыс.руб.)	За 2023 г. (тыс.руб.)	За 2022 г. (тыс.руб.)
Расчеты по налогам и сборам	14 196	26 875	2 695
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	151 559	49 217	12 116
Расчеты с покупателями и заказчиками	108 003	124 376	92 818
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 495	16 083	1 274
Задолженность перед персоналом	267	267	267
Всего	279 520	216 818	109 170

3.1.4. Денежные средства и депозиты

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банках Общества представлены в следующей таблице:

Наименование банка	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год
ПАО «ВТБ»	16 466	64 720	16 370
ПАО «ВТБ» депозит	52504		

ПАО «Сбербанк»	245	944	694
АО «Россельхозбанк»	680	651	95
Касса Общества	103	116	135
Всего	69 998	66 431	17 294

3.1.5. Кредиторская задолженность

Расшифровка по видам расчетов кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	На 2024 г. (тыс.руб.)	На 2023 г. (тыс.руб.)	На 2022 г. (тыс.руб.)
Расчеты по налогам и сборам	41 809	28 399	16 265
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	822	10 083	8 134
Расчеты по оплате труда	4 740	3 602	2 805
Расчеты с покупателями и заказчиками	97 368	128 964	58 166
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 702	1 385	1 826
Расчеты по соц.страхованию	2 123	1 863	1 385
Расчеты с персоналом по прочим операциям	26	6	-
Всего	149 590	174 302	88 581

3.1.6. Займы и кредиты

Задолженность по займам и кредитам составляет:

Виды заимствований по кредитам и займам	На 2024 г. (тыс.руб.)	На 2023 г. (тыс.руб.)	На 2022 г. (тыс.руб.)
Краткосрочные	175 203	175 833	156 000
Проценты по кредитам	3 384	2 531	---

3.1.7. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2024 г составляет 3 827 тыс.руб. и отражается в составе строки «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса. Сумма резерва за 2023 г составила 2 426 тыс.руб., на 2022 год составляла 2 357 тыс. руб.

3.1.8. Арендованные основные средства

Общество имеет договоры аренды № 119-АИ от 01.01.2024 г..Стоимость арендованных основных средств отражена на забалансовом счете 001 и по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 8 353 тыс.руб.

3.1.9. Информация об объектах учета аренды

в бухгалтерской отчетности

Требования к раскрытию информации в отчетности по объектам учета аренды установлены в разд. IV ФСБУ 25/2018.

Информация, раскрываемая по договорам

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	Договор
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	6 765	ЗАО «Агроинтерснаб» Договор № 119-АИ от 01.01.2024 Договор № 124-АИ от 01.12.2024 ООО «Интерлизинг» Договор № ЛД-34-2544, ЛД-347260/23 ООО ООО «Альфамобиль» Договор № 44292-ВЛГ-23АМ-Л Администр.г.Михайловка Договор № 2024.20039 от 13.03.2024 г
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	13 604	ООО «Спецстартстрой» договор № 09/24 от 24.09.2024 ООО «Луч» Договор № 224 от 01.12.22023 Договор № 227 от 05.03.22024 Договор № 233 от 01.07.22024
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	—	Арендатор не вправе без письменного согласия Арендодателя производить
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	—	—
Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется (срок аренды не более 12 месяцев).	3 469	ОАО Ремгражданконструкция» дог. №16/АП-23/24 от 01.07.24г дог. №16/АП-24/25 от 01.07.24г ООО Волгоградагроснаб дог. №1/870 от 01.08.24г , дог. №1/861 от 01.09.23г ООО «Агропромреестр» дог. №12 от 01.06.24г дог. №18 от 01.07.23г

3.1.10. Забалансовые счета

В 2024 году заключен договор поручительства № СВЛ/555324-384621-П01 от 09.07.2024 г, 60 000 _млн.руб.;

договор поручительства № СНЛ/555324-445257-П01 от 13.08.2024 г, 43 792 _млн.руб.;

договор последующего залога оборудования № СВЛ/555324-384621-303 от 09.07.2024 г, 60 000 _млн.руб.;

договор последующего залога оборудования № СНЛ/555324-445257-303 от 13.08.2024 г, 43 792 _млн.руб.;

заключен договор поручительства № СНЛ/555324-000004-П02 от 09.07.2024 г, 43 792 млн.руб.;

договор поручительства № СНЛ/555324-00000-П04 от 13.08.2024 г, 43 792 _млн.руб.

Общество не ожидает каких-либо обязательств по выше указанным поручительствам в связи с высокой степенью надежности должника.

3.1.11. Чистые активы Общества

Чистые активы составляют: на 2024 г. – 314 097 тыс.руб.; на 2023г. – 255 376 тыс.руб.; на 2022г- 131 370 тыс.руб.

3.1.12. Капиталы и резервы

Строки отчетности	2024 год	2023 год	2022 год
Строка 1300 «Бухгалтерского баланса» в тыс.руб.	314 097	255 376	131 370
Строка 3100 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб	-	-	131 370
Сторока 3200 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	-	255 376	-
Строка 3300 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	314 097	-	-

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1 Основная деятельность

В 2024 году Общество получило доходы на общую сумму 5 074 353 тыс.руб.

Сумма выручки отражается в отчете о финансовых результатах за 2024 год.

Указанная сумма сложилась в результате:

Наименование доходов	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
Оптовая торговля ГСМ,з/части	5 034 275	4 138 289
Прочие услуги	30 898	36 514
ИТОГО выручка	5 065 173	4 174 803
Реализация основных средств	1 997	1 840
Прочие доходы	7 183	2 410
ИТОГО прочие доходы	9 180	4 250
ВСЕГО доходы	5 074 353	4 179 053

Расходы общества по основному виду деятельности за 2024 г, 2023 г, годы приведены ниже в таблице:

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
Автоуслуги	32 062	30 644
Амортизация	27 395	20 340
Аренда и платежи	4 162	3 931
ГСМ	14 910	13 330
Добровольное и обязательное страхование 44	22 470	20 467
Другие расходы, принимаемые для целей н/обложения	2 899	1 409
Ж/д услуги	10 332	12 442
Запчасти	3 192	3 014
Коммунальные услуги	5 446	4 996
Материалы	4 941	4 693
Налоги и сборы	1 592	1 524
Оплата труда	85 198	67 005
Почтовые, телефон., услуги связи, интернет	924	835
Расходы на информ. консульт. услуги	976	628
Расходы на командировки	665	462
Расходы общеозайственные	769	1 431
Расходы на обслуживания грузового транспорта(собственные нужды)	4 418	4 364
Расходы на рекламу	3 465	4 417
Расходы на содерж. служ. а/транспорта	1 571	1 499
Расходы по завозу резерв на отпуск	6 872	5 923
ремонт основных средств	8 471	6 679
Страховые взносы	2 002	1 659
Всего	24 610	19 576
	269 342	231 268

3.3. Налог на прибыль

Согласно п. 23 - 25 ПБУ 18/02 ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет общую систему налогообложения и ставку по налогу на прибыль 20%.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	14 699	31 002
Постоянный налоговый расход (ПНР)	90	(124)
Постоянный налоговый доход (ПНД)	—	—

Отложенный налоговый актив (ОНА)	9 218	747
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(8 347)	(740)
Текущий налог на прибыль	15 660	30 885

3.4. Отчет о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Продажа/покупка иностранной валюты;
- Выдача денежных средств под отчет;
- Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Прочие поступления	2 183	1 464
в том числе		
% от депозитов	1 688	705
госпошлина	122	79
% к получению	366	664
Страховые возмещения	7	16

Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Оплата труда	73 340	57 887
НДФЛ с оплаты труда	11 825	9 289
Страховые взносы	25 794	20 668
Итого:	110 959	87 844

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Общество не раскрывает информацию о денежных потоках от операций по каждому отчетному сегменту в соответствии с п.25 ПБУ 23/2011, ввиду того что доля денежных потоков от основного операционного сегмента составляет более 99%.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, которые могли бы быть квалифицированы в качестве денежных эквивалент.

4. Инвентаризация

Согласно приказу № 124 от 01.10.2024 г. в ООО «Агроснаб» была создана комиссия по проведению полной годовой инвентаризации.

Была проведена инвентаризация:

- основных средств по состоянию на 01.10.2024г.;
- товарно-материальных ценностей на складах по состоянию на 01.10.2024г.;
- материальных ценностей в эксплуатации по состоянию на 01.10.2024 г.;
- денежных средств, БСО, финансовых вложений, расчетов, капиталов и резервов, РБП, обязательств по состоянию на 31.10.2024 г.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

5. Другая обязательная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

5.1. Бенефициарные владельцы:

Беляева Ольга Александровна, 61,2454 % УК

5.2. Связанные стороны, операции со связанными сторонами, вознаграждение основному управленческому персоналу

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон Общества:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юр.лица/физического лица	Основание ,в силу которого сторона признается связанной
Дочерние хозяйственные общества отсутствуют		
Другие связанные стороны		
ООО «Волгоградагроснаб»	400087,г.Волгоград,ул.Невская,13А,офис 302	Общество контролирует один Генеральный директор
ЗАО «Агроинтерснаб»	400087,г.Волгоград,ул.Невская,13А,офис314	Имеет долю в уставном капитале
ООО СР «Агропромреестр»	400087,г.Волгоград,ул.Невская,13А,офис308	Имеет долю в уставном капитале

Информация об объеме операций(обороты), проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон:
тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
1. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
ООО	Аренда	21 197	Согласно	2 669	25 191	Согласно	1 900

"ВОЛГОГР АДАГРОСН АБ"ИНН 3444114929 Покупатель	имущест ва(субар ендодате ль)проти е услуги		договору б/н оплата денежными средствами			договору оплата денежными средствами	
	Оптовая торговля	58 812	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	9 009	58 758	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	941
ООО "ВОЛГОГР АДАГРОСН АБ"ИНН 3444114929 Продавец	Аренда имущест ва(аренд одатель)	797	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	133	147	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	3
	Оптовая торговля	3 698	Согласно договору б/н оплата денежными средствами отсрочка	635	3 418	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	79
ООО "АГРОИНТ ЕРСНАБ" ИНН 3444084311 Продавец	Аренда имущест ва(аренд одатель)	596	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	0	540	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	0
	Аренда недвижи мости(ар ендодате ль)	13 371	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	35	7 609	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	7
ООО СР«Агропро мреестр» ИНН 3444053257 Продавец	Прочие услуги	1 401	Согласно договору б/н оплата денежными средствами		1401	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	
ООО СР«Агропро мреестр» ИНН 3444053257 Продавец	Прочие услуги	423	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	25	609	Согласно договору б/н оплата денежными средствами	3

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых ею основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид вознаграждения	2024 г.(тыс.руб)	2023 г.(тыс.руб)
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	11 691	8 605
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	8 955	6 387
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период	2 414	1 885
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	322	333
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	—	—
Иные краткосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи,обеспечивающие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	—	—
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.		
Иные долгосрочные вознаграждения		

5.3. Непрерывность деятельности

У руководства Общества нет никаких намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2024 годом, нет.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31.12.2024 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условных обязательств и активов Общество не имеет.

5.5. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

5.6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Существенные события после отчетной даты не имели места. После отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность общества по состоянию на 31.12.2024г.

5.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2024 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

5.8. Прекращаемая деятельность

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н. В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.

5.9. Риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности резкое повышение ключевой ставки в феврале месяце и ценовых индексов на рынке, никак не повлияли на финансовое положение и результатов деятельности Общества.

Руководством Общества проводится постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий.

Риск ликвидности отсутствует.

Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.

Страновых и региональных рисков не имеется т.к. компания работает в одном регионе.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

Генеральный директор



/Азаров С.В.
«Агроснаб»

04.03.2025 г.