

ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД

ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ХОЗЯЙСТВО МОСКОВСКОЕ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Организация и виды деятельности.....	2
2. Производственные показатели Общества.....	3
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	3
4. Информация об учетной политике.....	3
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	3
6. Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	4
7. Запасы.....	4
8. Денежные средства.....	6
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	7
11. Налоговая задолженность.....	7
12. Капитал.....	8
13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	8
14. Отложенные налоговые активы и обязательства.....	8
15. События, произошедшие после отчетной даты.....	9
16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.....	9
17. Прочая информация.....	10
18. Информация о связанных сторонах.....	10
19. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	11

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ХОЗЯЙСТВО МОСКОВСКОЕ» (далее - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «АГРОЭКО-Менеджмент» на основании договора №АЭМ/МОС от 19.09.2024 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ХОЗЯЙСТВО МОСКОВСКОЕ» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «13» апреля 2006 года. Основной государственный регистрационный номер 1063652010080.

Юридический адрес Общества

397713, Воронежская область, м.р-н Бобровский, с.п. Семёно-Александровское, с Семёно-Александровка, тер. Ооо Сх Московское, здание 1, офис 1.

1.2. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 1 600 тыс. руб.

По состоянию на отчетную доли уставного капитала распределены:

ООО «ГК АГРОЭКО» - 100%.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- разведение свиней;
- животноводство;
- выращивание зерновых культур;
- прочие.

2. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 189 человек.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, кратко отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Переоценка стоимости основных средств не производится. Признаки обесценения отсутствуют.

Информация по структуре объектов основных средств приведена в таблице 5.

Таблица 5
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Основные средства	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства, в том числе:	761 291	823 395
Основные средства	731 856	823 395
Запасные части, комплектующие для технологического и производственного оборудования	5 885	-
Вложения во внеоборотные активы	23 550	-

6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает расходы по страхованию.

В составе прочих внеоборотных активов Общество учитывает проценты по аренде и долгосрочные беспроцентные займы выданные, сроком погашения более 12 месяцев.

Таблица 6
Информация об оборотных активах (тыс. руб.)

Прочие активы по видам	стоимость на отчетную дату	стоимость на предыдущую отчетную дату
Оборотные активы	2 637	1 159
в том числе по видам:		
Страхование	2 637	1 159
Внеоборотные активы	1 004 844	-
в том числе по видам:		
Прочие внеоборотные активы	985 000	-
Проценты по аренде	19 844	-

7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 7
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2024г		На 31.12.2023г	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	321 774	-	520 012	-
7.1 Топливо	382	-	-	-
7.2 Тара и тарные материалы	34	-	-	-
7.3 Запасные части	5 647	-	-	-
7.4 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	25 313	-	-	-
7.5 Спец. одежда	3 173	-	-	-
7.6 Ветеринарные препараты	19 700	-	-	-
7.7 Строительные материалы	1 719	-	-	-
7.8 Корма	10 221	-	-	-
7.9 Дезинфектанты, яды	3 983	-	-	-
7.10 Прочие запасы	1 237	-	520 012	-
7.11 Товары	262	-	-	-
7.12 Животные на выращивании и откорме	250 103	-	-	-

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2024г. Общество не создавало.

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 8
Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства	9 499
Денежные средства на счетах организации	9 499

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам выданным и авансам полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

За 2024 год резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченных долгов, невозможных к взысканию.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность нереальная для взыскания отсутствует.

Таблица 9.1.
Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность, в т.ч:	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	314 996	-
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	317 195	-
- 68 «Расчеты по налогам и сборам»	13 336	-
-70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	626	-
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	79	1 715 341
Всего	646 232	1 715 341

Таблица 9.2.
Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность, в т.ч:	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	22 485	-
- 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	1 917	-
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	15	-
- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	81 250	104 772
Всего	105 667	104 772

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024г проинвентаризирована, сальдо отражено в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 10
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток на 31.12.2023г.
Долгосрочные кредиты и займы:	56 987	180 085
Долгосрочные кредиты	56 987	180 085
Краткосрочные кредиты и займы:	212 300	600 000
Краткосрочные кредиты	191 500	600 000
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	18 450	-
Проценты по кредитам	2 350	-

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20% в части доходов и расходов не относящихся к сельскохозяйственной деятельности, 0% - в части доходов и расходов относящихся к сельскохозяйственной деятельности;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату вся задолженность Общества является текущей, просроченной задолженности нет.

12. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 600 тыс. руб.

Резервный капитал, Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 342 890 тыс. руб.

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 174 880 тысяч рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Показатели	За отчетный период, тыс.руб.	За предыдущий отчетный период, тыс.руб.
Выручка	2 095 800	1 976 797
Себестоимость продаж	(1 740 070)	(1 519 358)
Валовая прибыль	355 730	457 439
Коммерческие расходы	(4 847)	(-)
Управленческие расходы	(27 437)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	323 446	457 439
Проценты к получению	451	-
Проценты к уплате	(32 764)	(20 141)
Прочие доходы	91 852	33 821
Прочие расходы	(208 176)	(67 92)

14. Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы на отчетную дату составляют 71 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства отсутствуют. Данный показатель рассчитан с учетом изменения налоговой ставки по налогу на прибыль с 2025г.

15. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 15
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованным	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Обществом был начислен резерв по отпускам в размере 5 855 тыс. руб.

17. Прочая информация

Таблица 17
Информация о проведенной годовой инвентаризации

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2024г.	Расхождений не установлено
Основные средства собственные	31.12.2024г.	Расхождений не установлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024г.	Расхождений не установлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024г.	Расхождений не установлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024г.	Расхождений не установлено
Денежные средства в кассе	31.12.2024г.	Расхождений не установлено
Расчеты по займам выданным	31.12.2024г.	Расхождений не установлено
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2024г.	Расхождений не установлено

18. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация по прочим связанным сторонам приведена в таблице 18.

Наименование юридического или физического лица	Вид участия	Примечания
Кочура Елена Владимировна	Ключевой управленческий персонал	
ООО «АГРОЭКО-ПЕРЕРАБОТКА» ООО «АПК АГРОЭКО» ООО «АГРОЭКО-ЮГ» ООО «АГРОЭКО-ВОРОНЕЖ» ООО «АГРОЭКО-ВОСТОК» ООО «Тульская мясная компания» ООО «Экомикс» ООО «ГК Агрэко» ООО «Агрэко-Логистика» ООО «Агрэко-Маркет» БФ «Агрэко» ООО «Экополе» ООО «Агрэко-ИТ» ООО «Дубрава» ООО «СХ Каменка» ООО «Специализированное хозяйство Московское» ООО «Русмит»	Один и тот же единый исполнительный орган	

19. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество, как и любой экономический субъект, осуществляющий хозяйственную деятельность, подвержено влиянию всевозможных рисков. Риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен, процентных ставок, курсов валют и иных факторов в условиях экономических санкций против нашей страны.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, имеет постоянный доход;

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор
Управляющей организации
ООО «Агроэко-Менеджмент»

«25» марта 2025 года



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Е.В. Кочура".

Кочура Е.В.