Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год

1.Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЬ»
Дата регистрации: 07 августа 2006 года
ОГРН:1065741015130
ИНН:5725003223
КПП:572501001
Юридический и фактический адрес: Орловская область, Урицкий р-н, д.Большое Сотниково
Уставный капитал: 50 тысяч рублей.
Учредители: Ашихина Надежда Валентиновна

Основной вид деятельности: 01.11-выращивание зерновых, зернобобовых культур и семян масличных культур
Численность сотрудников на 31 декабря 2024 года составила: 78 человек
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2021 года
Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств, по основным средствам, полученным в лизинг ,применяется ускоренная амортизация в соответствии с договором лизинга.
С 2022 года в организации при учете основных средств применяется ФСБУ 6/2020.
При учете лизинговых операций и аренды земельных паев у физических лиц применяется ФСБУ 25/2018.
Оприходование и списание готовой продукции и собственных производственных запасов осуществляется в течение года по плановой себестоимости с доведением в конце года до фактической. Списание покупных производственных запасов производится по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг товаров определяется по отгрузке.

3.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Внеоборотные активы:

основные средства *178 821* тыс. руб.

в том числе:

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации , тыс.руб.	Остаточная стоимость
Здания	17 162	2 505	14 657
сооружения	4 288	1 414	2 874
земельные участки	31 071		31 071
Арендованные земельные участки	3 683	1 074	2 609
рабочие и силовые машины и оборудование	280 600	190 278	90 322
транспортные средства	24 911	19 540	5 371
Продуктивный скот	33 362	7 684	25 678
Рабочий скот	150	29	121
Многолетние насаждения	8 283	2 164	6 118

Незавершенные капитальные вложение 15 115 тыс.руб.

в том числе:

Незавершенное строительство 9 848 тыс.руб.

Техника не введенная в эксплуатацию 5 267 тыс.руб.

Оборотные активы:

запасы 127 576 тыс.руб.

в том числе:

Структура запасов	Тыс. руб.
Производственные запасы:	**45 660**
В том числе:	
- ГСМ	1 734
-СЗР	1 877
- удобрения минеральные	17 701
- удобрения органические	6 127
- ветпрепараты	183
- Средства для осеменения КРС	60
- запасные части	5 592
- семена	4 653
- корма	7 036
- продукты для столовой	29
- инвентарь и хоз. принадлежности	668
животные на выращивании и откорме	**22 754**
затраты в незавершенном производстве под урожай 2025г	**26 835**
готовая продукция	**24 857**

НДС к возмещению: **3 402 тыс.руб.**

в том.числе по лизингу *640 тыс.руб.*

Дебиторская задолженность **46 090 тыс.руб.**

в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей: *4 694 тыс.руб.*

Авансы поставщикам: *24 426 тыс.руб.*

Расчеты по претензиям *5 120 тыс.руб.*

Прочая задолженность *1 257 тыс.руб.*

Долгосрочная дебиторская задолженность.

Задолженность сотрудников

за недвижимость: *10 593 тыс.руб*

Денежные средства **27 306 тыс.руб.**

в том числе:

касса 81 тыс.руб.

расчетный счет 27 225 тыс.руб.

Прочие оборотные активы **618 тыс.руб.**

в том числе:

Проценты по аренде и лизингу 618 тыс.руб.

Капитал и резервы

В 2024 году по статье «Капитал и резервы»

Увеличение за счет полученной прибыли за 2024 год в сумме 55 367 тыс.руб.

Дивиденды за 2023-2024 год не начислялись

Стоимость чистых активов составила 224 333 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства.

Заемные средства **89 189 тыс.руб**

в том числе:

Долгосрочные кредиты 45 225 тыс.руб.

Долгосрочные займы с процентами 43 964 тыс.руб. *(в том числе проценты 15 664 тыс.руб)*

Прочие обязательства **6 321 тыс.руб.**

в том числе:

Задолженность по лизинговым платежам 3 753 тыс.руб.

Задолженность по арендным обязательствам ФЛ 2 568 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные кредиты	64 723 тыс.руб.
Кредиторская задолженность	**6 892 тыс.руб.**
в том числе:	
Задолженность поставщикам	*1 770 тыс.руб.*
Авансы от покупателей	*0 тыс.руб.*
Задолженность по налогам и взносам	*1 358 тыс.руб.*
Задолженность по з/плате за декабрь	*17 тыс.руб.*
Задолженность перед учредителем по дивидендам	*3 388 тыс.руб.*
Прочая задолженность	*359 тыс.руб*

4. Основные показатели деятельности компании

Выручка от реализации продукции работ услуг составила: **376 482 тыс.руб**

в том числе:

номенклатура	кол-во (ц)	Выручка (тыс.руб.)	%
растениеводство		**285 666**	**75,87%**
сахарная свекла	143 308,2	69 597	18,49%
пшеница	44161,6	47 872	12,72%
гречиха	4 154,4	5 476	1,45%
кукуруза	34 245,7	32 911	8,74%
овес	2 826,4	3 160	0,84%
подсолнечник	4 911,1	12 401	3,29%
рапс	31 373,8	113 678	30,19%
ячмень	446,8	308	0,08%
срлома	21	3	0,00%
яблоки	73,5	260	0,07%
животноводство		**90 734**	**24,11%**
реализация КРС	1 531,9	23 301	6,19%
реализация молока	20582	67 150	17,84%
реализация меда	4,1	74	0,02%
реализация навоза	1000	31	0,01%
Реализация обедов		178	0,05%
Итого выручка по сельскохозяйственной деятельности		***376 400***	***99,98%***
прочая реализация			
вспашка огородов		3	0,00%
аренда помещений		79	0,02%
Итого выручка по деятельности с основной системой налогообложения		***82***	***0,02%***
ИТОГО		**376 482**	**100%**

Выручка от реализации с/х продукции **376 400 тыс. руб.** , что составляет 99,98 % от общей выручки.

Себестоимость реализованной продукции составила **276 522 тыс.руб.**

в том числе:

номенклатура	себестоимость	%
растениеводство	**193 080**	**69,82%**
сахарная свекла	49 816	18,02%
пшеница	35 707	12,91%
гречиха	7 630	2,76%
кукуруза	18 128	6,56%
овес	1 554	0,56%
подсолнечник	5 872	2,12%
рапс	73 113	26,44%
ячмень	339	0,12%
солома	2	0,00%
яблоки	919	0,33%
животноводство	**83 348**	**30,15%**
реализация КРС	25 422	9,19%
реализация молока	55 181	19,96%
реализация меда	111	0,04%
реализация навоза	20	0,01%
реализация обедов	2 614	0,95%
Себестоимость по сельскохозяйственной деятельности	***276 428***	***99,97%***
прочая реализация		
вспашка огородов	1	0,00%
аренда помещений	93	0,03%
Себестоимость по деятельности с основной системой налогообложения	***94***	***0,03%***
ИТОГО себестоимость	**276 522**	**100,00%**

От продажи получена прибыль 99 960 тыс.руб.

В том числе:

номенклатура	прибыль, убыток от продажи
растениеводство	**92 586**
сахарная свекла	19 781
пшеница	12 165
гречиха	-2 154
кукуруза	14 783
овес	1 605
подсолнечник	6 529
рапс	40 565
ячмень	-31
солома	2
яблоки	-659
животноводство	**7 386**
реализация КРС	-2 121
реализация молока	11 969
реализация меда	-38
Реализация навоза	12
реализация обедов	-2 436
Прибыль по сельскохозяйственной деятельности	***99 972***
прочая реализация	
вспашка огородов	2
аренда помещений	-14
Прибыль по деятельности с основной системой налогообложения	***-12***
ИТОГО прибыль от продаж	**99 960**

Убыток от реализации яблок получен в связи с низкой урожайностью связанной с плохими погодными условиями (весенними заморозками, засушливым летом)

Убыток от продажи гречихи связан со снижением цены реализации на 30%

Убыток от реализации КРС получен в связи с тем, что в хозяйстве скот молочных пород и цен на ТМЦ (ГСМ, корма, ветпрепараты, запасные части, электроэнергию) увеличились ,а цены на КРС остались на прежнем уровне.

Убыток от аренды помещений получен от сдачи жилья сотрудникам по номинальной стоимости.

Управленческие расходы составили 26075 тыс. руб.

В том числе:

Наименование доходов/расходов	Сумма, тыс.руб.
Заработная плата управленческого персонала с отчислениями	17 207
Содержание легкового транспорта (ГСМ, з/части, масла, ремонт)	4 106
Амортизация	1 772
Арендные платежи	138
Коммунальные услуги (электроэнергия, теплоэнергия, вода,вывоз ТБО)	450
Услуги связи, почтовые услуги	186
Обслуживание оргтехники	48
Обслуживание программного обеспечения	82
Юридические, консультационные услуги, услуги по составлению отчетности, проектов, межевание земли	411
Ремонт помещения, системы видеонаблюдения	56
Услуги по страхованию	201
Налоги	446
Лизинговые платежи	478
Канцтовары,бланки	132
Командировочные расходы	30
Инвентарь, МБП, хоз.товары	155
Прочие управленческие расходы	177

Проценты к уплате **18 122 тыс.руб.**

в том числе:

проценты по краткосрочным кредитам *12 299 тыс.руб*

проценты по долгосрочным кредитам *2 560 тыс.руб.*

проценты по займам *3 263 тыс.руб.*

Расшифровка прочих доходов

Наименование дохода	Сумма (тыс.руб)
Субсидии на реализованные зерновые культуры	281
Субсидии по несвязанной поддержки в области растениеводства	694
Субсидии по животноводству (молоко)	1 878
Субсидии на возмещ,части затрат на покупку техники для животноводства	3 162
Дооценка земельного участка до кадастровой стоимости	88
Списание кредиторской задолженности	247
продажа материалов	129
Продажа земельного участка	30
продажа основных средств	42
Итого прочие доходы	**6 551**

Расшифровка прочих расходов

Наименование расхода	Сумма (тыс.руб)
Принимаемых для целей налогообложения	**2 209**
себестоимость проданных материалов	95
Стоимость проданного основного средства (дизельного топлива)	3
Стоимость проданного земельного участка	88
услуги банков, комиссии за обслуживание кредитов	939
Госпошлины,справки	120
Страхование имущества для залога	964
Не принимаемых для целей налогообложения	**4 670**
благотворительность, благоустройство поселка подарки, представительские расходы	3 087
Списание дебиторской задолженности	94
Списание НДС	526
потери при хранении	728
Коммунальные услуги на содержание жилья	2
Убыток от продажи основных средств	
штрафы, пени, судебные издержки, прочие издержки	233
Итого прочие расходы	**6 879**

По данным бухгалтерского учета была получена прибыль в сумме 55 435 тыс.руб.

В том числе:

От сельскохозяйственной деятельности 55 097 тыс.руб.

от прочей деятельности с основной системой налогообложения 338 тыс.руб.

По данным налогового учета была получена прибыль в сумме 60 105 тыс.руб.

В том числе:

От сельскохозяйственной деятельности 59 766 тыс.руб.

от прочей деятельности с основной системой налогообложения 339 тыс.руб.

Разница между прибылью в бухгалтерском и налоговым учете в сумме 4 670 тыс.руб образовалось на сумму прочих расходов не принимаемых для целей налогообложения

Налог на прибыль от прочей деятельности 68 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024 год 55 367 тыс.руб

5. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12. 2024 г.

Ашихина Надежда Валентиновна -единственный учредитель,100 % доля В УК

Операций проводимых со связанными лицами в 2024 году не было

Генеральный директор Перелыгин Г.П.

Главный Бухгалтер Ашихина Н.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Русь» ОГРН 1065741015130 ИНН 6725033223 д Большое Сотниково Сафоновский р-н Смоленская обл.