

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «Центрплем»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Центрплем», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- ☐ Бухгалтерский баланс
- ☐ Отчет о финансовых результатах
- ☐ Отчет об изменениях капитала
- ☐ Отчет о движении денежных средств
- ☐ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Информация, раскрываемая в Пояснениях, соответствует требованиям законодательства и политики конфиденциальности, принятой в Обществе, с учетом ограничений, присущих экономической и геополитической ситуации.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРПЛЕМ".

ИНН 7701397935, КПП 770101001, ОГРН 1147746632945 ОКПО 11663554

1.2. Юридический адрес

105082, Москва г, Балакиревский пер, дом № 19

1.3. Дата государственной регистрации

06.06.2014

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Участники Общества

80%-ой долей в уставном капитале владеет ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД, 93291, ШТАТ КАЛИФОРНИЯ, Г. ВИСАЛИЯ, АВЕНИДА-ДЕ-ЛОС-РОБЛЕС,5545

10%-ой долей владеет Суслов Данила Юрьевич

10%-ой долей владеет Иванов Юрий Анатольевич

1.6. Цель и предмет деятельности Общества

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли и реализация на ее основе социально-экономических интересов учредителей (участников) и его сотрудников, а также удовлетворение потребностей предприятий, организаций, учреждений и граждан РФ в товарах, работах и услугах.

Основным видом деятельности Общества является Оптовая торговля живыми животными.

ОКВЭД 46.23

1.7. Исполнительный орган

С 06 июня 2014 года генеральным директором является Суслов Данила Юрьевич.

1.8. Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Центрплем» в 2024 году составила 54 человека в 2023 году- 26 человек.

1.9. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2024 г.

Обособленные подразделения	Место нахождения
4800 Липецк	398902, Липецкая область, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Ударников, влд. 90/2
5700 Орёл	302520, Орловская обл, р-н Орловский, пгт Знаменка, ул 7 Ноября, влд. 5, кв. 15

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация.

3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Применяемые способы учета активов и обязательств описаны в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2024 планируется в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой отчетности) пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Курс Центрального банка составил:

Наименование валюты	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
За 1 доллар США	101,6797	89,6883

3.1. Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам

Сроком полезного использования по основным средствам является период, в течение которого объект приносит доход Обществу. При определении сроков полезного использования Общество руководствовалось Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ.

К основным средствам Общества относятся активы сроком использования больше 12 мес. и первоначальной стоимостью свыше 40 000 руб.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2 Основные средства».

Начисление амортизации

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцы)
Здания	61-361
Сооружения	37-361
Машины и оборудование	13-121
Транспортные средства	37-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-121

По состоянию на 31.12.24г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, так как:

- ☐ не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ☐ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ☐ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по

- ☐ земельным участкам;
- ☐ полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

3.2. Малоценные объекты основных средств

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.3. Запасы

Готовая продукция и товары отгруженные отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы». Основными видами материально-производственных запасов являются товары для перепродажи. Оценка производственных запасов, товаров и готовой продукции производится на основании фактических затрат на приобретение и создание (в том числе расходы по таможенной очистке импортных товаров, по услугам экспедиторов, транспортные расходы и пр.)

В связи с отсутствием признаков обесценения резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

Инвентаризация МПЗ производится ежегодно с 09 по 14 января следующего за отчетным годом. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

3.3.1. Списание материалов и товаров

Списание материалов и товаров осуществляется по средней себестоимости.

3.4. Признание доходов

В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 Общество признает выручку:

- при переходе права собственности на проданный товар или продукцию к покупателю;
- по принятию работы заказчиком.
- Общество признает выручку при наличии следующих условий:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
 - сумма выручки и расходы в связи с этой операцией могут быть определены;
 - имеется уверенность в увеличении экономических выгод в результате конкретной операции.

3.5. Признание расходов

Расходы признаются в случае при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов,
- сумма расхода может быть определена,
- имеется уверенность в уменьшении экономических выгод в результате конкретной операции.

2.5. Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

4. Детализация основных статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года.

4.1 Основные средства

Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится.

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 бухгалтерского баланса

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

По состоянию на 31.12.2024 г. остаточная стоимость объектов основных средств составила 133 582,1 тыс. руб., в т. ч. первоначальная – 207 274,7 тыс. руб., износ – 73 692,6 руб., в том числе по группам:

- здания и сооружения – 31 261,8 тыс. руб.;
- земельные участки – 5 000 тыс. руб.;
- транспортные средства – 68 685,5 тыс. руб.;
- машины и оборудование – 6 012,8 тыс. руб.;
- продуктивный скот – 22 622 тыс. руб.;

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы составили на 31.12.2024 г.: 211 726 тыс. руб.

4.3. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Фактическая стоимость материально-производственных запасов, выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. При изготовлении запасов Обществом самостоятельно, их фактическая себестоимость определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством соответствующих видов продукции. Стоимость материально-производственных запасов на 31.12.24 г. составляет 258 934 тыс. руб., на 31.12.23 – 506 625 тыс. руб.

4.4. Денежные средства

Денежные средства представляют собой средства на текущих рублевых и валютных счетах в банках, а также остаток денежных средств в кассе на 31.12.2024:

Название банка	Номер счёта	Валюта счёта	Вид счёта	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810601100013142	RUR	расчетный	3 002,59
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810301100015220	RUR	расчетный	60,45
КБ "Москоммерцбанк" (АО)	407028102000000157721	RUR	расчетный	306,04
044525460 АО "Экспобанк"	40702810301010166349	RUR	расчетный	490,32
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702840801100003647	USD	расчетный	0,75
касса	-	RUR	-	0

4.5. Финансовые вложения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;

Финансовые вложения свыше 3 месяцев со дня открытия раскрыты в строке 1240 «финансовые вложения» ООО «ЦЕНТРПЛЕМ» на 31.12.2024 г. по размещению депозита, тыс. руб.:

депозит 42104810101100001357, АО "АЛЬФА-БАНК" до 20.01.2025	57 000
депозит 42104810401100001358, АО "АЛЬФА-БАНК" до 20.01.2025	73 000
депозит 42104810501010000021, АО "Экспобанк" до 13.01.2025	30 000
депозит 42104810701010000038, АО "Экспобанк" до 29.03.2025	12 500
депозит 42104810801100001356, АО "АЛЬФА-БАНК" до 20.01.2025	100 000
депозит 42105810501100000300, АО "АЛЬФА-БАНК" до 30.04.2025	100 000

КИБРЕШ ООО договор займа 1 от 13.05.2024 беспроцентный займ до 15.05.2027 4 000,00

4.6. Займы и кредиты

Заёмных средств и кредитов нет

4.7. Прочие обязательства

В 2024 году обязательства по договорам лизинга с ООО «Балтийский лизинг» в сумме 12 873,65 тыс. руб.:

1339/24 от 18.06.2024 GEELY MONJARO	2 876,07
1744/24-МОС от 12.09.2024 Ларгус	1 700,11
1745/24-МОС от 12.09.2024 Ларгус	1 700,11
1746/24-МОС от 12.09.2024	1 700,11
272/23 от 10.03.2023 SOLLERS Atlant M095MH797	1 066,49
483/23-мос от 26.04.2023 SOLLERS Atlant M351HH	1 209,47
484/23-мос от 26.04.2023 SOLLERS Atlant M305HH	1 209,47
801/22-МОС от 30.08.2022 автомобиль легковой CHEVROLET TAHOE	1 411,82
Итого	12 873,65

4.8. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с компаниями, которые по отношению к Обществу являются связанными сторонами: участник Общества ООО «Центрплем» и ключевой управленческий персонал.

Наименование юридического (физического) лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Учредитель Общества, владеющий 80 % Уставного капитала	06.06.2014
Суслов Данила Юрьевич	Учредитель Общества, владеющий 10 % Уставного капитала	06.06.2014
Иванов Юрий Анатольевич	Учредитель Общества, владеющий 10 % Уставного капитала	06.06.2014

Бенефициарным владельцем является ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД (США) – 80%.

В 2024 году со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Наименование юридического лица	Характер операций	Оборот за 2024 г. тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 тыс. руб.
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Приобретение товаров, работ, услуг	753,12	1 484 456, 46
ВОРЛД ВАЙД САЙРЗ ЛТД	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	24,2	-
Суслов Данила Юрьевич	Выдано / погашено займов	85 502	86 752

4.9. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Задолженность Покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Безнадёжная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

По результатам инвентаризации задолженности контрагентов произведена корректировка сумм резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2024 г. резерв сомнительных долгов составляет 47 084,2 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Задолженность по авансам полученным, учитывается в составе кредиторской задолженности, отражена в отчетности без учета уплаченного НДС с авансов.

5. Условные обязательства и активы

При сверке сведений ЕГРН имеются расхождения относительно начисления/уплаты транспортного налога за транспортное средство LAND ROVER RANGE ROVER VELAR, VIN SALYA2BXXKA207149, регистрационный знак М604АН797 (раздел 42 выписки из ЕГРЮЛ) (далее – Транспортное средство), принадлежащее ООО «ЦентрПлем» (далее – Налогоплательщик) на праве собственности можем пояснить следующее:

В 2020 году Налогоплательщиком было приобретено Транспортное средство, которое было поставлено на налоговый учет в установленном законном порядке 31.07.2020 года.

Согласно сведениям, содержащимся в ЕГРЮЛ Транспортное средство числилось за Налогоплательщиком до 26.06.2024 года. После указанной даты Транспортное средство снято с учета организации в налоговом органе.

Сообщено инспекции о том, что Транспортное средство выбыло из собственности Налогоплательщика помимо его воли, а именно в результате совершения мошеннических действий бывшим работником Налогоплательщика Товба П.А., который незаконно приобрел право собственности на Транспортное средство.

В настоящий момент Налогоплательщик обратился в правоохранительные органы УМВД России по г. Липецку с заявлением о совершенном преступлении, проверка по изложенным в заявлении доводам до настоящего момента не проведена, решение не принято. Заявление зарегистрировано КУСП № 50131 от 22.11.2024 г.

Таким образом, Налогоплательщик считает, что переход права собственности на Транспортное средство произошел незаконно, в результате совершения преступления, Налогоплательщик продолжает считать себя собственником Транспортного средства и именно, в связи с этим фактом продолжает уплачивать за него транспортный налог.

Справка по судебным делам с участием ООО «Центрплем» по состоянию на 31.12.2024 год

1. Дело № А40-185850/24-138-939 в Арбитражном суде г.Москва исковое заявление «Ворлд Вайд Сайрз Лтд» к ответчику ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ЦЕНТРПЛЕМ" об обязанности предоставить участнику общества документы о деятельности общества.

2. Дело № А41-85702/2023 в Арбитражном суде Московского округа кассационная жалоба публичного акционерного общества «Страховая компания «Росгосстрах» на решение Арбитражного суда Московской области от 08 октября 2024 года и постановление Десятого арбитражного апелляционного суда от 17 декабря 2024 года по иску общества с ограниченной ответственностью «Центрплем» к публичному акционерному обществу «Страховая компания «Росгосстрах» о взыскании страхового возмещения третье лицо: общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» сумма иска.

В ходе спора с ООО "РОСГОССТРАХ" в пользу ООО "ЦЕНТРПЛЕМ" взыскана задолженность в размере 1 725 119 руб., а также расходы по уплате государственной пошлины в размере 30251 руб.

3. Дело № 2-643/2025 в Октябрьском районном суде г. Липецка исковое заявление Товба П.А. к ООО «ЦЕНТРПЛЕМ» о восстановлении на работе в связи с увольнением по инициативе работодателя

6. Детализация основных статей отчета о финансовых результатах за 2024 год

ООО «ЦЕНТРПЛЕМ» имеет статус племенного предприятия, но параллельно имеет и прочую деятельность оказывая услуги в области сельского хозяйства, прочие услуги, и реализации ТМЦ.

а. Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка от реализации за 2024 год. по видам продукции тыс. руб.:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2110	Выручка всего, в том числе:	664 269,7
	Семя простое	270 240,2
	Семя сексированное	245 173,9
	Сопутствующий товар	14 434,2
	Сосуды дьюара	1 525,6
	Семя Россия	106 783,3
	Услуги сопровождения, семинары	26 112,5

Из общей суммы выручки в размере 664 269,7 тыс. руб. реализация готовой продукции составила 104 963,3 тыс. руб, реализация товаров и услуг – 559 306,4 тыс. руб.

Выручка от реализации по видам продукции за 2023 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2110	Выручка всего, в том числе:	1 080 603
	Семя простое	523 814,7
	Семя сексированное	501 610,1
	Сопутствующий товар	18 085,4
	Сосуды дьюара	18 653,1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

	Семя Россия	10,8
	Услуги сопровождения, семинары	18 428,9

б. Себестоимость товаров, работ, услуг, управленческие и коммерческие расходы:

Себестоимость товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие за 2024 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2120	Себестоимость продаж	307 742
	Себестоимость семя	298 644
	Себестоимость сопутствующий товар	9 098
2210	Коммерческие расходы	529 240
	Коммерческие расходы	529 240
2220	Управленческие расходы	3 701
	Управленческие расходы	3 701

Себестоимость товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы за 2023 год:

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2120	Себестоимость продаж	603 509
	Себестоимость семя	571 466
	Себестоимость сопутствующий товар	32 043
2210	Коммерческие расходы	471 564
	Коммерческие расходы	471 564
2220	Управленческие расходы	3 188
	Управленческие расходы	3 188

Коммерческие расходы списываются на расходы в дебет счета 90 «Продажи» в части, относящейся к продукции, проданной в отчетном периоде, пропорционально весу отгруженной продукции.

с. Проценты к получению

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2024 г.	Сумма, тыс. руб. 2023 г.
2320	Проценты к получению	74 156	6 789
	Проценты по банковским счетам	56 399	6 789
	Проценты к получению по займам	17 757	

д. Прочие доходы

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2024 г.	Сумма, тыс. руб. 2023 г.
2340	Прочие доходы	311 339	433 440

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

	Оприходование излишков при инвентаризации	212	358
	Курсовая разница покупателя и заказчики	211 555	281 066
	Прибыль, убыток прошлых лет	730	176
	Проценты депозит		2 654
	Доходы при возврате товара		1 636
	Выручка от продажи ОС, НМА, НЗС, ПА и пр.	1 377	500
	Стоимость излишков ТМЦ и ОС, выявленная в результате инвентаризации		1 865
	Доходы по возмещению ущерба и прочих расходов	2 618	136
	Возврат страховой премии не принимаемый в НУ		
	Прочие доходы (ПР)	12	39
	Отчисления в оценочные резервы	94 835	145 010

е. Прочие расходы

КОД строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2024 г.	Сумма, тыс. руб. 2023 г.
2350	Прочие расходы	449 727	842 862
	Услуги кредитных организаций (с/х)	2 021	3 400
	Курсовая разница поставщики и подрядчики	390 309	555 224
	Отчисления в оценочные резервы	116 423	161 507
	Госпошлины (с/х)	20	190
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 336	4 832
	Списание ТМЦ прочее выбытие, недостача	341	1 348
	Остаточная стоимость при продаже НМА, ОС	8 673	1 020
	Материальная помощь	391	
	Налог на имущество (пр.)		
	Списание расходов будущих периодов		116
	Пени, штрафы и иные санкции к уплате	394	176
	Безвозм. фин. помощь и благотворительность	267	3 045
	Расходы от дооценки 94 счета (не НУ)		
	Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году (Непр. НУ)	1 374	199
	Прочие расходы, не принимаемые в НУ	2 896	109 933
	Расходы от оказания прочих услуг	-79 443	56
	Списание выделенного НДС на прочие расходы прин. в НУ)	725	1816

ф. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

По строке 2410 отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%, подлежащая применению с 01.01.2025 г.

Отложенный налог (строка 2412)

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	64 573	60 416
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 20 до 25%)	20 210	X
Итого	84 783	60 416

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе (строки 1180, 1420) развернуто.

7. Виды вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Категория управленческого персонала /Виды выплат	оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи
Руководители (генеральный директор, иные лица,)	84 054	15 579

8. Влияние курса иностранной валюты

Значительная часть операций совершается организацией в иностранной валюте (доллар США).

Информация о курсах ЦБ в отношении доллара США на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности (п.22 ПБУ 3/2006):

На 31.12.2024 г. – 101,6797

На 31.12.2023 г. – 89,6883

На 31.12.2022 г. – 70,3375

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имело существенную кредиторскую задолженность в иностранной валюте по поставкам товара, не погашенную на дату подписания отчетности, выраженные в иностранной валюте:

Объекты учета в инвалюте на 31.12.2024		Сумма по курсу на дату, тыс. руб.:		Влияние курса (+ увеличение, уменьшение), тыс. руб.
Строка баланса	Сумма, тыс. долл. США	31.12.2024г	13.03.2025г	
1520	14 599,3	1 572 946	1 280 314	-292 632

9. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки ряда стран, в том числе и России подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В 2022 - 2024г.г. бизнес в Российской Федерации столкнулся с международными экономическим санкциями, введенными недружественными нам странами. Учитывая, что основной поставщик товаров – компании из США, это привело к существенным изменениям ведения бизнеса Общества.

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения дополнительных политических мотивированных санкций со стороны стран-членов НАТО и государств, следующих их политике. Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Общество закупает товар у контрагентов из США, расчеты ведутся в долларах. В 2024 году приостановлены поставки из США семени племенных быков (основной товар). Проводится ряд мероприятий по стабилизации работы организации, направленных на повышение эффективности бизнеса, изменение подходов в управлении, оптимизацию расходов, развитие собственного производства семени племенных быков, привлечение новых поставщиков товара.

Колебания курса валюты не существенно влияют на реализацию товара.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

10. События после отчетной даты.

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

11. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

14. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года и не имеет намерения в прекращении или существенном сокращении финансово-хозяйственной деятельности.

Начиная с 24 февраля 2022 года, на фоне обострения геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор _____ Данила Юрьевич Суслов

13 марта 2025 года

c.4

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	19 942	(205)	(18 030)	1 707
	5250	за 2023г.	-	137 372	-	(137 372)	-
в том числе: автомобиль	5241	за 2024г.	-	86	-	(86)	-
	5251	за 2023г.	-	95	-	(95)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 734	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	5 000	5 000	-
	5288	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	303 436	(25 496)	163 673	-	(131 725)	-	(94 835)	-	-	10	335 395	(47 084)
	5530	за 2023г.	421 891	(9 037)	150 083	-	(268 827)	-	(145 048)	-	289	-	303 436	(25 496)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	193 004	(25 496)	42 070	-	(140 983)	-	(94 835)	-	-	-	94 091	(47 084)
	5531	за 2023г.	258 967	(9 037)	88 241	-	(154 204)	-	(145 048)	-	-	-	193 004	(25 496)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 553	-	81 872	-	(1 000)	-	-	-	-	-	100 426	-
	5532	за 2023г.	13 324	-	16 936	-	(10 706)	-	-	-	-	-	19 553	-
Прочая	5513	за 2024г.	90 878	-	39 731	-	10 258	-	-	-	-	10	140 878	-
	5533	за 2023г.	149 601	-	44 906	-	(103 917)	-	-	-	289	-	90 878	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	303 436	(25 496)	163 673	-	(131 725)	-	(94 835)	X	-	10	335 395	(47 084)
	5520	за 2023г.	421 891	(9 037)	150 083	-	(268 827)	-	(145 048)	X	289	-	303 436	(25 496)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 506 198	174 828	-	(196 570)	-	-	-	-	1 484 456
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	15 243	5 913	-	(5 707)	-	-	-	-	15 448
	5574	за 2023г.	22 253	7 109	-	(14 119)	-	-	-	-	15 243

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 527 314	190 622	221	(207 854)	-	-	-	10	1 510 313
	5580	за 2023г.	1 000 389	573 579	159	(221 931)	-	-	289	-	1 527 314
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	11 613	189 074	221	(8 814)	-	-	-	-	1 727
	5581	за 2023г.	963 601	739 445	159	(185 394)	-	-	-	-	1 517 811
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 885	1 263	-	(1 780)	-	-	-	-	4 368
	5582	за 2023г.	24 095	4 773	-	(23 983)	-	-	-	-	4 885
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 444	41	-	(593)	-	-	-	10	3 902
	5583	за 2023г.	3 513	4 189	-	(3 378)	-	-	120	-	4 444
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	173	245	-	(97)	-	-	-	-	321
	5586	за 2023г.	9 180	-	-	(9 176)	-	-	169	-	173
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 033 512	365 450	221	(404 424)	-	X	-	10	2 994 769
	5570	за 2023г.	1 000 389	573 579	159	(221 931)	-	X	289	-	1 527 314

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-