

## **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 г.**

### **Раздел 1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Транспневматика-Сельхоз» (далее именуемое Общество) ИНН 5224024053 создано 1 июня 2007 года. Свидетельство о государственной регистрации ООО «Транспневматика-Сельхоз» серия 52 № 003546774 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №3 по Нижегородской области 01.06.2007 г.

Юридический и фактический адрес общества: Российская федерация, 607760, Нижегородская область, г. Первомайск, ул. Мочалина, д.2 б.

Общество является сельскохозяйственным предприятием, основным видом деятельности которого является растениеводство в сочетании с животноводством.

Общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Растениеводство в сочетании с животноводством
- Растениеводство
- Животноводство
- Предоставление услуг в области растениеводства и животноводства, кроме ветеринарных услуг
- Другие виды деятельности в порядке диверсификации.

Среднегодовая численность работников за 2024 год составила 84 человека.

Уставный капитал Общества равен 53 460 тыс. рублей.

Общество является хозяйственным обществом, учрежденным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными правовыми актами и решением единственного участника – АО «Транспневматика» (Протокол заседания Совета директоров № 07/7 от «24» мая 2007 года).

Высшим органом управления Обществом является его единственный участник АО «Транспневматика». Единственный участник определяет приоритетные направления развития предприятия, принимает стратегические решения, его личный вклад в стабильность сельскохозяйственного производства определяет позицию и роль предприятия в экономики района.

Директор является единоличным исполнительным органом Общества, избирается участником Общества сроком на один год и осуществляет руководство текущей

деятельностью Общества. Директором общества является Баляев Александр Алексеевич. Все отношения между обществом и директором строятся только в рамках трудового договора.

Бухгалтерская отчетность ООО «Транспневматика-Сельхоз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступления от этих правил.

В связи с составлением бухгалтерской отчетности по установленным формам для передачи в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, уровень существенности для раскрытия дополнительной информации в формах № 1-5 не устанавливается.

Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Фонд начисленной заработной платы управленческому аппарату в 2024 году составил 11 776 тыс. руб. , в том числе руководителю – 1 703 тыс. руб.

## **Раздел 2. Сведения об учетной политике организации**

Существенное влияние на формирование финансового результата, а также на формирование налоговой базы по Единому Сельскохозяйственному налогу (ЕСХН) оказали следующие положения Учетной политики за 2024 год:

1. Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определены методом начисления.
2. Амортизация по всем группам однородных объектов начислена линейным методом.
3. Калькулирование себестоимости готовой продукции: Прямые расходы отнесены непосредственно на себестоимость готовой продукции счет 20 и включены в себестоимость отдельных видов продукции пропорционально нормам на списание материалов. Косвенные расходы, учтенные на счете 23.1 «Вспомогательное производство» в течение отчетного периода списаны в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных рабочих. Косвенные расходы, учтенные на счете 25.1 «Общепроизводственные затраты» в течение отчетного периода списаны в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных рабочих.
4. Оценка незавершенного производства произведена по фактической производственной себестоимости.
5. Вариант учета выпуска готовой продукции - без применения счета 40.
6. Применен способ списания стоимости реализованной готовой продукции – по средней себестоимости.
7. Применен способ списания материально-производственных запасов – по средней себестоимости.

## **Раздел 3. Расшифровка существенных показателей отчетности**

4.1. Выручка, себестоимость по видам деятельности за отчетный 2024 год составила:

Таблица 2

| № п.п. | Вид деятельности  | Выручка, тыс. руб. | Себестоимость, тыс. руб. | Рентабельность % |
|--------|---|--------------------|--------------------------|------------------|
| 1      | Выручка от реализации продукции растениеводства                           | 34 200             | 25 628                   | 29,5             |
| 2      | Выручка от реализации продукции животноводства                            | 99 203             | 101 137                  | -1,9             |
| 3      | Выручка от оказания услуг сторонним организациям (услуги транспортировки) | 192                | 171                      | 12,3             |
|        | <b>ИТОГО</b>  | <b>133 595</b>     | <b>126 936</b>           | <b>5,2</b>       |

В 2024 г. введены в состав основных средств внеоборотные активы, объемом капитальных вложений 17 023 тыс. руб., основное из них: продуктивный скот – 12 430 тыс. руб., машины и оборудование, транспортные средства – 4 593 тыс. руб., из них арендованное имущество согласно п. 5 ФСБУ 25/2018 : по договору лизинга № 332412679 от 24.05.2024 г. и лизинга № 332412680 от 24.05.2024 № на сумму 4 398 тыс. руб. Реализовано основных средств на сумму 333 тыс. руб.

#### Раздел 4. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| N п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|--|---|---|--|---|
| 1     | Баляев Александр Алексеевич  | Согласие физического лица на раскрытие информации не получено   | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа             | 26.04.2024                             |   |

|   |   |  |  |            |  |
|---|---|--|--|------------|--|
|   |   |  | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 26.04.2024 |  |
| 2 | <i>Батенков Владимир Александрович</i>                                      | <i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i> | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 10.04.2020 |  |
| 3 | <i>Хорькин Сергей Алексеевич</i>  | <i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i> | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 01.03.2024 |  |
| 4 | <i>Алексеев Александр Николаевич</i>  | <i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i> | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 01.03.2024 |  |
| 5 | <i>Богданова Любовь Анатольевна</i>   | <i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i> | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 23.01.2024 |  |
| 6 | <i>Чикина Ольга Васильевна</i>  | <i>Согласие физического лица на раскрытие информации не получено</i> | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 26.04.2024 |  |
| 7 | <i>Общество с ограниченной ответственностью «Транспневматика – Холдинг»</i> | <i>Россия, 607762, г. Первомайск, ул. Мочалина, д.2А</i>             | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 01.06.2007 |  |
| 8 | <i>Общество с ограниченной ответственностью проектно-строительное</i>       | <i>Россия, 607760, г. Первомайск, ул. Мочалина, д.2А</i>             | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i> | 01.06.2007 |  |

|    |  |   |   |                   |            |
|----|--|---|---|-------------------|------------|
|    | <i>предприятие «Вира»</i>  |   |   |                   |            |
| 9  | <i>Общество с ограниченной ответственностью «Транспневматика-Авто»</i> | <i>Россия, 607760, г. Первомайск, ул. Октябрьская, д.68</i> | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>  | <i>01.06.2007</i> |            |
| 10 | <i>Акционерное общество «Транспневматика»</i>                          | <i>Россия, 607760, г. Первомайск, ул. Мочалина, д.2А</i>    | <i>Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица</i> | <i>01.06.2007</i> | <i>100</i> |
|    |  |   | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>  | <i>01.06.2007</i> |            |
| 11 | <i>Общество с ограниченной ответственностью «Надежда»</i>              | <i>Россия, 607760, г. Первомайск, ул. Мочалина, д.2А</i>    | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>  | <i>01.06.2007</i> |            |
| 12 | <i>Общество с ограниченной ответственностью «Стимул»</i>               | <i>Россия, 607760, г. Первомайск, ул. Мочалина, д.2Б</i>    | <i>Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>  | <i>01.06.2007</i> |            |

*В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций с аффилированными лицами:*

| <i>Аффилированное лицо</i>  | <i>Характер отношений</i> | <i>Вид операции</i>  | <i>Сумма, тыс.руб.</i> |
|-----------------------------|---------------------------|--|------------------------|
| <i>АО «Транспневматика»</i> | <i>Юридическое лицо</i>   | <i>По договору № 3 от 09.01.2024 г. оказание услуг в области кадр.обеспеч.</i> | <i>106</i>             |

|                      |                  |   |       |
|----------------------|------------------|---|-------|
|                      |                  | прав. обслуж.   |       |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору аренды оборудования № 3/24-СХ от 01.01.2024 г                               | 45    |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору № 6 от 09.01.2024 г. на отпуск и потребление тепловой энергии               | 72    |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору аренды помещения № 2/24-СХ от 01.01.2024 г                                  | 127   |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору аренды помещения № 6/24-СХ от 01.07.2024 г                                  | 127   |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору аренды зем. участков №1/24-СХ от 01.01.2024 г                               | 58    |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору аренды зем. участков № 5/24-СХ от 01.07.2024 г                              | 58    |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору купли-продажи новогод. подарков № 7/24-СХ от 10.12.2024 г                   | 13    |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору № 12/23-СХ от 20.12.2023 г поставка молока                                  | 4 261 |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору № 8/24-СХ от 23.12.2024 г аренда имущества                                  | 37    |
| АО «Транспневматика» | Юридическое лицо | По договору № 4/21-СХ от 01.01.2021 г оказание услуг по обеспеч. сохр. объектов недвиж. | 448   |

|                               |                  |  |       |
|-------------------------------|------------------|--|-------|
| ООО ПСП «Вира»                | Юридическое лицо | По дог. б/н от 13.04.2015 г. поставка молока   | 8     |
| ООО ПСП «Вира»                | Юридическое лицо | По договору № 10/19-В от 13.05.2019 г. оказание услуг транспорта   | 96    |
| ООО ПСП «Вира»                | Юридическое лицо | По дог. № 01/02/24 от 01.02.2024 г. поставка молока  | 90    |
| ООО ПСП «Вира»                | Юридическое лицо | По дог. № 01/11-2024 от 29.11.2024 г. аренда имущества   | 110   |
| ООО «Надежда»                 | Юридическое лицо | По договору поставки № 1/2024 от 09.01.2024 г. спецодежда  | 50    |
| ООО «Надежда»                 | Юридическое лицо | По договору денежного займа № 2 от 15.11.2022 г  | 1 480 |
| ООО «Стимул»                  | Юридическое лицо | По договору на поставку товара от 09.01.2020 г. продажa мяса КРС   | 2 800 |
| ООО «Стимул»                  | Юридическое лицо | По договору б/н от 20.05.2014 г оказание услуг по забою КРС  | 53    |
| ООО «Транспневматика-Холдинг» | Юридическое лицо | По договору № 06/2021-сх от 30.12.2020 г оказание услуг по сервисному обслуж. и ремонту ср-в вычислит.техники и сети | 92    |
| ООО «Транспневматика-         | Юридическое лицо | По договору № ГСМ-ТС24 от 29.12.2023 г   | 5 110 |

|                                   |                  |  |       |
|-----------------------------------|------------------|--|-------|
| Авто»                             |                  | поставка<br>нефтепродуктов   |       |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору № ГСМ-<br>ТС24 от 01.07.2024 г<br>поставка<br>нефтепродуктов               | 8 685 |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору б/н от<br>05.06.2014 г аренда<br>автомобиля УАЗ и<br>прицепов 2 ПТС-4,5    | 96    |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору № 2 от<br>29.12.2022 г оказание<br>услуг по мед.осмотру<br>водителей       | 504   |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору б/н от<br>09.04.2014 г аренда 2<br>тракторов                               | 309   |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору б/н от<br>07.12.2017 г. аренда<br>прицепа 2 ПТС-4,5                        | 15    |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору б/н от<br>01.09.2013 г. оказание<br>транспортных услуг                     | 30    |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору аренды<br>от 08.06.2023 г.   | 1 440 |
| ООО<br>«Транспневматика-<br>Авто» | Юридическое лицо | По договору купли-<br>продажи<br>транспортного<br>средства 04-05/24 от<br>20.05.2024 г | 108   |

На 31.12.2024 г. задолженность Общества по расчетам с аффилированными лицами составила:

| Аффилированное лицо | Дебиторская задолженность,<br>тыс.руб. | Кредиторская<br>задолженность, тыс.руб. |
|---------------------|--|---|
|---------------------|--|---|

|                               |     |       |
|-------------------------------|-----|-------|
| АО «Транспневматика»          |     | 8 124 |
| ООО ПСП «Вира»                | 81  |       |
| ООО «Надежда»                 |     | 8 115 |
| ООО «Стимул»                  | 275 |       |
| ООО «Транспневматика-Холдинг» |     | 8     |
| ООО «Транспневматика-Авто»    |     | 695   |

#### **Раздел 5. События после отчетной даты**

*Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.*

#### **Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности**

*У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.*

#### **Раздел 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

*В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства: резерв на оплату отпусков.*

*Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков. Величина резерва предстоящих расходов по оплате отпусков на конец года составила 1 954 тыс. руб.*

#### **Раздел 8. Информация по прекращаемой деятельности**

*В отчетном периоде отсутствовала прекращаемая деятельность.*

### **Раздел 9. Непрерывность деятельности**

*В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «Транспневматика-Сельхоз» оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.*

*Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного фактора на деятельность Общества и снижение цен на сельскохозяйственную продукцию и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.*

### **Раздел 10. Государственная помощь**

*Всего за 2024 год получено субсидий на сумму 5 882 тыс. руб.*

*Все субсидии отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пп. а, п. 21 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.*

### **Раздел 11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

*В отчетном периоде отсутствовали существенные ошибки, требующие исправления.*

### **Раздел 12. Финансовые вложения**

*В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения.*

### **Раздел 13. Кредиты и займы**

*Нарушений сроков гашения заемных средств не было, займ по договору № 2 от 15.11.2022 г. погашен частично, оставшаяся сумма займа 8 000 тыс. руб. пролонгирована до 31.12.2025 г. под 15 % годовых.*

*Сумма затрат по займу, включенная в операционные расходы составляет (проценты по кредитам и займам) 1 480 тыс. рублей.*

*В течение отчетного года в обеспечение обязательств по договору денежного займа № 2 от 15.11.2022 г. на сумму 8 000 тыс. руб. залога не предоставлялось.*

*На отчетную дату у Общества обязательств, выданных по договорам залога, по договорам поручительства нет.*

#### Раздел 14. Забалансовые счета

В отчетном периоде Обществом отражены следующие активы и обязательства на 31.12.2024 на забалансовых счетах:

| Наименование счета  | Сумма (тыс. руб.) |
|---|-------------------|
| МЦ 02 Спецдежда в эксплуатации                                | 211               |
| МЦ 03 Спецснастка в эксплуатации                              | 2                 |
| МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации | 1 554             |
| 001 Учет краткосрочной аренды                                 | 4 908             |

#### Раздел 15. Пояснения к существенным статьям баланса

Пояснения к основным статьям баланса даны в табличной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2024 год.

Директор

Баляев А.А.

Гл.бухгалтер

Андрюшкина Н.В.

