СП Дон

Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственноепредприятие «Дон»

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Дон»
за 2024 год.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество создано 15 января 2014 года. Его единственным участником является Петров Юрий Анатольевич, владеющий 100 % доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.Уставный капитал сформирован полностью.

Предметом деятельности общества является переработка кукурузы, производство крахмала и крахмалопродуктов (ОКВЭД 10.62.1, 10.62.9), а также выращивание зерновых, зернобобовых и технических культур – ОКВЭД 01.11,

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет 184 человека.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Болгов Роман Александрович.

В АО «Россельхозбанк» у Общества открыты: расчетный счет в рублях РФ.В ПАО «ВТБ» открыт расчетный счет в рублях РФ. В АО Банк ГПБ открыт расчетный счет в рублях РФ.

Общество применяет общий режим налогообложения.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ СИСТЕМЕ

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Дон» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», отраслевыми и другими нормативными документами.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора б/н от 20.12.2022 г.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом 31.12.2024 года.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации. Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10«Материалы». В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материалов осуществлялось Обществом по средней себестоимости и производилось по каждому виду запасов путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска в производство.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства - долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Признание выручки

Выручка от реализации товаров (работ и услуг) признается Обществом на основании первичных документов, предъявленных покупателям и условий действующих договоров.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Резервы по сомнительным долгам

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, организацией создаются резервы сомнительных долгов с отнесением суммы резервов на финансовые результаты организации. Сумма резервов в 2024 году составила 36 425 тыс. руб., закрытие резервов составило 36 446 тыс.руб.

Оценочные обязательства

В соответствии с требованиями ПБУ 8/210 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в Обществе формируется оценочное обязательство на оплату отпусков.

ЕНС

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 2 338 277,53 руб.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Общество не получало.

Общество имеет в собственности земельные участки, стоимость которых не погашается.

Объекты недвижимости, по которым не зарегистрированы права собственности, но фактически эксплуатируемые, в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года право пользования арендой и обязательство по аренде составили соответственно 4019 тыс. руб. и 3 823 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных по договорам аренды, составила 378 тыс. руб.

Пояснения к стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

В составе незавершенных вложений в объекты основных средств объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

Расшифровка стр.1210 «Запасы» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

В ходе проведения инвентаризации (перед составлением годовой отчетности) инвентаризационными комиссиями была проведена оценка малооборачиваемых МПЗ на предмет морального старения и потери первоначальных свойств. Морально устаревших МПЗ или потерявших первоначальные свойства выделено не было.

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 табличных Пояснений.В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва формируется по всей дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2024г. сальдо резерва по сомнительным долгам составило 12 500тыс. руб.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 табличных Пояснений.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка выручки по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от реализации продукции за 2024год составила 1 693 661 тыс. руб. в т.ч.:

Номенклатурная группа	Выручка, тыс. руб.
Пшеница	22 872
Подсолнечник	8 443
Сахарная свекла	18 767
Глютен	107 725
Зародыш кукурузный	80 013
Корм кукурузный	98 708
Крахмал кукурузный	1 313 520
Солома обогащенная	2 332
Ячмень	485
Прочая продукция собственного производства	1 880
Услуги собственного производства	29 486
Продажа покупных товаров	9 430

Расшифровка себестоимости продаж по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах»

Себестоимость продаж составила 1 268 326 тыс. руб., в т.ч.:

Номенклатурная группа	Себестоимость, руб.
Подсолнечник	3 753
Пшеница	35 962

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Сахарная свекла	25 478
Глютен	62 962
Зародыш кукурузный	98 955
Корм кукурузный	371
Крахмал кукурузный	1 026 718
Солома обогащенная	1 179
Ячмень	629
Прочая продукция собственного производства	66
Услуги собственного производства	7 770
Продажа покупных товаров	4 483

Расходы на продажу составили 46 088 тыс.руб., управленческие расходы составили 110 227 тыс. руб. По итогам года обществом получена прибыль 224 893 тыс. руб.

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на рост производительности и объемов продаж. Ведется модернизация оборудования, направленная на расширение номенклатурного ряда продукции, приобретены и введены в эксплуатацию дополнительные производственные мощности, земельные участки, ведется оптимизация затрат.

Общество своевременно исполняет свои обязательства по погашению кредитов, оплате товаров и услуг, расчетам с персоналом, налоговым платежам и платежам в государственные фонды.

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2024, тыс. руб.	Сумма расходов 2024, тыс. руб.
Проценты, полученные за предоставленные в пользование ден.средств	22 153	18 558
Выбытие основных средств		287
Резервы сомнительных долгов	36 446	36425
Дебиторская и кредиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности	27	759
Продажа ОС	5 264	3 707
Курсовые разницы	59	99
Прочие доходы/расходы (в т.ч. корректировка амортизации)	19 498	2 209
Налоги и сборы	-	7 514
Субсидии	2 333	-
Благотворительность	-	253
Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций	-	908

СП Дон

Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственноепредприятие «Дон»

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2024, тыс. руб.	Сумма расходов 2024, тыс. руб.
ИТОГО	**85 780**	**70 719**

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили, тыс. руб.:

Показатели	2024г.	2023г.
Прибыль до налогообложения	284 081	543 116
Ставка налога	20%	20%
Условный доход (расход)	(56 816)	(108 623)
Постоянный доход (расход)	(4 578)	(1 957)
ИТОГО	(61 394)	(110 580)
В том числе		
Текущий налог на прибыль	(57 388)	(102 495)
Отложенный налог на прибыль	(4 006)	(8 085)
Прочее	2 206	(1)
Чистая прибыль	**224 893**	**432 535**

Движение отложенных налоговых активов в 2024году тыс.руб.:

Остаток на 31.12.2023	9 884
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (по налоговым убыткам за прошлые периоды)	3 117
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	6 342
Остаток на 31.12.2023	6 659
Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%	1 665
Всего: (строка 1180)	**8 324**

Движение отложенных налоговых обязательств в 2024 году тыс. руб.:

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Остаток на 31.12.2023	19 115
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	3 185
Списаны отложенные налоговые обязательства за отчетный период	6 816
Остаток на 31.12.2024	15 484
Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	3 871
ВСЕГО: (строка 1420)	**19 355**

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся:

Юридические лица

№ п/п	Наименование юридического лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества	% в Уставном капитале
1.	Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Зерновой Дом» ИНН 3662112826, Место нахождения: Воронежская область, Рамонский район, с. Гремячье, ул. Центральная, д. 21.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100
2.	Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Содружество» ИНН 3625011450 Место нахождения: Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, д. 14А, офис 1.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100
3.	Наименование:Общество с ограниченной ответственностью «Рамонская Нива» ИНН 3625016200 Место нахождения: Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, д. 14А, Офис 1.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100

Физические лица:

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества
1.	Петров Юрий Анатольевич	Учредитель, доля 100%
2.	Болгов Роман Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор)

Операции Общества со связанными сторонами приведены ниже:

ООО «Зерновой Дом»:

- поставка материалов и услуг на сумму 165 505 тыс. руб., на 31.12.2024 г. задолженность перед ООО «Зерновой дом» составляет 90 149 тыс. руб. ;
- реализовано товаров и оказано услуг на сумму 38 196 тыс. руб., дебиторская задолженность ООО «Зерновой Дом» на 31.12.2024г. 9 255 тыс. руб.;
- 19.11.2024 г. был заключен Договор займа № 258. Сумма кредиторской задолженности ООО «СП Дон» по данному договору составляет 55 000 тыс. руб.

ООО «Содружество»

- получено услуг на сумму 1 600 тыс. руб.
- предоставлен заем на сумму 31 000 тыс. руб.

ООО «Рамонская Нива»

- Предоставлен заем на сумму 200 тыс. руб.

Учредителю Петрову Ю.А. произведена выплата дивидендов на сумму 200 000 тыс. руб. Перед учредителем Петровым Ю. А. на 31.12.2024 г. задолженность отсутствует.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

В 2024 году ключевому управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения на общую сумму 69 743 тыс. руб. (в 2023 году – 47 042 тыс. руб.), с учетом страховых взносов.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе не начислялись и не выплачивались.

VI. Потенциальные обязательства

Оценочные обязательства

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в таб. 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности и включает в себя данные по остаткам и движению средств резервов по оплате предстоящих отпусков и на выплату вознаграждений по итогам года.

Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

В 2024 году некоторыми странами и международными организациями введены новые пакеты экономических санкций в отношении Российской Федерации, ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении некоторых физических лиц.

ООО «СП ДОН», его участник и руководящий персонал не включены в санкционный список. Тем не менее, руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий, и считаем, что связанные с этим последствия не окажут существенного влияния на деятельность организации.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«Сельскохозяйственное предприятие «Дон» Р.А. Болгов

19 февраля 2025 г.