



ООО «Холдинг-Урал-Дон»

ИНН 6113015778 КПП 611301001 ОГРН 1036113005180 ОКПО 57505139
Юр.адрес: 347701 Ростовская обл., Кагальницкий р-н, ст-ца Кагальницкая,
ул. Привокзальная, 1
Р/с 40702810452000000043 К/с 30101810600000000602 БИК 046015602
Юго-Западный банк ПАО Сбербанк России г. Ростов-на-Дону
Тел. (8632) 67-49-43 Факс 67-47-04

Пояснения к Бухгалтерскому отчету и Отчету о финансовых результатах ООО «Холдинг-Урал-Дон» за 2024 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена из допущения непрерывности деятельности.

Общие сведения об организации

ООО «Холдинг-Урал-Дон» зарегистрировано 14 июля 2003г Межрайонной инспекцией МНС России № 11 по Ростовской области территориальным участком 6113 по Кагальницкому району, присвоен государственный регистрационный номер 1036113005180.

Юридический адрес: 347700, Ростовская область, Кагальницкий район, ст. Кагальницкая, ул. Привокзальная, 1.

Обособленные подразделения:

ООО «Холдинг-Урал-Дон» в Ленинском районе г.Ростова-на-Дону по адресу: 344082, г.Ростов-на-Дону, ул. Б.Садовая, 41.

ООО «Холдинг-Урал-Дон» в ст.Буденовская Пролетарского района Ростовской области по адресу: 347551, Ростовская область, Пролетарский район, ст. Буденовская, ул.Ленина,58.

Расчетные счета ООО «Холдинг-Урал-Дон» открыты в банках:

- Юго-Западный банк ПАО «Сбербанк России» г.Ростов-на-Дону, уд. Евдокимова, д. 37
р/счет 40702810452000000043 договор банковского счета 4232 от 15.02.2008 г - открыт
15.02.2008 г - остаток на 01.01.2025 г - 243 473,97 тыс.рублей;

- ПАО КБ «Центр-Инвест» г.Ростов-на-Дону . ул. Соколова, 62 р/с 40702810300000005029
договор банковского счета 14073/5029 от 26.02.04 г - открыт 26.02.2004 г – остаток на 01.01.2025 г
– 36 750,10 тыс.рублей.

Для проведения операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, открыты брокерские счета в брокерских компаниях ООО «Компания БКС», ООО «АТОН», ООО «КИТ Финанс».

Среднесписочная численность работающих за 2024 г составила 34 человек.

Для обеспечения деятельности ООО «Холдинг-Урал-Дон» за счет вкладов его участников был образован уставный капитал в размере 1 000 000 рублей.

I. Информация о доходах и расходах.

Основными видами деятельности ООО «Холдинг-Урал-Дон» являются:

- оптовая торговля сельхозпродуктами, ГСМ, средствами защиты, удобрениями.
- сдача имущества в аренду,
- ведение охотничьего хозяйства.

Объем реализации товаров и услуг в отчетном периоде составил **5 695 978** тыс.руб.,

в т.ч. оптовая торговля ГСМ	-	190 667	тыс.рублей
оптовая торговля сельхозтоварами	-	4 652 607	тыс.рублей
оптовая торговля прочая	-	844 628	тыс.рублей
оказано услуг	-	8 076	тыс.рублей

ООО «Холдинг-Урал-Дон» также для получения дохода инвестирует свободные денежные средства в долговые ценные бумаги и займы, а также размещает денежные средства на депозитных вкладах в банках. По данным операциям получен доход в размере 496 453 тыс.рублей.

Реализация ценных бумаг (еврооблигации), обращающихся на организованном рынке торговли через брокерские организации ООО «Компания БКС» и ООО «АТОН» и отраженных на счете 90, составила 158 964 тыс.рублей.

Коммерческие расходы по осуществлению деятельности ООО «Холдинг-Урал-Дон» составили 269 248 тыс.руб.

III. Информация о связанных сторонах.

Основное общество – ООО «Холдинг-Урал-Дон».

На конец отчетного периода ООО «Холдинг-Урал-Дон» является учредителем 6 предприятий.

Дочерними лицами для ООО «Холдинг-Урал-Дон» являются:

- ОАО «Кагальницкий элеватор» ИНН 6113000034, 347701, Россия, Ростовская обл, Кагальницкий р-н, ст.Кагальницкая, ул.Привокзальная 17 – 68079 акций.

- ООО «Урал-Дон-М» ИНН 7727624808, г.Москва, ул. Скобелевская, д.1, корп.6, Бизнес-Центр «Калита» - 100 %.

- ООО «Урал-Дон-Трейдинг» ИНН 6164312306, 344082, г.Ростов-на-Дону, ул.Б.Садовая,41 – 51%.

- ООО «Урал-Дон-Снаб» ИНН 6164137894, 344082, г.Ростов-на-Дону, ул.Б.Садовая,41 – 51%.

Также ООО «Холдинг-Урал-Дон» имеет долю:

- ООО «АрДон» ИНН 6166065684, г.Ростов-на-Дону, ул.Лермонтовская, 197/73 офис 300Б. – 20%.

- ООО «Урал-Дон-Финанс» ИНН 6113023539, 347701, Ростовская обл., Кагальницкий р-н, ст-ца Кагальницкая, пер. Автомобилистов,15 офис 22 – 0,75%.

В отчетном периоде в рамках хозяйственных отношений ОАО «Кагальницкий элеватор» оказывало услуги по хранению сельхозпродукции, автоперевозкам на сумму 232 066.7 тыс.рублей, произвело поставку товара на сумму 85 367.4 тыс.рублей. ООО «Холдинг-Урал-Дон» реализовало товаров и оказало услуг в адрес ОАО «Кагальницкий элеватор» на сумму 2 782 тыс.рублей.

По решению учредителей произведено безвозмездное финансирование дочерних предприятий :

- ООО «Урал-Дон-М» - 2 064.8 тыс.рублей.

Учредителями ООО «Холдинг-Урал-Дон» являются физические лица и юридические лица:

Ярошенко Александр Владимирович	-	85.62%
Бережной Владимир Владимирович	-	7.39%
Ярошенко Сергей Александрович	-	2.6%
Ярошенко Светлана Геннадьевна	-	2.6%
Стуканин Николай Георгиевич	-	0.32%
Дзюба Виталий Викторович	-	0.72%

ООО «Урал-Дон-Финанс»

- 0,75%.

Единоличным исполнительным органом общества и его бенефициарным владельцем является президент – Ярошенко Александр Владимирович.

Директор общества, действующий на основании доверенности, - Бережной Владимир Владимирович.

Главный бухгалтер – Чепурная Ирина Васильевна.

К основному управленческому персоналу относятся – президент, директор, заместитель директора по коммерческим вопросам.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2024 г, включая выплаты по итогам года, составило:

- оплата труда 5 170,8 тыс.рублей

- налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды 1 551,2 тыс. рублей

- дивиденды 529 980 тыс.рублей.

Всего выплаченные дивиденды за 2024 год составили 550 000 тыс.рублей.

IV . События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г № 56н.

Никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) или способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

V. Прекращаемая деятельность

Прекращаемых операций на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

VI. Совместная деятельность

За отчетный период общество не принимало участия в совместной деятельности.

VII. Сведения об учетной политике.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Изменения учетной политики, связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Изменения учетной политики, связанные с существенным изменением условий хозяйствования отсутствовали.

Внесены изменения в учетную политику, связанные с введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Положениями учетной политики определено:

- стоимостный лимит признания активов объектами ОС 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 08.06.2015 N 150-ФЗ);

- способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не проводится (п.13 ФСБУ 6/2020), в том числе инвестиционной недвижимости (п.21 ФСБУ 6/2020);

- амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»);

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов»;

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

- финансовые вложения принимать к учету в сумме фактических затрат на их приобретение;

- списание финансовых вложений, обращающихся на организованном на рынке, производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений и отражается на счете 90;

- списание финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке (векселя, займы, вклады в уставные капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.) производится по стоимости единицы и отражается на счете 91;

- доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, к которому относятся первичные документы, подтверждающие отгрузку товаров;

- коммерческие расходы, связанные с продажей товаров (работ, услуг), отражать на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, относящиеся к конкретному виду деятельности, относить на счет 44.03 непосредственно на тот вид деятельности, по которому произведены данные расходы. Коммерческие расходы, которые не могут быть отнесены непосредственно по конкретному виду деятельности, отражать по счету 44.01;

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода;

- дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере;

- резерв на предстоящую оплату отпусков создается ежемесячно.

VIII. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Выручка от реализации – строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»

	2024 г	2023 г
Оптовая торговля ГСМ	190 667,5	229 330.3
Отпловая торговля с/х товарами	4 652 606,6	3 574 300.6
Оптовая торговля прочая	844 627,8	812 747.6
Оказание услуг	8 075,1	8 485.3
Реализация ценных бумаг	158 964,3	220 610.2
	5 854 941,3	4 845 474

2. Состав коммерческих расходов – строка 2210 «Отчета о финансовых результатах»

	2024 г	2023 г
Амортизация	7 480	8 806
Расходы на оплату труда	37 386	35 331
Страховые отчисления на з/пл	12 079	12 059
Имущественные налоги	2 282	2 338
Транспортные расходы по приобретению и реализации товара	155 516	130 515
Хранение сельхозтовара и гсм	20 930	21 839
Прочие расходы	33 575	33 724
	269 248	244 612

3. Прочие доходы - строка 2340 - «Отчета о финансовых результатах»

	2024 г	2023 г
Реализация ОС		3 885
Реализация прочего имущества	616	96
Реализация имущественных прав	725 428	156 822
Реализация акций	66 572	
Курсовые разницы	1 957	1 808
Безвозмездно полученное имущество	604	
Корректировка ценных бумаг по текущей рыночной стоимости	21 740	103 443
Прочее	76	313
	816 993	266 367

4. Прочие расходы – строка 2350 – «Отчета о финансовых результатах»

	2024 г	2023 г
Реализация ОС		3 146
Реализация прочего имущества	472	83
Реализация имущественных прав	725 428	157 800
Резерв сомнительных долгов	8 869	5 653
Услуги банка	145	80
Курсовые разницы	678	623
Расходы прошлых лет		8
Расходы, не относящиеся на уменьшение налогооблагаемой прибыли	5 275	12 925
Корректировка ценных бумаг по текущей рыночной стоимости	10 648	1 330
Списание Дт задолженности	31	67
Резерв отпускных	219	
Реализация акций	12 028	
Прочее	956	4 444
Списание МПЗ	340	
	765 089	186 159

5. По строке 2310 отражены дивиденды, полученные от:
-находившихся в собственности акций Новатэк - 5 019 506 рублей.

6. Основные средства – строка 11501 «Бухгалтерского баланса».

По строке 1190 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024 г отражено право пользования предметом аренды (аренда земельного участка по договору № 1/13 от 22.11.2013 г).

Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице 1.

7. Финансовые вложения и денежные эквиваленты на 31.12.2024 г

К финансовым вложениям относятся: долговые ценные бумаги, займы, вклады в уставные капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Депозитные вклады «до востребования» относятся к денежным эквивалентам.

Долгосрочные финансовые вложения :

Строка 11701 – «Вложения в уставные капиталы»

Наименование	Сальдо на начало года	Оборот за период		Сальдо на конец года
		приход	выбытие	
ОАО «Кагальницкий элеватор» ИНН 6113000034	6 204			6 204
ЗАО «Птицефабрика Гуляй-Борисовская» ИНН 6111007147	11 778		11 778	
ООО «Урал-Дон-М» ИНН 7727624808	30 800			30 800
ООО «Урал-Дон-Трейдинг» ИНН 6164312306	5			5
ООО «Урал-Дон-Снаб» ИНН 6164137894	5			5
ООО «Урал-Дон-Финанс» ИНН 6113023539			8	8
ООО «АрДон» ИНН 6166065684		600 000		600 000
Итого	48 792		157 361	637 022

Строка 11703 – «Долгосрочные займы»

Наименование организации получившей Кредит (займ), вид кредита, номер и дата кредитного договора (договора займа)	Сумма выданного кредита (займа) по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	% ставка
ЗАЙМЫ - строка 11703					
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	218 800	218 800	28.10.24	01.10.26	22
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	40 000	29 900	06.08.24	31.07.27	12
ООО «Коммерция» ИНН 6165029852	82 180	82 180	27.11.24	01.12.27	22
ОАО «Завод резинотехнических изделий» ИНН 6164102147	30 000	22 050	04.03.20	30.12.26	22
Комаров А.В.	200	150	18.03.24	01.04.27	12
Шевцов А.М.	23 000	30 000	20.07.22		23
Шевцов А.М.	1 000	4 600	18.01.23		23
Федяй Ю.П.	600	249	27.01.23	01.02.26	6
Бронштейн В.С.	10 000	10 000	16.08.22	30.12.26	12
Чайкина Т.Л.	400	264	18.04.24	18.04.26	12
Алейников А.В.	6 500	6 500	09.08.24	31.08.27	6
Алексеева О.Д.	800 000	733	07.10.24	30.11.26	12
		405 426			
ЦЕННЫЕ БУМАГИ – строка 11702					
Облигации ОАО «Россельхозбанк»	104 451	126 939	20.12.18	20.12.28	9.0

Еврооблигация Mexicanos	US71654QCL41 Petroleos	13 792	20 069	31.01.20	12.02.48	6.35
Облигации ГазпнЗР10R		403	397	24.04.24	12.02.27	17.3
Облигации Евраз 003р		1 800	1 755	21.05.24	07.11.26	17.3
			149 160			
Строка 11704 – «Акции»						
Евроакции Detsche Bank Trust		9 327	14 074	22.06.21		
Евроакции Bluebird bio		1 444	116	03.08.21		
Евроакции 2Seventy Bio (TSVT)		563	201	10.11.21		
Акции Polis		19 480	27 657	04.05.23		
Акции НоватэкRU		66 332	65 622	26.04.23		
Акции TCN GroupHolding Plc			11 029	15.12.23		
БПИФ УК БКС		347	432	11.11.24		
			119 131			
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ			1 310 738			

Краткосрочные финансовые вложения:
Строка 12402 – «Краткосрочные займы»

Наименование организации получившей Кредит (займ), вид кредита, номер и дата кредитного договора (договора займа)	Сумма выданного кредита (займа) по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	% ставка
Займы – строка 12402					
Ковалев А.С.	2 500	2 500	20.02.23		24
ООО «Мешковское» ИНН 6105007678	9 000	9 000	24.12.24	20.08.25	23
ОАО «Кагальницкий элеватор» ИНН 6113000034	261 690	278 089		30.12.25	12
ООО «Заря» ИНН 6124004009	28 000	28 000	24.10.24	01.10.25	22
		317 589			
Ценные бумаги – строка 12401					
Вексель 204-194-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	67 000	67 000	29.10.24	29.01.25	21.0
Вексель 204-194-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	34 000	34 000	29.10.24	29.01.25	21.0
Вексель 204-14-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	26 000	26 000	29.10.24	29.01.25	21.0
Вексель 204-194-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	30 000	30 000	29.10.24	29.01.25	21.0
Вексель 204-194-05 ПАО КБ «Центр-Инвест»	42 000	42 000	29.10.24	29.01.25	21.0
Вексель 204-194-06 ПАО КБ «Центр-Инвест»	12 000	12 000	29.10.24	29.01.25	21.0
Вексель 204-195-01 ПАО КБ «Центр-Инвест»	82 000	82 000	05.12.24	03.03.25	21.0
Вексель 204-195-02 ПАО КБ «Центр-Инвест»	42 000	42 000	05.12.24	03.03.25	21.0
Вексель 204-195-03 ПАО КБ «Центр-Инвест»	100 000	100 000	05.12.24	03.03.25	21.0
Вексель 204-195-04 ПАО КБ «Центр-Инвест»	66 000	66 000	05.12.24	03.03.25	21.0
Вексель 204-196 ПАО КБ «Центр-Инвест»	27 000	27 000	23.12.24	24.03.25	21.0
		528 000			

Депозиты – строка 12403

ПАО Банк «ВТБ»	60 000	60 000	31.07.24	10.01.25	19.1
ПАО Банк «ВТБ»	60 000	60 000	01.08.24	14.01.25	19.12
ПАО Банк «ВТБ»	400 000	400 000	01.08.24	27.01.25	19.2
ПАО Банк «ВТБ»	160 000	160 000	20.08.24	24.02.25	19.2
ПАО Банк «ВТБ»	150 000	150 000	18.09.24	18.03.25	21.0
ПАО Банк «ВТБ»	450 000	450 000	23.09.24	24.03.25	21.25
ПАО Банк «ВТБ»	200 000	200 000	11.11.24	20.05.25	24.0
ПАО Банк «ВТБ»	100 000	100 000	11.11.24	20.08.25	25.0
ПАО Банк «ВТБ»	120 000	120 000	11.11.24	14.11.25	25.0
ПАО Сбербанк	350 000	350 000	20.09.24	20.03.25	21.25
ПАО Сбербанк	400 000	400 000	23.09.24	24.03.25	21.25
ПАО Сбербанк	750 000	750 000	16.09.24	24.03.25	20
ПАО Сбербанк	400 000	400 000	27.09.24	26.03.25	21.25

		3 600 000			
Итого по строке 1240		4 445 589			
Денежные эквиваленты - депозит ПАО КБ «Центр-Инвест» - строка 12505		75 350	28.10.24	26.01.25	20.5
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ		4 520 939			

В строке 12506 бухгалтерской отчетности за 2024 год в составе денежных эквивалентов отражен остаток денежных средств по депозиту «до востребования», размещенного в ПАО «Центр-Инвест».

Данные о наличии и движении финансовых вложений приведены в таблице 2.

8. В строке 12602 бухгалтерской отчетности за 2024 год показаны долгосрочные активы к продаже, отраженные в бухгалтерском учете на счете 41ДА (с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей).

9. Данные о наличии и движении МПЗ приведены в таблице 3.

10. Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 4.

11. Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.

12. Имущество общества, переданное и принятое в залог, представлено в таблице 6.

13. Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Текущий налог на прибыль (строка 180 листа 02 Декларации по налогу на прибыль, строка 2411 Отчета о финансовых результатах) рассчитан по данным налогового учета и определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Доходы и расходы, по которым имеются расхождения по отражению в бухгалтерском и налоговом учете, представлены в таблице.

	БУ	НУ	БУ>НУ	БУ<НУ
Доходы:				
Дивиденды иностранные	95 457,98		95 457,98	
Переоценка ценных бумаг	21 740 226,49		21 740 226,49	
Курсовые разницы	1 955 192,32	1 112 799,62	842 392,7	
Реализация ценных бумаг	16 095 150		16 095 150	
Процентный доход по ценным бумагам	814 834 633,08	813 060 484,79	1 774 148,29	
Реализация акций	54 544 014		54 544 014	
			95 091 389	
Расходы:				
Расходы, не уменьшающие н/о базу по прибыли	5 275 073,13		5 275 073,13	
Резерв под обесценение материалов	- 194 502,75			194 502,75
Реализация ценных бумаг	160 369 568,94	106 768 663,24	53 600 905,7	
Начисление амортизации	7 480 252,83	7 078 148,86	402 103,97	
Резерв отпускных в части з/пл	78 962,29		78 962,29	
Резерв отпускных в части страховых взносов	157,37 24 942,47		157,37 24 942,47	
Расходы прошлых		7 087 666,44		9 228 324,87

периодов (отпускные)		2 127 394 13 264,43		
Переоценка ценных бумаг	10 647 587,03		10 647 587,03	
ОС до 100 т.р.	320 079,75	443 239		123 159,75
Программное обеспечение	239 026,89	170 914,65	68 112,24	
Малоценное программное обеспечение	2 854,60	3 858,36		1 003,76
Курсовые разницы	677 616,31	201 584,77	476 031,54	
Резерв сомнительных долгов	8 869 219,83		8 869 219,83	
			79 443 095,57	9 546 991,13

Налогоблагаемая прибыль = прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета (строка 2300 Отчета о финансовых результатах) 817 443 377 + 79 443 095,57 - 9 546 991,13 - 95 091 389,46 = 792 248 092 строка 060 Листа 02+ строка 100 листа 05 Декларации по налогу на прибыль.

Для отложенного расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) рассчитан на основе сальдированной величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по всем объектам.

Отложенные активы:

1. ОС	383 261
2. Курсовые разницы	999 658
3. Расходы будущих периодов	67 108
4. Резерв отпусков	4 579 867
5. Резерв под обесценение мпз	13 719 480
6. Резерв сомнительных долгов	297 681 987
Итого	317 431 361

Отложенные обязательства:

1. Переоценка ценных бумаг	64 851 315
2. Курсовые разницы	2 014 397
3. % по иностранным ц/бумагам	1 869 906

68 735 618

В бухгалтерской отчетности отражены проводки:

ДТ 09-КТ99 317 431 361 * 25% = 79 357 840

ДТ99-КТ77 68 735 618 * 25% = 17 183 905

С учетом применения ПБУ 18/02 чистая прибыль отчетного периода увеличена на 80 640 тыс. рублей (строка 2412 Отчета о финансовых результатах – отложенный налог на прибыль).

14. Оценочные обязательства. Расшифровка оценочных обязательств.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	4 476	3 804	(3 700)		4 580

15. Оценочные резервы. Расшифровка оценочных резервов.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв сомнительных долгов	288 815	8 869	(2)		297 682
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	13 914		(195)		13 719

16. Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности .

17. Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

18. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Президент



Ярошенко А.В.
24.03.2025г

Наличие и движение основных средств

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Амортизация начислено	списано	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2024	138 863	44 541	19 104	8 357	12 107	4 624	149 611	52 023
	2023	128 701	35 736	13 307	3 145	8 805		138 863	44 541
Машины и оборудование	2024	7 485	4 719			225		7 485	5 352
	2023	5 761	3 810	1 724		909		7 485	4 719
Земельные участки	2024	8 398		180				8 578	
	2023	11 543			3 145			8 398	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	811	589	106		82		917	671
	2023	811	431			158		811	589
Сооружения	2024	8 231	3 177	125		215		8 356	3 392
	2023	8 231	2 891			286		8 231	3 177
Здания	2024	72 011	20 262	8		2 784		72 019	23 046
	2023	72 011	17 296			2 966		72 011	20 262
Транспортные средства	2024	31 538	9 067	18 685		8 662		50 223	17 729
	2023	19 955	6 051	11 583		3 016		31 538	9 067
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	2024	10 385	6 276		8 357	179	4 624	2 028	1 831
	2023	10 385	5 255			1 471		10 385	6 726
Другие виды ОС (ППА)	2024	1 483	65					1 483	149
	2023	1 483	36			48		1 483	84

Президент

А.В. Ярошенко
24.03.2025 г

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		Получен доход	Переоценка по рыночной стоимости	На конец периода
			поступило	выбыло			
Долгосрочные- всего, в т.ч.	2024	1 419 486	1 513 286	1 633 126	820 097	11 093	1 310 738
	2023	1 582 051	95 758	258 323	148 306		1 419 486
Вклады в уставные капиталы	2024	48 792	600 008	11 778			637 022
	2023	206 153		157 361			48 792
Долговые ценные бумаги	2024	329 670	87 598	160 070	21 283	11 093	268 291
	2023	359 552	65 157	95 039	24 169		329 670
Долгосрочные займы	2024	1 041 024	825 680	1 461 278	143 281		405 426
	2023	1 016 346	30 601	5 923	124 137		1 041 024
Краткосрочные – всего, в т.ч.	2024	3 564 480	18 836 332	17 879 873	654 993		4 520 939
	2023	2 711 422	11 001 843	10 148 785	341 645		3 564 480
Долговые ценные бумаги	2024	812 000	1 441 000	1 725 000	104 706		528 000
	2023	1 253 000	2 832 000	3 273 000	91 538		812 000
Предоставленные займы	2024	1 227 390	307 442	1 217 243	82 468		317 589
	2023	623 792	1 209 843	606 245	105 301		1 227 390
Депозитные счета	2024	1 525 900	17 087 890	14 938 440	467 819		3 675 350
	2023	834 630	6 960 000	6 269 540	144 806		1 525 090

Президент

А.В. Ярошенко
24.03.2025 г

ТАБЛИЦА 3.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы всего, в т.ч.	2024	185 632	6 461 341	6 338 518	308 456
	2023	468 549	4 178 553	4 461 469	185 633
Материалы	2024	1 266	5 589	5 643	1 212
	2023	1 714	2 916	3 364	1 266
Товары для перепродажи	2024	184 367	6 455 752	6 332 875	307 244
	2023	466 721	4 175 637	4 457 991	184 367
Готовая продукция	2024				
	2023	114		114	

Президент

А.В. Ярошенко
24.03.2025 г

ТАБЛИЦА 4.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Вид	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
		По условиям договора	Величина резерва	поступило		выбыло		Восстановлен резерв	По условиям договора	Величина резерва
				погашено	списано	погашено	списано			
Всего	2024	1 357 967	(288 815)	10 108 870	10 370 036	(31)	(2)	1 093 766	(297 682)	
	2023	1 013 962	(283 329)	11 786 484	11 442 245	(68)	(168)	1 357 967	(288 815)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	2024	654 303	(5 278)	1 442 803	1 866 055			231 051	(10 555)	
	2023	533 070	(20)	1 893 810	1 772 537	(20)	(20)	654 303	(5 278)	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	2024	318 031	(378)	6 370 651	6 379 706	(31)	(2)	308 943	(841)	
	2023	132 217	(149)	5 196 408	5 010 398	(48)	(148)	318 031	(378)	
Расчеты с прочими дебиторами (счет 76.73,71,68)	2024	382 631	(283 160)	2 295 416	2 124 275			553 772	(286 286)	
	2023	348 675	(283 160)	4 696 266	4 659 310			382 631	(283 160)	

ТАБЛИЦА 5.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Вид	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		на начало периода	Величина резерва	поступило		выбыло		по условиям договора	Величина резерва
				погашено	списано	погашено	списано		
Всего	2024	1 382 933		13 144 319	12 652 512			1 874 739	
	2023	865 040		9 766 020	9 248 129			1 382 933	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	2024	601 697		6 536 385	6 851 242			286 840	
	2023	231 557		4 941 469	4 571 329			601 697	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.02)	2024	770 813		6 013 736	5 214 757			1 569 792	
	2023	621 430		4 822 775	4 673 392			770 813	
Прочие	2024	10 421		594 198	586 513			18 106	
	2023	12 053		1 776	3 408			10 421	

Президент

А.В. Ярошенко
24.03.2025 г.

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ на 31.12.2024 г

Наименование	Залоговая стоимость, тыс.руб.	
	31.12.2024	31.12.2023
Полученные		
Земельный участок № 61:44:0081107:21		50 000
Имущественный комплекс ООО «Коммерция»		136 982
Имущественный комплекс ООО «Комстрой»		208 182
Имущественный комплекс АО «Гуковский кирпич»		101 959
Имущественный комплекс АО «Донской кирпич»		294 330
Право аренды земельного участка		7 000
Право аренды земельного участка № 61:03:0600001:224	2 105	2 105
Право аренды земельного участка № 61:06:0600001:222	4 429	4 429
Право аренды земельного участка № 61:03:0600001:225	4 947	4 947
Право аренды земельного участка № 61:03:0600001:216	5 134	5 134
Право аренды земельного участка № 61:03:0600001:221	4 825	4 825
Право аренды земельного участка № 61:03:0600001:215	6 197	6 197
Право аренды земельного участка № 61:03:0600001:223	2 408	2 408
ИТОГО	30 045	828 498
ВЫДАННЫЕ		
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-194-01	67 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-194-02	34 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-194-03	26 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-194-04	30 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-194-05	42 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-194-06	12 000	
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-195-01	82 000	60 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-195-02	42 000	45 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-195-03	100 000	40 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-195-04	66 000	45 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 204-196	27 000	60 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-186-06		20 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-187-01		115 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-187-02		74 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-187-03		24 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-187-04		38 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-187-05		60 000
Вексель ПАО КБ «Центр-Инвест» 201-187-06		91 000
ИТОГО	528 000	672 000

Принято в залог:

В обеспечение договора займа № Хз-ЗРИ-20/1от 04.03.2020 г с ОАО «Завод резинотехнических изделий» - земельный участок площадью 10581 кв.м. по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул.Вавилова, 59 с кадастровым номером 61:44:0081107:21 (кадастровая стоимость 27 623 тыс.руб.) Залоговая стоимость - 50 000 тыс.рублей.

В обеспечении договора займа Хз-Ш22/1 от 20.07.2022 года с ИП Шевцов А.М. – права аренды земельных участков – 30 045 тыс.рублей.

КНИГА ЗАЛОГОВ на 31.12.2024 г

№	Ф.И.О. (наим-ние юр.лица), серия, номер,дата выдачи документа, удостоверяющего личность доверенного лица)	наименование	правоустанавливающие документы	оценочная стоимость (тыс.руб.)	Размер обеспеченного требования (тыс.руб.)	12	13
1	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-193-01	Дог. № 16204-193 от 29.07.2024г.	67 000	67 000	30.07.2025	ООО "Кагальник-Агро"
2	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-193-02	Дог. № 16204-193 от 29.07.2024г.	34 000	34 000	30.07.2025	ООО "СХП Мечетинское"
3	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-193-06	Дог. № 16204-193 от 29.07.2024г.	12 000	12 000	30.07.2025	ООО "Багаевск-Агро"
4	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-193-03	Дог. № 16204-193 от 29.07.2024г.	26 000	26 000	30.07.2025	ООО "им. Лигунова"
5	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-193-04	Дог. № 16204-193 от 29.07.2024г.	30 000	30 000	30.07.2025	ООО "Березовское"
6	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-193-05	Дог. № 16204-193 от 29.07.2024г.	42 000	42 000	18.09.2025	ООО "Стычное"
7	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-195-01	Дог. № 16204-195 от 05.12.2024г.	82 000	82 000	04.12.2025	ООО "СХП Мечетинское"
8	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-195-04	Дог. № 16204-195 от 05.12.2024г.	66 000	66 000	04.12.2025	ООО "Березовское"
9	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-195-03	Дог. № 16204-195 от 05.12.2024г.	100 000	100 000	04.12.2025	ООО "Стычное"

10	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-195-02	Дог. № 16204-195 от 05.12.2024г.	42 000	42 000	04.12.2025	ООО "им. Литунова"
11	ПАО КБ "Центр-Инвест"	вексель ПАО КБ "Центр-Инвест" № 204-196	Дог. № 16204-196 от 23.12.2024г.	27 000	27 000	16.12.2025	ООО "Багаевск-Агро"
				528 000	528 000		

Президент

А.В. Ярошенко

24.03.2025 г

