

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	38	(10)	-	(38)	14	(4)	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
наименование места происхождения товаров	5111	за 2023г.	38	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	38	(14)
Корректировка по ФСБУ 14/2022	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	(38)	14	-	-	-	-	-	(38)	14

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		5120	-	-
Всего	5120	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

Сураева Надежда  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



## 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.	2 329	91 212	-	(93 146)	395
	5250	за 2023г.	930	6 880	-	(5 481)	2 329
В том числе:							
Здания	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	40	902	-	(942)	-
Сооружения	5242	за 2024г.	395	2 018	-	(2 018)	395
	5252	за 2023г.	441	651	-	(697)	395
Транспортные средства	5243	за 2024г.	-	30 308	-	(30 308)	-
	5253	за 2023г.	-	1 585	-	(1 585)	-
Прочие машины и оборудование, включая хоз.инвентарь и другие объекты	5244	за 2024г.	1 934	6 041	-	(7 975)	-
	5254	за 2023г.	449	3 229	-	(1 744)	1 934
Офисное оборудование	5245	за 2024г.	-	139	-	(139)	-
	5255	за 2023г.	-	513	-	(513)	-
Итого	5246	за 2024г.	-	52 706	-	(52 706)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	713	1 975
В том числе:			
Здания	5261	-	942
Сооружения	5262	329	697
Прочие машины и оборудование, включая хоз.инвентарь и другие объекты	5263	384	298
Офисное оборудование	5264	-	38
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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	52 706	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 015	1 015	1 015
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Сураева Надежда  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисления за период (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	410	-	1 100	(403)	-	-	-	1 107	-
	5311	за 2023г.	3 705	-	400	(3 695)	-	-	-	410	-
В том числе:											
	Займы выданные										
	5302	за 2024г.	385	-	1 100	(403)	-	-	-	1 082	-
	5312	за 2023г.	3 680	-	400	(3 695)	-	-	-	385	-
Учредительный взнос	5303	за 2024г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	5313	за 2023г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	100 170	-	3 261 550	(3 341 674)	-	-	-	20 046	-
	5315	за 2023г.	150 030	-	4 933 370	(4 983 230)	-	-	-	100 170	-
В том числе:											
	5306	за 2024г.	100 170	-	3 261 550	(3 341 674)	-	-	-	20 046	-
	5316	за 2023г.	150 030	-	4 933 370	(4 983 230)	-	-	-	100 170	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	100 580	-	3 262 650	(3 342 077)	-	-	-	21 153	-
	5310	за 2023г.	153 735	-	4 933 770	(4 986 925)	-	-	-	100 580	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

Сураева Надежда

Васильевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	159 831	-	159 831	2 645 223	(2 643 044)	-	-	X	162 010	-	162 010	
	5420	за 2023г.	142 211	-	142 211	2 753 106	(2 734 336)	-	-	X	159 831	-	159 831	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	4 965	-	4 965	48 944	(23 814)	-	-	(22 254)	7 841	-	7 841	
	5421	за 2023г.	5 832	-	5 832	44 829	(16 763)	-	-	(28 933)	4 965	-	4 965	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	1 322	-	1 322	-	(50 806)	-	-	51 322	1 838	-	1 838	
	5422	за 2023г.	1 733	-	1 733	-	(48 879)	-	-	48 468	1 322	-	1 322	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	147 188	-	147 188	2 429 294	(2 399 871)	-	-	(32 198)	144 413	-	144 413	
	5423	за 2023г.	133 731	-	133 731	2 493 096	(2 459 189)	-	-	(20 451)	147 188	-	147 188	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	5 871	-	5 871	113 642	(112 836)	-	-	729	7 406	-	7 406	
	5425	за 2023г.	597	-	597	91 693	(85 958)	-	-	(461)	5 871	-	5 871	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	370	-	370	53 000	(55 717)	-	-	2 695	348	-	348	
	5426	за 2023г.	123	-	123	46 588	(48 084)	-	-	1 743	370	-	370	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2024г.	115	-	115	343	-	-	-	(294)	164	-	164	
	5427	за 2023г.	194	-	194	287	-	-	-	(366)	115	-	115	

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)

Сураева Надежда

Васильевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	459 961	-	603 886	-	(459 814)	-	-	-	-	604 033	-
в том числе:	5530	за 2023г.	271 434	-	459 961	-	(271 434)	-	-	-	-	459 961	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	370 956	-	571 397	-	(370 956)	-	-	-	-	571 397	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	87 340	-	24 094	-	(87 211)	-	-	-	-	24 223	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 665	-	8 395	-	(1 647)	-	-	-	-	8 413	-
Справочно: из суммы авансов выданных - сумма авансов, связанных с приобретением запасов	5514	за 2024г.	86 223	-	23 278	-	(86 223)	-	-	-	-	23 278	-
Итого	5500	за 2024г.	62 327	-	86 223	-	(82 327)	-	-	-	-	86 223	-
	5520	за 2023г.	459 961	-	603 886	-	(459 814)	-	-	-	-	604 033	-
	5520	за 2023г.	271 434	-	459 961	-	(271 434)	-	-	-	-	459 961	-

## 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 поставщиками и заказчиками	5541	294 981	294 981	131 840	131 840	50 093	50 093
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	99	99
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	197 962	246 467	-	(197 962)	-	-	X	246 467
	5580	за 2023г.	203 947	197 962	-	(203 947)	-	-	-	197 962
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	158 505	224 866	-	(158 505)	-	-	-	224 866
	5581	за 2023г.	109 038	158 505	-	(109 038)	-	-	-	158 505
авансы полученные	5562	за 2024г.	18 448	3 189	-	(18 448)	-	-	-	3 189
	5582	за 2023г.	84 408	18 448	-	(84 408)	-	-	-	18 448
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 141	13 509	-	(17 141)	-	-	-	13 509
	5583	за 2023г.	8 071	17 141	-	(8 071)	-	-	-	17 141
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 868	4 903	-	(3 868)	-	-	-	4 903
	5586	за 2023г.	2 430	3 868	-	(2 430)	-	-	-	3 868
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	197 962	246 467	-	(197 962)	-	-	X	246 467
	5570	за 2023г.	203 947	197 962	-	(203 947)	-	-	X	197 962

## 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	-	-	-

Руководитель  Сураева Надежда  
 (подпись)  Васильевна  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	77 221	65 750
Расходы на оплату труда	5620	102 104	77 716
Отчисления на социальные нужды	5630	26 657	20 309
Амортизация	5640	10 366	14 464
Прочие затраты	5650	27 809	26 156
Итого по элементам	5660	244 157	204 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 398 706	2 457 538
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 028)	(5 109)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 640 835	2 656 824

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  
(подпись)

Сураева Надежда  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 468	18 858	(16 830)	(664)	3 832
в том числе:						
Резерв на отпуски	5701	2 468	9 790	(7 907)	(519)	3 832
Резерв на выплату вознаграждения	5702	-	9 068	(8 923)	(145)	-

Руководитель  
  
 (подпись)

Сураева Надежда  
 Васильевна  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	105	-	-
Гарантийное обязательство	5811	105	-	-

Руководитель

(подпись)

Сураева Надежда

Васильевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	24	-	24
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	24	-	24
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

Сураева Надежда  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**Расчет стоимости чистых активов**

Общество с ограниченной ответственностью "Вятушка АГРО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	28
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	154 107	73 796	81 382
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	1 107	410	25
Отложенные налоговые активы	1180	12 680	167	169
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	162 010	159 831	142 211
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	604 033	459 961	271 434
Финансовые вложения	1240	20 046	100 170	153 710
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 201	6 651	20 864
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>		<b>975 184</b>	<b>800 986</b>	<b>669 823</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 714	4 070	4 787
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	49 162	-	-
Долгосрочные	1450	49 162	-	-
Заемные средства	1510	-	-	-
краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	246 467	197 962	203 947
Долгосрочная	1530	-	-	-
Долгосрочные	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	3 832	2 468	2 157
краткосрочные	1540	3 832	2 468	2 157
Прочие обязательства	1550	2 045	-	-
краткосрочные	1550	2 045	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>		<b>322 220</b>	<b>204 500</b>	<b>210 891</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>		<b>652 964</b>	<b>596 486</b>	<b>458 932</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024г.  
ООО «Вятушка АГРО»**

**1. Основные сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Вятушка АГРО» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 05.05.2003 года в качестве юридического лица в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1034316574610. Общество поставлено на учет в налоговом органе 06.05.2003г. ИНН 4345058538 КПП 434501001 Местонахождение и почтовый адрес: 610035, Кировская область, г. Киров, ул. Воровского, д.105. ООО «Вятушка АГРО» имеет самостоятельный баланс и расчетный счет в Сбербанке России. Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024г. составляет 57 человек. Единственный Участник Общества: ЗАО «Кировский молочный комбинат», являющийся владельцем 100% долей Уставного капитала. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 100 тыс.руб., в том числе оплаченный – 100 тыс.руб. Руководство текущей деятельностью осуществляет Директор Общества. Контролирующим органом является Наблюдательный совет ЗАО «Кировский молочный комбинат» в составе 3-х человек в пределах своей компетенции, предусмотренной действующим законодательством и Уставом Общества. Состав ревизионной комиссии составляет 3 человека. Общество с ограниченной ответственностью «КАФ «Логика» является аудитором бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. ИНН 4346021989 КПП 434501001 ОГРН 1034316539146 Юридический адрес: 610000, г. Киров, ул. Урицкого, д.36/1, офис 6. Является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество». Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена в тысячах рублей без десятичных знаков.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Вятушка АРО» осуществляется бухгалтерия, численность работников бухгалтерии определяется штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями. Кроме того, в целях оптимизации деятельности в течение года общество пользовалось услугами сторонней организации по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет базируется на использовании автоматизированной системы обработки учетных данных с использованием персональных компьютеров.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» обществом не применяется.

## 2. Основные показатели деятельности организации

В бухгалтерском учете за 2024 год отражены следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	Код	Сумма (тыс.руб.)
Выручка	2110	2 794 554
Себестоимость продаж	2120	(2 511 109)
Коммерческие расходы	2210	(55 717)
Управленческие расходы	2220	(74 009)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	153 719
Доходы от участия в других организациях	2310	9 570
Проценты к получению	2320	17 409
Прочие доходы	2340	10 486
Прочие расходы	2350	(22 123)

В отчетном году выручка от реализации составила 2 794 610 тыс.руб. в том числе:

- от продажи товаров (работ, услуг) собственного производства 124 268 тыс.руб.
- от продажи покупных товаров 2 670 286 тыс.руб.
- от продажи прочего имущества 56 тыс.руб.

В 2024 году Общество также получило прибыль от реализации основных средств в размере 2 684 тыс. руб. Указанный доход был отражен в составе финансового результата от прочих доходов и прочих расходов.

Состав затрат на производство (издержек обращения) раскрыт в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности. Общество считает необходимым дополнительно раскрыть информацию по

строке 419 Очета о движении денежных средств «Прочие поступления денежных средств» в размере 103 213 тыс.руб., которая сложилась из: родительская плата за путевки в детский лагерь 14 800 руб.; -возврат депозита 80 000 000 руб.; -проценты по депозиту 17 464 337,43 руб.; -страховое возмещение 90 060,89 руб.; -возврат при расторжении договора страхования 31 148,10 руб.; -премия от ООО КЗ «Ростсельмаш» 5 536 488,21 руб.; -возмещение ущерба 76 100 руб.; -возврат излишне удержанной комиссии 111 руб. Также Общество считает необходимым дополнительно раскрыть информацию по таблице 9 «Государственная помощь»: в 2024 году было получено возмещение страхователю от Социального фонда России расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в размере 23,6 тыс. руб.

### 3. Резервы

Организация создает резервы, признавая их в бухгалтерском учете оценочными обязательствами.

На 31.12.2024 оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков рассчитано как планируемая сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. На 31.12.2024 оценочное обязательство по резерву на выплату годового вознаграждения было использовано для покрытия расходов в размере сумм, начисленных в декабре 2024 года на выплату вознаграждения по итогам работы за год и соответствующих им сумм страховых взносов согласно Положению о премировании и приказа директора. Незрасходованная сумма резерва списана, как избыточная, в доход.

Размер резервов на 01.01.2024	2 468 тыс.руб.	Начислено резервов	18 858 тыс.руб.
		в том числе:	
-резерв по отпускам	9 790 тыс.руб.	-резерв по отпускам	9 068 тыс.руб.
		Использовано резервов	17 494 тыс.руб.
		в том числе:	
-резерв по отпускам	7 907 тыс.руб.	-резерв на годовое вознаграждение	8 923 тыс.руб.
		-восстановление резерва	664 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался, т.к. отсутствует дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Остаток резерва на конец года	3 832 тыс.руб.
В том числе резерв по отпускам	3 832 тыс.руб.

Общество формирует в бухгалтерской и налоговой отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета по налогу на прибыль и данными налоговой декларации в налоговом периоде составила 148 587 тыс.руб. Сумма начисленного налога на прибыль за 2024 год составляет 29 717 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 33 812 тыс. руб. Постоянные налоговые расходы возникли из-за расходов в признании доходов (дивиденды) и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Временные налоговые расходы возникли из-за отпущенных в признании амортизации основных средств и нематериальных активов, а также – оценочного обязательства (резерв по отпускам). Признано отложенных налоговых активов в сумме 10 996 тыс.руб., погашено в сумме 729 тыс.руб. Признано отложенное налоговое обязательство в сумме 13 693 тыс.руб., погашено в сумме 1 032 тыс.руб. Для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась разница в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в сумме 2 394 тыс.руб. Кроме того, в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г до 25% были пересчитаны отложенные налоговые активы (признано дополнительно 2 247 тыс.руб.) и отложенные налоговые обязательства (признано дополнительно 3 983 тыс.руб.), в результате чего образовалась разница в размере 1 736 тыс.руб.

#### 5. Состав основных средств, НМА, НИОКР, Аренда.

Лимит первоначальной стоимости основных средств установлен в размере 40 тыс.руб. и выше, включает в себя фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из положений ФСБУ 6/2020. Общество применяет линейный метод начисления амортизации. В налоговом учете применяется амортизационная премия. Земельный участок не подлежит амортизации. Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

В 2024 году были в связи с продажей 4 объекта основных средств – автомобили. Автомобили были проданы в связи с необходимостью замены на новые для соблюдения условий Дилерского соглашения с ООО КЗ «Ростсельмаш». Первоначальная стоимость выбывших транспортных средств составила 4 213 тыс. руб., остаточная – 534 тыс. руб. Выручка от реализации получена в размере 3 218 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на начало года 135 231 тыс. руб. Поступило основных средств в 2024г. 40 440 тыс. руб. Начисленная амортизация (линейный метод) в 2024 г. 8 610 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств на конец года 102 763 тыс. руб. Незавешенные капитальные вложения на начало года 2 329 тыс. руб. Незавешенные капитальные вложения, осуществленные в 2024 году за счет собственных средств 40 440 тыс. руб. Незавешенные капитальные вложения на конец года 395 тыс. руб.

На 31.12.24г. у Общества не было договоров на передачу в аренду объектов основных средств.

В 2024 году ФСБУ 25/2018 обществом применялся к договору аренды недвижимого имущества. Принято к учету ПЛА в размере 52 706 тыс. руб., начислена амортизация в сумме 1 757 тыс. руб.

На балансе Общества в 2023 году числился НМА – товарный знак. В 2024 году Общество перешло в части учета нематериальных активов на ФСБУ 14/2022, в связи с чем произведены корректировки в межотчетный период: товарный знак выбыл из состава НМА. Первоначальная стоимость товарного знака в размере 38 тыс. руб. и сумма накопленной амортизации 14 тыс. руб. были отнесены на счет нераспределенной прибыли Общества.

## 6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ №5/2019.

Запасы для управленческих нужд списываются в расходы по мере использования.

Организован забалансовый учет спецажды, спецнастки, инвентаря и хозяйственных принадлежностей.

Резерв под обеспечение запасов не создавался, по причине того, что фактическая стоимость товаров, готовой продукции и незавершенного производства не превышает чистой стоимости их продажи, а сырье и материалы не обесценивались, потому что цены на готовую продукцию, в производстве которой они использованы, не опускались ниже ее стоимости. На 31.12.24г все материальные запасы отражены по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В целях бухгалтерского учета списание сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, комплектующих изделий, запасных частей, тары и других материальных ресурсов осуществляется методом ФИФО.

Готовая продукция, работы, услуги, учитываются по фактической себестоимости (без учета управленческих расходов). Остаток по дебету счета 20 «Основное производство» на конец месяца показывает фактическую стоимость незавершенного производства.

Прямые затраты по производству готовой продукции распределяются по выпуску готовой продукции.

Прямые затраты по сервисному центру распределяются пропорционально нормативной оплате труда.

Управленческие расходы в полном объеме списываются в себестоимость продаж того периода, в котором произведены.

Коммерческие расходы в полном объеме включаются в расходы на продажу, за минусом транспортных расходов, которые расщипываются на остаток товаров.

## 7. Финансовые вложения

К долгосрочным финансовым вложениям организация на 31.12.24 отнесены:

- вклад в уставный капитал ООО «Вятушка Агрострой» 25 тыс.руб.;
- займы выданные 1 082 тыс.руб.

К краткосрочным финансовым вложениям организация на 31.12.24 отнесены:

- депозитные вклады в банках 20 000 тыс.руб.;
- займы выданные 46 тыс.руб.

Займы были выданы организацией.

Изменение величин задолженности по займам за год:

- на начало года составляла 555 тыс.руб.;

- погашено за год 3 077 тыс.руб.;

- выдано займов 3 650 тыс.руб.

Остаток на 31.12.24 задолженности по выданным займам 1 128 тыс.руб.

## 8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

За отчетный период отнесены на финансовый результат разницы в следующем размере:

- положительные 0,05 руб.;

- отрицательные 47 401,05 руб.

Официальный курс Банка России, действовавший на 31.12.24 - 106,1028 руб. за 1 евро.

## 9. События после отчетной даты

В 2025 году ООО «Ватушка АРО» получило премию за выполнение плана закупки запчастей за период сотрудничества с 01.01.2024 по 31.12.2024 года по Дилерскому соглашению 2023009731 от 07.12.2023 в размере 6 439 тыс.руб.

## 10. Финансовые результаты

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов. В соответствии с Планом счетов информации о финансовом результате формируется с использованием счета 99 «Прибыли и убытки». Записи на нем ведутся накопительно в течение года. По дебету отражаются убытки, а по кредиту - прибыль.

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности прибыль (убыток) со счета 99 закрывается на счет 84 «Распределенная прибыль (непокрытый убыток)» и распределяется Советом директоров ЗАО «Кировский молочный комбинат».

В 2024 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## 11. Сведения по связанным сторонам

Бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор ЗАО «Кировский молочный комбинат» Сураева Любовь Федоровна. Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Общества. Основным управленческим персоналом Общества признает следующие лиц:

- директор Сураева Надежда Васильевна;

- заместитель директора Валиева Елена Анатольевна;

- заместитель директора Ердякова Татьяна Леонидовна;

- заместитель директора Прокошев Максим Олегович.

Выплаты основному управленческому персоналу производятся в соответствии с трудовыми договорами, штатным расписанием и иными локальными нормативными актами Общества.

Контролирующим органом является Наблюдательный совет ЗАО «Кировский молочный комбинат» в составе 3-х человек в пределах своей компетенции, предусмотренной действующим законодательством и Уставом Общества. Члены Наблюдательного совета: Сураев Федор Васильевич, Сураева Любовь Федоровна и Платунова Татьяна Викторовна. Членом Наблюдательного совета Общества в период исполнения ими своих обязанностей назначены и компенсация расходов не выплачивается. Состав Ревизионной комиссии составляет 3 человека: Кодолова Татьяна Геннадьевна, Трегубова Ольга Николаевна, Лучникова Ирина Юрьевна.

Членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей вознаграждение и компенсация расходов не выплачивается. Общество является одним из учредителей ООО «ВЯТУШКА АГРО» и на 31.12.24г. владеет 25% доли в уставном капитале указанной организации. В процессе хозяйственной деятельности Общество проводило операции со связанными сторонами. Наиболее распространенными являлись приобретение и продажа товаров, оказание услуг и аренда имущества на обычных коммерческих условиях. В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

1. ЗАО «Кировский молочный комбинат».
1. ЗАО «Кировский молочный комбинат» на реализовано товаров в адрес ЗАО «Кировский молочный комбинат» на сумму 11 489 тыс.руб. (в т.ч. НДС)
- Приобретено товаров (работ, услуг) от ЗАО «Кировский молочный комбинат» на сумму 2 946 тыс.руб. (в т.ч. НДС)
- Просроченной задолженности на 31.12.2024г нет.

2. ООО «ВЯТУШКА АГРО»
- В процессе хозяйственной деятельности Общество получило товаров (работ, услуг) от ООО «Вятушка Агро» на сумму 99 тыс.руб. (в т.ч. НДС).
- Просроченной задолженности на 31.12.2024г нет.
- Обществом получены дивиденды в сумме 9 570 тыс.руб.
- Доля ООО «Вятушка Агро» в уставном капитале ООО «ВЯТУШКА АГРО» составляет 25 тыс. руб.

3. ИП Сураева Н.В.

- По договору аренды недвижимого имущества произведены расчеты на сумму 4999,9 тыс. руб.
- Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу ООО «Вятушка Агро», в 2024 году составило 102 407 тыс.руб. (в т.ч. по итогам 2023 года – 73 950 тыс.руб.). НДФЛ с указанного вознаграждения удержан и уплачен в размере 15 000 тыс.руб., страховые платежи во внебюджетные фонды исчислены и уплачены в полном объеме в соответствии с требованиями законодательства.

## 12. Информация о выполнении непрерывности деятельности

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность для обеспечения непрерывной работы сельхозтоваропроизводителей, в т.ч. по снабжению предприятий АПК кормами, материалами и комплектующими к оборудованию, по сервисному и гарантийному обслуживанию техники. В части деятельности Центра ООО КЗ «Ростсельмаш» намечены мероприятия, направленные на повышение статуса дилера с третьего до второго уровня, в их числе – реконструкция арендованного объекта недвижимости в Шиховском сельском поселении Слободского района Кировской области для размещения подразделения Дилерского Центра в соответствии со всеми требованиями ООО КЗ «Ростсельмаш», а также

обустройство опорного пункта в селе Аджим Малмыжского района Кировской области.

В неблагоприятной экономической ситуации, сложившейся в связи с осложнившейся геополитической обстановкой (в т.ч. ограничениями, введенными в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также ответными мерами РФ), организация осуществляла свою деятельность непрерывно. За отчетный период Общество понесло дополнительные расходы:

на проживание и проезд в служебных командировках работников по причине закрытия аэропортов;

на организацию большого количества личных встреч с контрагентами для разъяснения причин сдвига срока и изменения ассортимента поставок;

по причине увеличения сроков закупки и роста цен в связи с усложнением логистики и дефицитом товаров;

на поиск новых поставщиков, в т.ч. зарубежных, на переговоры с поставщиками об увеличении сроков отсрочки оплат;

в связи с мобилизацией и увольнением персонала;

на услуги по найму и обучению персонала, на выплаты компенсационного характера, на автоматизацию производства в связи с дефицитом квалифицированного персонала;

на истребование дебиторской задолженности;

в связи с замедлением оборачиваемости активов.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовое положение Общества и показало Общества и пришло к мнению, что благодаря своевременным предпринятым мерам они не оказали в 2024 году существенного влияния на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Произведенная оценка, принямая во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, позволяет сделать вывод об отсутствии у Общества существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные изменения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримой перспективе. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием ситуации в стране и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор

Главный бухгалтер  
25.03.2025

Титова О.В.

Сураева Н.В.