

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД

Организация	<u>Закрытое акционерное общество</u> <u>«Ростовагропромзапчасть»</u>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	<u>6168000065</u>
Вид экономической деятельности (ОКВЭД)	<u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.</u>
Организационно-правовая форма	<u>Непубличные акционерные общества</u>
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>
Местонахождение (фактический адрес)	<u>Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.</u>

**Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из
действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Основные сведения об организации	3
2.	Структура органов управления и контроля Общества	4
3.	Информация об учетной политике	4
4.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
4.1	Основные средства	5
4.2	Запасы	6
4.3	Дебиторская задолженность	6
4.4	Денежные средства	7
4.5	Уставный капитал	7
4.6	Переоценка внеоборотных активов	7
4.7	Добавочный капитал (без переоценки)	7
4.8	Резервный капитал	7
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8
4.10	Кредиторская задолженность	8
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	8
5.1	Пояснения по доходам	8
5.2	Пояснения по затратам и расходам	10
6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	11
7.	Прочие пояснения	13
7.1	Информация о связанных сторонах	13
7.2	Пояснения по совместной деятельности	14
7.3	Пояснения по событиям после отчетной даты	14
7.4	Пояснения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	14
7.5	Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв предстоящих отпусков)	15
7.6	Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активов (резерв по сомнительным долгам)	15
8.	Информация о расчетах по земельному налогу	15
9.	Информация о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения	15
10.	Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	16
11.	Чистые активы	16
12.	Раскрытие информации о прибыли на акцию	17

1. Основные сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Ростовагропромзапчасть» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании законодательства Российской Федерации и Устава. Предприятие имеет в собственности обособленное имущество и осуществляет владение, пользование и распоряжение своим имуществом в соответствии с целями своей деятельности и назначением имущества. Имущество учитывается на самостоятельном балансе. ЗАО «Ростовагропромзапчасть» не имеет филиалов и представительств на территории РФ и за рубежом, а также зависимых и дочерних обществ.

Юридический адрес: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.

Фактический адрес: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 150/1.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила 5 (пять) человек.

ИНН 6168000065.

КПП 616801001.

Дата постановки на учет в налоговом органе 19.02.1997 года.

Наименование налогового органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Ростовской области территориальный участок 6168 по Советскому району г. Ростова-на-Дону.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026104361700.

Дата государственной регистрации 16 февраля 1994 года. Регистрирующий орган Администрация города Ростова-на-Дону.

Сведения об уставном капитале: Размер уставного капитала 337607,0 рублей.

Конечным бенефициаром является Киенко Марина Валерьевна, владеющая 74,41% (процента) голосующих акций Общества.

Киенко Марина Валерьевна осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть».

Наименование статьи	Сведения
Ф.И.О.	Киенко Марина Валерьевна
Гражданство	Российская Федерация
Дата рождения	28.04.1972 г.
Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения)	ПАСПОРТ 03 22 044888 ВЫДАН ГУ МВД РОССИИ ПО КРАСНОДАРСКОМУ КРАЮ 18.12.2021 ГОДА КП 230-016
Данные миграционной карты (при наличии)	ДАННЫЕ ОТСУТСТВУЮТ
Адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания	344029, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Сельмаш, дом 2, кв. 25
ИНН	616831171217
Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона)	8 928 270 10 87

2. Структура органов управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров Общества;

Наблюдательный совет Общества;

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

1.	Киенко Марина Валерьевна Генеральный директор ЗАО «Ростовагропромзапчасть»	Единоличный исполнительный орган Член Наблюдательного совета
2.	Коновалова Зинаида Георгиевна Заместитель генерального директора ЗАО «Ростовагропромзапчасть»	Председатель Наблюдательного совета
3.	Белан Евгения Леонидовна	Член Наблюдательного совета
4.	Нечаева Валентина Николаевна	Член Наблюдательного совета
5.	Кизиева Галина Васильевна	Член Наблюдательного совета
6.	Файдыш Нина Николаевна	Ревизор Общества

3. Информация об учетной политике

Учетная политика, применяемая Обществом составлена в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34 н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»(утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по его применению (утвержденными Приказом Минфина РФ № от 31.10.2000 г. 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика на 2024 года утверждена приказом № 15/П от 22.12.2023 года.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению. Рабочий план счетов соответствует предусмотренному плану в компьютерной программе 1С: Бухгалтерия 8 редакция 3.0.

Регистры бухгалтерского учета формируются с помощью применяемого программного обеспечения 1С: Бухгалтерия 8 КОРП (лицензия № 802898314) и 1С: Зарплата и Управление Персоналом 8 (лицензия № 9076719).

В соответствии с пунктом 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в организации проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация производится в соответствии с федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995.

Инвентаризация производственных запасов (материалов, товаров), кредиторской и дебиторской задолженности, денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация кассы проводится ежеквартально. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, отвечающие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. N 26н.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете, производится линейным способом.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Имущество, в отношении которого выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Организация не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство.

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договоре аренды; а в случае, если в договоре аренды отсутствует оценка арендованного имущества, такое имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в размере арендной платы.

В организации приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1.	Здания	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) Десятая группа (свыше 30 лет)
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
3.	Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
4.	Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
5.	Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
7.	Другие виды основных средств(внутрихозяйственные дороги)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Информация о наличии и движении основных средств отражена в разделе 2 «Основные средства» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.2 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы" (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов, товаров является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары" без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, товаров (п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019).

При отпуске сырья, материалов, товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (включая все расходы, связанные с их приобретением) (пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019).

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты учитываются в составе запасов, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с вводом в действие ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 4 «Запасы» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составила:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора		Сумма, руб.
ИП Агальцова Н.В.	62.01	1598,70
ООО «Алеган-12»	62.01	17500-00
ООО "БУСАВТОТРАК"	62.01	23500-00
ООО «КОВЧЕГ»	62.01	6000,00
ИП Уваров Г. В.	62.01	54946,28
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	69.11	1621,42
Киенко Марина Валерьевна	71.01	500000,00
Коломейцева Ирина Васильевна	71.01	300000,00
ООО "ГЭНДАЛЬФ"	76.06	44040,33
ГБУ РО "ДЕЗИНФЕКЦИОННАЯ СТАНЦИЯ"	76.06	3600,00
ИКТ АО	76.06	12400,00
ООО "Региональный центр ЭРА"	76.06	20000,00
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	76.06	2828,86
ИТОГО:		988035,59

Сумма дебиторской задолженности 988,00 тыс. рублей, что соответствует строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

4.4 Денежные средства

Остатки денежных средств ЗАО «Ростовагропромзапчасть» по состоянию на 31.12.2024 г. составили:

№ п/п	Наименование счета бухгалтерского учета		Сумма, руб.
1.	Касса организации	50.01	1004494,56
2.	Расчетные счета ПАО КБ «Центр - инвест» (№ 4070281070000009638)	51	280176,92
3.	ПАО КБ «Центр - инвест» (№ 40702810420000021873- корпоративная карта)	55.04	3855,55
Итого:			1288527,03

Сумма денежных средств 1289,00 тыс. руб., что соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года.

4.5. Уставный капитал

Сумма уставного капитала 338,0 тыс. руб., что соответствует строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года.

4.6 Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости основных средств при переоценке, проведенной в прошлые годы, в сумме 1657,0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года.

4.7. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражена сумма эмиссионного дохода, который представляет собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций (долей), вырученную в процессе формирования уставного капитала организации, в сумме 31,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года.

4.8 Резервный капитал

В Обществе создан резервный фонд в размере 5% (пять процентов) от размера уставного капитала Общества, что соответствует строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса в сумме 17,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года.

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль в сумме 510,0 тыс. руб. соответствует строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года.

4.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составила:

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора		Сумма, руб.
ООО «ИНТЕРЬЕР»	62.02	14431,76
ООО «КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО»	62.02	1419,52
ООО «НАВИСТАР»	62.02	74351,55
ООО «ПЛАЗА»	62.02	89433,80
ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	62.02	63611,91
Земельный налог	68.06	40559,00
Налог при УСН (Доходы 6%)	68.12	119469,00
Ндфл исчисленный налоговым агентом	68.01	20150,00
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	117904,07
Киенко Марина Валерьевна	70	21 034,04
Кизиев Виктор Алексеевич	70	1 371,50
Коломейцева Анастасия Дмитриевна	70	4 294,37
Коломейцева Ирина Васильевна	70	9 529,38
Коновалова Зинаида Георгиевна	70	20 694,00
Майданов Федор Анатольевич	70	5 344,50
Никитенко Маргарита Дмитриевна	70	3 890,75
ООО «ДОН-ИНФОРМ»	76.06	12500,85
АО «НРК-Р.О.С.Т»	76.06	245,00
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	76.06	1631,70
ПАО ТНС Энерго Ростов-на-Дону	76.06	20047,43
АО Ростовводоканал	76.06	846,09
ООО ЭКОЦЕНТР	76.06	3045,26
ИТОГО:		645805,48

Сумма кредиторской задолженности 646,00 тыс. рублей соответствует строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в отчетной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов».

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Пояснения по доходам

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка (поступления) от оказания услуг, связанных с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды (от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Датой признания выручки считается последнее число каждого месяца по методу начисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н).

Выручка

Выручка по основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» за 2024 год составила:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, руб.
1.	Агальцова Наталья Викторовна	377 275,00
2.	АЛЕГАН-12 ООО	63 500,00
3.	БУСАВТОТРАК ООО	63 500,00
4.	ИНТЕРЬЕР ООО	166 216,00
5.	КАРГО ТЭК ООО	172 930,00
6.	КОВЧЕГ ООО	47 000,00
7.	КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО (Тольятти)	1 081 930,00
8.	НАВИСТАР ООО	971 574,00
9.	ПЛАЗА ООО	1 197 114,40
10.	СТАР ШИНА ООО	372 695,00
11.	Танаканян Наталья Борисовна	57 500,00
12.	ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	670 440,00
13.	Уваров Геннадий Владимирович	1 531 000,00
ИТОГО:		6 772 674,40

Сумма выручки 6773,00 тыс. рублей соответствует строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила:

Наименование статей	Сумма, руб.
Прочие доходы (переменная часть арендной платы – компенсация коммунальных услуг (эл.эн., отопление от арендатора), в т.ч.	
Агальцова Наталья Викторовна	8 027,53
ИНТЕРЬЕР ООО	33 745,05
КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО (Тольятти)	133 014,02
НАВИСТАР ООО	88 918,04
ПЛАЗА ООО	64 526,94

СТАР ШИНА ООО	30 718,49
ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	42 112,69
Уваров Геннадий Владимирович	205 387,05
Корректировка сальдо по единому налоговому счёту (ЕНС)	21 099,94
ИТОГО:	627 549,75

Сумма прочих доходов 628,00 тыс. рублей соответствует строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года.

5.2 Пояснения по затратам и расходам

Расходы организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходом по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды этой деятельностью.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20 «Основное производство».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н).

Себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год составили:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Материальные затраты	501620,09
Расходы на оплату труда, резерв на оплату отпусков	2300843,57
Отчисления на социальные нужды	528180,27
Амортизация	20156,87
Прочие затраты	3038332,23
ИТОГО:	6389133,03

Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2024 год составила 6389,0 тыс. рублей, что соответствует строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила:

Наименование статей	Сумма, руб.
Услуги банка ПАО КБ «Центр-инвест» (корп. карта)	8040,00
Услуги банка ПАО КБ «Центр-инвест»	27490,00

Плата за негативное воздействие на окружающую среду (счет 68.11)	5,99
Выплаты членам Наблюдательного совета Общества (Сч .76.10)	36000,00
Оказание финансовой поддержки Ассоциация «Совет директоров»	20000,00
Пени за нарушение условий договора ПАО РОСТОВВОДОКАНАЛ	36,46
Пени за нарушение условий договора ПАО ТНС Энерго Ростов-на-Дону	0,02
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование активов организации (Дизельное топливо, отопление)	235599,11
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование активов организации (эл.эн.)	370851,50
ИТОГО:	698 023,08

Сумма прочих расходов 698,00 тыс. рублей соответствует строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года.

Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Наименование статей	Сумма, руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения за 2024 год	219 469,00
ИТОГО:	219 469,00

Сумма налога УСН 219,0 тыс. рублей соответствует строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года.

По итогам 2024 года получена прибыль в размере 94,0 тыс. рублей, что соответствует строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя	Сумма, руб.
Агальцова Наталья Викторовна	62 385 498,33
АЛЕГАН-12 ООО	62 41 000,00
БУСАВТОТРАК ООО	62 40 000,00
ИНТЕРЬЕР ООО	62 210 128,81
КАРГО ТЭК ООО	62 172 930,00
КОВЧЕГ ООО	62 41 000,00
КОМПАНИЯ ТРАНСКАРГО ООО (Тольятти)	62 1 221 983,04
НАВИСТАР ООО	62 1 101 403,84
ПЛАЗА ООО	62 1 272 626,49
СТАР ШИНА ООО	62 359 158,49
Танаканян Наталья Борисовна	62 57500,00
ТЕЛЬФЕРКРАН ООО ПКФ	62 721 671,40
Уваров Геннадий Владимирович	62 1 716 061,02
Возврат покупателю/ ООО «Стар Шина»	62.02 (25331,50)
ИТОГО:	7315629,92

Сумма поступлений от арендных платежей составила 7316,0 тыс. рублей, что соответствует строке 4112 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2024 года.

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	512183,39
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.06	1094058,14
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (самозанятый)	76.06	70000-00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками(корп.карта)	76.06	7890,50
Расчеты с подотчетными лицами	71.01	1857787,92
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (возврат переплаты от ООО «Форум»)	60	(1782,00)
ИТОГО:		3540137,95

Сумма платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги составила 3540,0,0 тыс. рублей, что соответствует строке 4121 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2024 года.

Платежи в связи с оплатой труда работников

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
Единый налоговый счет (НДФЛ 13%, страховые взносы)	68.90	806080,85
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	10258,21
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	1868241,18
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	76.49	40000,00
Итого:		2724580,24

Сумма платежей в связи с оплатой труда работников составила 2725,0,0 тыс. рублей, что соответствует строке 4122 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2024 года.

Прочие платежи

Наименование счета бухгалтерского учета и показателя		Сумма, руб.
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Аренда транс.средства)	68.01	46800,00
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Выплаты членам НС)	68.01	4680,00
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Материальная выгода)	68.01	732,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	68.11	5,99
Прочие расчеты с физическими лицами(Выплаты членам НС)	76.10	31320,00
Прочие расчеты с физическими лицами(Аренда транс.средства)	76.10	313200,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками(Членские взносы, благотворительные взносы)	76.06	20000,00

Прочие расходы (расходы на услуги банка сч. 51)	91.02	27490,00
Прочие расходы (расходы на услуги банка сч. 55 корп. карта)	91.02	8040,00
ИТОГО:		452267,99

Сумма прочих платежей составила 452,00 тыс. рублей, что соответствует строке 4129 Отчета о движении денежных средств Январь-Декабрь 2024 года.

7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются члены Наблюдательного совета и лицо, владеющее 74,41% акций и осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Киенко Марина Валерьевна, назначена решением Наблюдательного совета (протокол № 1/20 от 10.04.2020 года) со сроком полномочий с 15.04.2020 года по 14.04.2025 года.

Согласно Уставу ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Наблюдательный совет избирается в количестве 5 человек. Состав Наблюдательного совета в 2024 году:

Председатель НС: Коновалова Зинаида Георгиевна;

Члены НС: Белан Евгения Леонидовна, Киенко Марина Валерьевна, Кизиева Галина Васильевна, Нечаева Валентина Николаевна.

Бенефициарным владельцем является Генеральный директор ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Марина Валерьевна.

В 2024 году ЗАО «Ростовагропромзапчасть» проводило операции со связанными сторонами (с бенефициарным владельцем) по счету 76.10 «Прочие расчеты с физическими лицами»:

1) заключение в период с 01 января 2024 года по 30 июня 2024 года между ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и Генеральным директором ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Мариной Валерьевной Договора аренды транспортного средства без экипажа (автомобиля марки KIA RIO принадлежащего Киенко Марине Валерьевне на праве собственности) № 1/2023 от 01 июля 2023 года. (Срок действия договора № 1/2023 от 01 июля 2023 года с 01.07.2023г.-30.06.2024 г.).

Указанная сделка одобрена Общим собранием акционеров (Протокол № 31 от 09.06.2023 года).

2) заключение в период с 01 июля 2024 года по 31 декабря 2024 г. между ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и Генеральным директором ЗАО «Ростовагропромзапчасть» Киенко Мариной Валерьевной Договора аренды транспортного средства без экипажа (автомобиля марки KIA RIO принадлежащего Киенко Марине Валерьевне на праве собственности) № 1/2024 от 01 июля 2024 года. Срок действия договора № 1/2024 от 01 июля 2024 года с 01.07.2024г.-30.06.2025 г.

Указанная сделка одобрена Общим собранием акционеров (Протокол № 32 от 07.06.2024 года).

Заинтересованные лица по сделке:

- Киенко Марина Валерьевна, так как имеет 74,41% (процента) голосующих акций Общества, осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и является стороной по сделке;
- Коновалова Зинаида Георгиевна, так как состоит в родственных отношениях с лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Ростовагропромзапчасть» и приходится матерью Киенко Марине Валерьевне.

№ п/п	Вид операции	Объем операции за 2024 год		Срок осуществлен ия расчетов	Форма расчетов	Дебиторская/ Кредиторская задолженность
		Абсолютное, руб.	Относительное, %			
1.	Аренда имущества	360000,00	100	31.12.2024г.	Наличный расчет	Отсутствует
ИТОГО:		360000,00	100	-	-	-

В соответствии с пунктами 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н, Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора), в том числе, оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:

№ п/п	Наименование должности/ Ф И О работника	Начислено Страховые взносы по единому тарифу, взносы (НС и ПЗ), руб.	Начальное сальдо, руб.	Всего начислено (з/платы, премия отпускные) , руб.	Удержано НДФЛ, руб.	Всего выплачено, руб.	Конечное сальдо, руб.
1.	Генеральный директор Киенко Марина Валерьевна	140646,89	26679,00	706900,23	91378,00	621167,19	21034,04
2.	Заместитель ген. директора Коновалова Зинаида Георгиевна	106976,19	20031,50	469107,94	59620,00	408825,44	20694,00
Итого:		247623,08	46710,50	1176008,17	150998,00	1029992,63	41728,04

7.2 Пояснения по совместной деятельности

В отчетном периоде совместная деятельность не осуществлялась.

7.3 Пояснения по событиям после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Незавершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2024г. ЗАО «Ростовагропромзапчасть» не имеет.

7.4 Пояснения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты совместной деятельности за 2024 год отсутствуют.

7.5 Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активах (резерв предстоящих отпусков)

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н), Общество создает резерв предстоящих расходов на выплату отпусков.

Резерв отпусков рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника, и создается на отчетную дату - 31 декабря.

Резерв отпусков по сотрудникам за период 01.01.2024-31.12.2024 г. представлен в таблице (Приложение № 1).

Сумма оценочного обязательства (резерв на оплату отпусков) составила 349,0 тыс. рублей, что соответствует строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года.

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства - 1 год. Неопределенности в отношении срока исполнения и(или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7.6 Информация об оценочных, условных обязательствах и условных активах (резерв по сомнительным долгам)

По состоянию на 31.12.2024 г. сомнительная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В связи с этим, резервы по сомнительным долгам не создавались.

8. Информация о расчетах по земельному налогу

Произведен следующий расчет суммы земельного налога за 2024 год:

Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата Регистрации	Кадастровая стоимость / Налоговая база, руб.	Ставка налога %	Количество месяцев владения	Исчисленная сумма налога (руб.)	Сумма Авансовых платежей (руб.)	Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)
Земельный участок, площадью 5846 кв.м.	61:44:0070304:2	05.11.2008	10815918,0	1,5	12	162239,0	121680,0	40559,0
ИТОГО:						162239,0	121680,0	40559,0

9. Информация о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» с 01.01.2008 года (Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 3651 от 06.12.2007г.). Налоговая ставка 6 процентов.

Произведен следующий расчет суммы единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» за 2024 год:

Справка-расчет налога УСН за 2024 год

Таблица, руб.

1.	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	7315630,0
2.	Налоговая ставка	6%
3.	Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	438938,0
4.	Налоговый вычет	219469,0
4.1	Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	489364,0
4.2	Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3	Расходы, уменьшающие налог (стр.4.1, но не более стр.3 * стр.4.2 / 100)	219469,0
5.	Налог к уплате с начала года (стр.3 - стр.4)	219469,0

Исчисленная сумма единого налога УСН 6% соответствует данным налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2024 год.

10. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в порядке, установленном в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденном Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после даты подписания бухгалтерской отчетности, не выявлено.

11. Чистые активы

Сумма чистых активов организации на 31.12.2024 г. составила 2553,0 тыс. руб., что в 6,8 раз превышает уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ЗАО "Ростовагропромзапчасть", полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Основные средства	1150	1 059	1 079	971
Запасы	1210	212	279	287
Дебиторская задолженность*	1230	988	1 009	1 166
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 289	952	681
ИТОГО активы	-	3 548	3 319	3 105
Пассивы				
Кредиторская задолженность	1520	646	533	606
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	349	327	168
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	995	860	774
Стоимость чистых активов	-	2 553	2 459	2 331

12. Раскрытие информации о прибыли на акцию

Базовая прибыль на 1 акцию за 2024 год составила **1,52** рублей.

Расчет базовой прибыли на акцию за 2024 год произведен на основании следующих показателей:

Количество обыкновенных акций - 61383 штук;

Нераспределенная прибыль отчетного года **93599,04** (Девяносто три тысячи пятьсот девяносто девять рублей 04 копейки).

Также сообщаем, что в обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность.

Генеральный директор



Киенко М.В.



«11» марта 2024 года