

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕ-
ЗУЛЬТАТАХ ЧАСТЬ 2(текстовая часть) ЗА 2024 ГОД.
По АО «Родина» Целинского района
Ростовской области

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество в 2024 году согласно протокола собрания акционеров от 17.05.2023 года было переименовано в акционерное общество «Родина». Закрытое акционерное общество «Родина» Целинского района, Ростовской области создано в результате переименования ЗАО «Родина» переорганизации АОЗТ «Родина» в 1998 году. Учредителями являются физические лица. Количество акций составляет 812943 шт. Стоимость акции 10 рублей.

Земельные отношения в хозяйстве – в собственности АО «Родина» находится пашни 4722 га., привлечение земельных участков физических лиц (пайщиков) на основании договоров аренды в размере 2545 га., аренда земельных участков физических лиц(сторонних) в размере 1346 га.

В 2024 году хозяйство применяет режима налогообложения ЕСХН + НДС.

Местоположение хозяйства :

Таблица 1

Наименование	Пункт	Расстояние до хозяйства, км
Районный центр	п.Целина	15
Ж/д станция	п.Целина	15
Областной центр	г.Ростов-на-Дону	150

Место реализации продукции:

Зерно, подсолнечник - закупочные организации Ростовской области, Краснодарского края, Ставропольского края и г. Ростова-на-Дону, физические лица.

Продукция переработки – физические лица.

1. Производственное направление: производство и переработка с/х продукции:

Производство зерна, подсолнечника, кукурузы, льна.

Непосредственное подчинение :

Управлению с/х Целинского района, Минсельхозу Ростовской области.

Ведущие отрасли хозяйства:

Производство зерна, подсолнечника, .

Зерно – 37 517 т., подсолнечник 1 952 т., кукурузы 625 т., льна 607т.

Земельная площадь : с/х угодья – 9 085 га.

В т.ч.: пашня – 8613га.
 пастбища - 325 га.
 лесополосы-50 га.

Начислено фонда оплаты труда за 2024 год - 118 293 тыс. руб., среднемесячная заработная плата одного работника составила 70 412 руб.

Среднегодовая стоимость основных фондов за 2024 год составила 733 849 тыс. руб.

Реализовано продукции, работ, услуг – всего 795 121 тыс. руб., в том числе сельскохозяйственной продукции 793 726 тыс. руб., что составляет 99,8%
Рентабельность реализованной продукции, работ, услуг 34 %

2. Кадры и использование рабочего времени:

Списочная численность работников на начало года - 152 чел.
Принято с начала года - 14 чел.
Уволено - 27 чел.
Списочная численность на 31.12.24 г. – 139 чел.
Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 140 чел.
Число акционеров на 31.12.2024 года составляет 158 чел.

Бухгалтерский учет осуществляется :программное - 1-с БСХП, ЗУП

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2024 год утверждена приказом без номера от 31 декабря 2023 года.

В 2024 году АО «Родина» подлежит обязательному аудиту.

Данные об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «МастерАудит»
ОРНЗ 11206048241; ИНН 6143074795

Объектами бухгалтерского учета являлось имущество, его обязательства, хозяйственные операции, осуществляемые обществом в процессе их деятельности.

Основной задачей бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации о деятельности общества и его имущественном положении.

Нематериальные активы в АО отсутствуют.

3. Основные средства

К основным средствам относятся средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету 100 000(сто тысяч) рублей и выше. Принимаются к учету по фактической стоимости приобретения в день подписания акта приемки-передачи основного средства в эксплуатацию (ОС-1).

Изменение первоначальной стоимости производится лишь в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Единицей учета по основным средствам является инвентарный объект.

В бухгалтерском учете основные средства объединяются в амортизационные группы в соответствии со сроками полезного пользования.

Стоимость основных средств и в бухгалтерском и в налоговом учете погашается путем начисления износа линейным способом.

Переоценка ОС в 2024 году не проводилась.

На конец каждого отчетного периода основные средства не проверяются на предмет их обесценивания.

При осуществлении ремонта основных средств в ведомости дефектов прописывается к какому виду ремонта относится: капитальный или текущий

К объектам по которым не начисляется амортизация относятся земельные участки, стоимость которых составляет 94 682 тыс. руб. Стоимость жилого фонда, по которому начисляется износ составляет 31 277 тыс.руб.

Амортизация начисляется в соответствии с учётной политикой линейным способом с использованием:

- для приобретенных основных средств до 01.01.2002 г. по Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утвержденных Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072,
- для приобретенных основных средств после 01.01.2002 г. по классификатору основных средств, утвержденного Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Данные по основным средствам представлены в Таблице 2:

Таблица 2

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на начало периода	Начисленный износ, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на конец периода	Степень износа основных фондов, %
На 31.12.2024 г.	830 862	75 798	940 493	8%
На 31.12.2023 г.	629 803	66 154	830 862	8 %

В составе основных средств хозяйства на конец отчетного периода числятся (Таблица 3):

Таблица 3

Название основного средства (группы, категории, др.)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Здания, сооружения	155 437	31,4
Машины, оборудование, транспортные средства	236 050	47,6
Земельные участки	94 682	19,1
Прочие	4 502	1,9
Всего	495 549	100%

В отчетном периоде реализовано основных средств на сумму 525 тыс. руб. включая сумму НДС 20%

Источником инвестиций являлись : прибыль, оставшаяся в распоряжении хозяйства

4. Незавершенные капитальные вложения составили (Таблица 4):

Таблица 4

Период	Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.
1	2
На 31.12.2024 г.	73765
На 31.12.2023 г.	44 130

В составе незавершенных капитальных вложений на конец отчетного периода числятся

Автопилот AgLeader 1	
Автопилот AgLeader 2	
Автопилот AgLeader 3	
Административное здание мехтока	951 067,00
Ангар №1	2 076 115,95
Ангар №2	2 008 865,41
Бытовое помещение мехток	
Бытовое помещение отд №3	138 963,37
Жилой дом № 1 ул.Садовая 18	15 498,00
Жилой дом № 2 ул.Садовая 20	573 605,61
Жилой дом № 3 ул.Садовая 22	2 202 646,17
Жилой дом № 4 ул.Садовая 24	2 571 899,03
Жилой дом № 5 ул.Садовая 26	2 355 205,70
Жилой дом ул.Прогресс 69	2 173 919,66
Здание администрации (реконструкция)	1 434 153,00
Квартира ул.Донская 24 кв1	1 675 704,39
Комбикормовый завод	505 114,00
Лесополосы	526 423,00
Лесополосы (2016год)	180 000,00
Навигационный комплекс для трактора ДжонДир1	
Навигационный комплекс для трактора ДжонДир2	

Административное здание мехтока	1 033 760,89
Бытовое помещение мехток	1 633 716,99
Весы автомобильные "ДОН" 18-80 (Мехток центр)	
Газоснабжение к отд.№1	9 834,92
Газоснабжение к отд.№2	9 834,92
Газоснабжение к отд.№3	9 834,92
Гараж ул.Садовая ,20	680 938,86
Гараж ул.Садовая, 22	1 100 851,23
Гараж ул.Садовая,24	1 180 130,44
Гараж ул.Садовая,26	929 979,26
Гараж ул.Донская 27	804 753,14
Дорожки из тротуарной плитки	2 798 837,45
Жилой дом № 1 ул.Садовая 18	15 498,00
Жилой дом № 2 ул.Садовая 20	4 839 594,47

Жилой дом ул.Прогресс 69	2 609 042,31
Забор возле администрации	
Здание администрации (ре-конструкция)	51 538 916,62
Подсобное помещение (ул.Садовая 24)	88 794,34
Подсобное помещение (ул.Садовая 26)	88 863,57
Подсобное помещение (ул.Садовая 20)	923 203,28
Подсобное помещение (ул.Садовая 22)	811 919,80
Проекты	
Сарай ул.Донская д.27	1 709 619,47
Итого	72 817 855,54

Оборудование к установке -947 045 руб.(Пектус К-547)

5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

6. При отпуске материальных ценностей в производство используется метод оценки материально-производственных запасов в соответствии с ПБУ 5/01 в бухгалтерском учёте:

- по средней стоимости.

Процесс приобретения и заготовления материалов отражался в учете по фактической себестоимости приобретения, учитывая все затраты по приобретению (транспортные расходы, командировочные и т. п.). При этом средняя стоимость материальных ресурсов формируется из фактической цены с включением транспортно-заготовительных расходов в стоимость конкретного материала, с которым связаны эти расходы.

Готовая продукция текущего отчетного года принимается к учету в течение года по плановой себестоимости, а в конце года доводится до фактической себестоимости путем отнесения калькуляционных разниц на соответствующие счета учета продукции.

Основными поставщиками материалов (товаров, работ, услуг) являются: ИП «Прибытков В.Н.» - ГСМ, ЗАО фирма «Август», ООО «Точка Роста» -СЗР, ООО «Минерал», ООО «Целинскагрохимсервис»- минер.удобрения, ООО «Точка Роста» , ООО «РосАгроСервис» - семена, ООО АК «Альтаир», ООО «Бизон Юг» , ООО «Агро Строительные Технологии» - запасные части.

Состав запасов на 31.12.2024 года представлен (Таблица 5):

Таблица 5

Наименование (вид) запаса	Сумма, тыс. руб.
Сырье и материалы	176 090
Животные на откорме	1 112
Готовая продукция	94 900

Наименование (вид) запаса	Сумма, тыс. руб.
Незавершенное производство	81 920
Товары	
Итого	354 022

Неликвидные, невостребованные товарно-материальные ценности по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости запасов не формировался, поскольку фиксируется стойкое повышение стоимости запасов.

7. Доходы будущих периодов отсутствуют.

8. Расчеты с контрагентами:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составила 70 730 тыс. руб.

Таблица 6

№№ п/п	Наименование получателя аванса	Сумма аванса, тыс.руб.	Основание
1	ООО «Целинсагрохимсервис»	10 125,0	Убодрения
2	ООО «Точка Роста»	2 835,5	Семена
3	ООО «Группа Техноком»	446,8	Запчасти
4	ИП Костюк И.В.	3 571,0	Ремонт администра- ции
5	ООО «Просторы»	377,1	Запчасти
6	ИП Стадников А.В.	1 357,0	Стр-во забора
7	ИП Тимушев Р.Н.	783,6	Материалы
8	ООО «Щелково Агрохим»	4 665,0	Семена
14	Займы работникам хозяйства	39 463,3	
16	ИП Лапченко В.Н.	3 727,7	Продукция(пшеница)
17	НДС авансы полученные	182,8	
18	Выдано под отчет	121,3	
19	Прочие дебиторы по сч.60	1 570,7	
20	Прочие дебиторы по сч 62	92,0	
21	Прочие дебиторы	1 411,7	
	ИТОГО	70 730	

Количество крупных организаций с которыми заключались договора поставки продукции расчет денежными средствами в 2023 году составило 8. Основная часть реализации с долей выручки пришлась на следующие организации.

ООО «Зерновой экспорт»- 11,9%

ООО Каргилл - 4,2%

ООО«Астон»- 86,7%

ООО «Топ Грейн Л.Т.Д.»- 4,9%

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составила 20 809 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по оплате труда 0 тыс. руб.,
- задолженность во внебюджетные фонды 1 805 тыс. руб.,

- задолженность перед бюджетом 16 001 тыс. руб.,
- задолженность за ТМЦ, оказанные работы и услуги 10 тыс. руб.,
- задолженность перед покупателями – 1 137 тыс. руб.
в том числе –физические лица 1 137 тыс. руб.
прочие кредиторы 1 856 тыс. руб.

Вся подтверждена результатами инвентаризации.

9. По состоянию на 31.12.2024 г. **стоимость чистых активов** составляла 826 268 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 697 401 тыс. руб.

В проверяемом периоде произошло увеличение чистых активов на 128 867 тыс. рублей

10. АО «Родина» в течение 2024 года предоставлялась государственную помощь в виде субсидий производителям зерновых культур на возмещение части затрат на производство и реализацию зерновых культур в размере 3 225 675 рублей.

11. Задолженность по полученным займам и кредитам :

Таблица 7

Кредитный договор №, дата (займодавец)	Остаток на начало 2024 года, тыс. руб.	Получено за отчетный пе- риод, тыс. руб.	Возвращено за отчетный период, тыс. руб.	Остаток на конец 2024 года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
ОАО КБ «Центр-Инвест»	195 361	210 173	155 750	249 784
Всего	195 361	210 173	155 750	249 784

Расшифровка строки Долгосрочные кредиты –99 015 000 рублей.

Кредит Центр Инвест №32190070 от 24.06.2019 года -1 880 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32190110 от 18.11.2019 года- 1 885 000 рублей
Кредит Центр Инвест № 32227021 от 07.06.2022 года-6 000 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32237047 от 26.04.2023 года-65 250 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32237039 от 02.05.2024 года-24 000 000 рублей

Расшифровка строки Краткосрочные кредиты и займы-150 768 972,02рублей.

Кредиты

Кредит Центр Инвест №32190070 от 24.06.2019 года -6 000 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32190110 от 18.11.2019 года- 5 000 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32237150 от 20.12.2023 года- 60 000 000 рублей.
Кредит Центр Инвест № 32227021 от 07.06.2022 года- 3 000 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32237047 от 26.04.2023 года-21 750 000 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32237039 от 02.05.2024 года-6 000 000 рублей
Кредит Центр Инвест №32237036 от 18.12.2024 года-49 018 972,02 рублей

Потенциальные существенные риски неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек, отсутствуют.

Обеспечение обязательств : имущество находящееся в залоге 174 165 тыс. руб.

-земельные участки 1 551 га.

12. Показатели финансово-хозяйственной деятельности (расшифровка показателей Отчета о прибылях и убытках).

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

В 2024 году АО «Родина» получил **доходы** от следующих обычных видов деятельности (Таблица 9):

Таблица 8

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Доходы от реализации сельскохозяйственной продукции	793 664	99,8
Доходы от реализации продукции промышленной переработки	62	0,001
Доходы от реализации работ, услуг, товаров	1 395	0.199
Всего	795 121	100%

Себестоимость реализованной продукции по обычным видам деятельности за 2024 год представлена в Таблице 10:

Таблица 9

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции	444 638	99,1
Себестоимость реализованной несельскохозяйственной продукции	29	0,006
Себестоимость реализованных работ, услуг	4 074	0,894
Итого	448 741	100%

Получено от реализации работ, услуг и товаров за 2024 год **прибыль** в размере **231 527** тыс. руб.

Прочие доходы составили 10 300 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 37 974 тыс. руб.,

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета (без расхода ее в текущем году на потребление) составила 197 070 тыс. руб. Единый сельскохозяйственный налог по данным налогового учета составил 6 228 тыс. руб.

13. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны, согласно п. 4 ПБУ 11/2008, - это юридические или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или же те лица, на деятельность которых способна влиять сама организация. К ним относятся:

- лица, признаваемые аффилированными в соответствии с законодательством РФ;
- лица, участвующие в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников данной организации или иной

компании, являющейся для организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, связанной стороной.

С генеральным директором Киреев И.И. заключен договор аренды на 1164га. на 15 лет, с заместителем директора по экономике на Киреев В.В.- 290,5 га на 15 лет. С членами совета директоров заключены договора аренды земельных участков сроком на 15 лет : Засоловой Е.А. -138,9 га, На заключенные договора аренды выдавалась арендная плата в денежном выражении в сумме 28 655 724 рублей в том числе НДС/Л. Генеральный директор Киреев И.И., заместитель директора Киреев В.В.. являются акционерами АО «Родина» и получили материальное вознаграждения в сумме 30 595 449 рублей в том числе НДС/Л на основании решения Совета директоров. Обязательства по выдаче арендной платы и материального вознаграждения выполнены полным размере на 31 декабря 2024 года

Управленческий персонал АО «Родина» включает генерального директора Киреева Ивана Ивановича, заместитель директора Киреев Владимир Владимирович, заместитель директора Миненко Сергей Васильевич. Вознаграждение в виде заработной платы, выплаченному управленческому персоналу в 2024 году составила 7 484 тыс. рублей. В том числе НДС/Л 1 024 тыс. рублей.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В 2024 году созданы резервы предстоящих расходов(резерв по отпускам) Обороты за 2024 год составили ДТ-10 978 тыс.руб. , КТ-8 767 тыс.руб.

В АО «Родина» не создавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, т.к. при проведении инвентаризации ТМЦ, и в ходе анализа стоимости ТМЦ не установлено ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество , либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

В 2024 году резерв по сомнительным долгам составил 3 968 006 рублей. Резерв состоит :Счет 62 Лапченко В.Н. 3 727 696 руб., счет 60 Лапченко В.Н. 220 310 руб., счет 73 Безуглова И.В.-20 000 руб)

Заведомо убыточных договоров в 2024 году, которые будут исполняться в следующем году АО «Родина» не заключало.

15. Информация об отдельных событиях:

- имеется убежденность в выполнении обязательств по погашению кредитов и займов;
- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых общество является ответчиком, не имеется;
- реорганизации общества не планируется;
- прекращаемых видов деятельности на 2025 год не планируется;
- обязательства по договору аренды выполнены в полном размере.

Существенные события после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты , которые бы существенно отразились на финансовом состоянии организации не имеется.

16. Информация об участии в совместной деятельности.

АО «Родина» в 2024 году не участвовал в совместной деятельности.

17. Информация о затратах на приобретение и потребление энергоресурсов, по экологической деятельности.

Затраты предприятия на приобретение энергоресурсов составили.

Электрическая энергия 422 тыс. к Вт на сумму 5 062 тыс. рублей. Поставщик ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»

Газ 49 тыс м³ на сумму 384 тыс. рублей.

В соответствии с письмом Минфина России № ПЗ-7/2011 информируем о расходах по **экологической деятельности:**

Капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, в 2024 году не производилось.

- утилизация отходов –69 тыс.руб.

18. Сведения о проведении инвентаризации всех статей баланса:

Приказ №90 от 08 октября 2024 г. сроки проведения с 09 октября 2024 года по 30 ноября 2024 года. Объект инвентаризации материалы, основные средства, готовая продукция.

Приказ №100 от 27 декабря 2024 года. Сроки проведения 27 декабря 2024 года. Объект инвентаризации дебиторская, кредиторская задолженность.

Результаты инвентаризации: расхождений с данными бухгалтерского учета нет.

19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

20. Информация по сегментам.

Информация по сегментам отсутствует. АО «Родина» не является организацией публично размещающие акции и не разрабатывала никаких нормативных актов по принятию сегментов.

21. Курсовые разницы. В 2024 году курсовые разницы не рассчитывались.

22. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 валюта баланса составляет 826 268 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 представляет следующее:

Внеоборотные активы 569 314 тыс. руб. или 51,6%;

Оборотные активы – 533 569 тыс. руб., или 48,4 %

Структура пассива на 31.12.2023 представляет следующее:

Капитал и резервы – 826 268 тыс. руб. или 74,9 %;

Долгосрочные обязательства – 99 015 тыс. руб., или 10%

Краткосрочные обязательства – 177 600 тыс. руб., или 15,1%

Финансовый анализ деятельности за 2024 год выполнен и представлен в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

23. Информация о суммах объявленных и не востребовавшихся акционерами дивидендов.

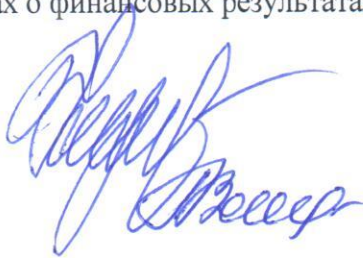
Сумм объявленных и не востребовавшихся акционерами дивидендов общество не имеет. Выпуск ценных бумаг в 2024 году не производился. Прибыль на одну акцию за 2024 год составила 158 рублей 53 копеек. Акционерам АО «Родина» на основании протокола за-

седания совета директоров выдается материальное вознаграждение в виде сельскохозяйственной продукции зерновые 10 500 кг. По заявлению Акционера натуральная оплата может быть замена денежной компенсацией, которая устанавливается из расчета 15,50 рублей за 1 кг зерновых. Сумма материального вознаграждения всех акционеров составила 61 975 тыс. рублей. В отчетах о финансовых результатах отражена по строке 2520.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2024 год



Киреев И.И.

Засолова Е.А.

