

Общество с ограниченной ответственностью

«Агрологистика-Дальний Восток»

Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2024 г.

с. Поздеевка
Ромненский р-н
Амурская область

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА.....	3
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	4
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	4
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	5
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	6
2.5. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	6
2.6. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	7
2.7. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	7
2.8. УЧЕТ АРЕНДЫ.....	7
2.9. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	9
2.10. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	9
2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	9
2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	10
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
3.2. ЗАПАСЫ.....	11
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
3.5. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	16
3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	17
3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
3.9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	17
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТХ	18
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	19
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	19
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	16
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
5.2. ОЦЕНКА ВЛИЯНИЯ ПОСЛЕДСТВИЙ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....	20
5.3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	20
5.4. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	20
5.5. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДЕЙСТВИЯ.....	22
5.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
5.7. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА.....	22
5.8. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	22

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Агрологистика Дальний Восток» (далее - «Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Номера пояснений из расчетных таблиц, прилагаемых к бухгалтерской отчетности, проставлены в бухгалтерской отчетности с префиксом «п».

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Агрологистика Дальний Восток», ИНН/КПП 2801179258 /282201001, зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Амурской области.

Бухгалтерскую отчетность подписывает Соколовский Сергей Павлович по доверенности №ГК-08-00027 от 05.08.2022 года, выданной от имени единоличного исполнительного органа.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14 ноября 2012 г., за основным государственным регистрационным номером 1122801011563.

Юридический адрес: 676610, Амурская обл., Ромненский р-н, Поздеевка с, Школьная ул, дом № 44.

Фактический (почтовый) адрес: 676610, Амурская обл., Ромненский р-н, Поздеевка с, Школьная ул, дом № 44.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
27	31	33

1.1. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности, согласно Уставу Общества, является:

- хранение зерновых

Дополнительным видом деятельности, согласно ЕГРЮЛ, является:

- оптовая торговля.

1.2. Филиалы, представительства и обособленные подразделения общества.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Основным акционером (участником) Общества по состоянию на 31.12.2022 является:

Наименование	Доля в УК
СОДРУЖЕСТВО РУС МК ООО	100 %
Итого:	100 %

Основным акционером (участником) Общества по состоянию на 31.12.2023 является:

Наименование	Доля в УК
СОДРУЖЕСТВО РУС МК ООО	100 %
Итого:	100 %

Основным акционером (участником) Общества по состоянию на 31.12.2024 является:

ООО «Агрологистика Дальний Восток»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Доля в УК
ДАЛЬНИЙ ВОСТОК-ПРОТЕИН ООО	100 %
Итого:	100 %

1.4. Информация об органах управления

Исполнительный орган – ООО Управляющая компания «Содружество» (Решение единственного участника Общества от 24 февраля 2016 года) с 01.03.2016 г.

К основному управленческому персоналу Общества в 2024 году относятся: исполнительный директор.

Исполнительный Директор Самородов Сергей Александрович (Приказ о принятии на работу от 06.07.2018 года), уволен 27.12.2024г.

В течение 2024 года основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения, в т. ч. оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, страховые взносы, платежи от несчастных случаев.

Размер краткосрочного вознаграждения, начисленный в 2024 году:

Исполнительный директор	Начислено всего, руб.	Единый тариф, руб.	Взносы на несч. случаи, профзаболевания, руб.
Самородов С.А.	2732754,77	740510,97	16251,11

Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Эксперт-Аудит», 236006, г. Калининград, ул. Генерал-фельдмаршала Румянцева, 3

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ нет.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России представлен ниже:

Валюта	Курс на 31.12.2022 г.	Курс на 31.12.2023 г.	Курс на 31.12.2024 г.
Доллар США	70,3375 за 1 долл. США	89,6883 за 1 долл. США	101,6797 за 1 долл. США
Евро	75,6553 за 1 Евро	99,1919 за 1 Евро	106,1028 за 1 Евро

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Агрологистика-Дальний Восток» за 2024 г., сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России и ФСБУ.

Учетная политика на 2024 г., утверждена приказом директора Общества от 29 декабря 2023 г.

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется сотрудниками ООО Управляющей компании «Содружество».

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1С:Предприятие.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе организован в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Условия данного пункта не распространяются на земельные участки и объекты природопользования, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются. На основании профессионального суждения и в целях контроля для отдельных видов объектов ОС стоимость менее установленного выше лимита за единицу может быть принято управленческое решение об учете таких объектов в общеустановленном порядке в составе основных средств с соответствующим сроком полезного использования.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то такой актив классифицируется как объект с низкой стоимостью (далее МОС), а затраты на его приобретение или создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов в периоде, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете МЦ.

Начисление амортизации по всем объектам (за исключением земельных участков) производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Уровень существенности установить в размере 5% от срока использования наиболее дорогостоящей части объекта.

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Исходя из принципа рациональности ведения бухучета и существенности информации, несущественные расходы на выбытие/утилизацию не включаются в стоимость запасов или основных средств. Уровень такой существенности составляет 10% от общей стоимости ОС.

Проверка параметров амортизации ОС (СПИ, ликвидационная стоимость, способ амортизации) производится ежегодно перед составлением годовой отчетности, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о возможном их изменении, и при необходимости изменяются.

Изменения параметров амортизации основных средств отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, то есть перспективно (без пересчета показателей прошлых лет).

Расходы на ремонт.

Затраты на ремонт (капитальный, текущий) и техническое обслуживание основных средств, в т.ч. арендованных, если иное не установлено условиями договоров аренды, включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Организация, на основании принципа рациональности, учитывает расходы на капитальный ремонт в размере менее 20 % от первоначальной стоимости актива в составе расходов текущего периода.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Затраты на ремонт (текущий, внеплановый), техническое обслуживание и технические осмотры основных средств (в т.ч. арендованных) в той степени, в какой он не улучшает и не продлевает показатели функционирования основного средства, к капитальным вложениям не относятся.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества.

2.4. Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Признание объектов в составе НМА осуществляется в соответствии с требованиями, указанными в п. 4 ФСБУ 14/2022.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 100 000 (сто тысяч) руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль наличия и движения указанных активов осуществляется на забалансовом счете

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации, начисляется ежемесячно линейным способом

Срок полезного использования (СПИ) объектов НМА, указанных в пп. 4 а.6 ФСБУ 14/2022 определяется:

- сроком, на который предоставлены соответствующие права использования согласно условиям договора, лицензионного соглашения и/или иного правоустанавливающего документа;
- сроком, указанным в Акте ввода в эксплуатацию нематериального актива
- сроком 5 лет, если срок договором и/или иным правоустанавливающим документом точно не определен.

2.5. Материально-производственные запасы

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов и сборов.

Активы, стоимостью до 100 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств (имеющие срок полезного использования (СПИ) более 12 месяцев) за исключением земельных участков, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе Запасов.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.7. Порядок создания оценочных резервов и обязательств

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительным долгам - в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат по состоянию на 31 декабря;
- предстоящих расходов на оплату отпусков, включая страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

В связи с внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» (ПБУ21/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками осуществляется методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику путем равномерного распределения по году годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

Размер оценочного обязательства определяется по каждому сотруднику по формуле: (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника x Тариф страховых взносов) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода. При расчете резерва на оплату отпусков учитывается изменение тарифа страховых взносов при превышении доходов застрахованных лиц для ФСС РФ – 1 917 000 руб., для ПФР РФ – 1 917 000 руб.

Формирование резерва отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва, разница относится на затраты в общем порядке. В случае превышения суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск неиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

В налоговом учете резервы не создавались.

В отчетном периоде в бухгалтерском учете отражалось движение оценочного резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам. Дополнительные расходы по полученным займам и кредитам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Проценты по займам (кредитам), непосредственно связанным с приобретением инвестиционного актива, начисленные и причитающиеся к выплате займодавцу за текущий месяц, в полной сумме включаются в стоимость инвестиционного актива в текущем месяце, вне зависимости от даты ввода объекта в эксплуатацию.

2.9. Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.8.1. Учет при получении имущества в аренду

Организация признает Право пользования активом (ППА) на дату предоставления предмета аренды ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Применяется линейный способ начисления амортизации.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

По договорам, по которым не формируются ППА и обязательства по аренде, признание арендных платежей в расходах производится ежемесячно равномерно в течение срока аренды, а также на дату окончания срока аренды.

Начисления процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно в последний день месяца или дату прекращения договора.

Ставка дисконтирования для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей для договоров аренды, заключаемых с 2024 г. определяется по ежемесячному "Статистическому бюллетеню Банка России" https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ по Таблицам Территориальный разрез «Процентные ставки по кредитам нефинансовым организациям в рублях». Договоры аренды автотранспорта у сотрудников признаются краткосрочными, не взирая на срок действия договора. Это обусловлено тем, что факт передачи предмета в аренду (прием-возврат) производится по путевым листам, т.е. по факту его предоставления (по потребности).

СПИ права пользования активом определяется согласно условиям договоров. В случае заключения бессрочных договоров/ договоров на срок менее 12 мес. с автопродлонгацией в целях определения справедливой стоимости имущества в аренде, признание срока аренды для расчетов определяется как 3 года с даты признания права пользования арендой. Для земельных участков - по сроку размещенной на них недвижимости.

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.8.2. Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В связи с невозможностью точного определения справедливой стоимости предмета аренды в конце срока аренды, принять следующее допущение: негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды определяется на момент оценки как балансовая стоимость за вычетом суммы амортизации, которая была бы начислена к моменту окончания срока аренды (по расчету).

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется как балансовая стоимость ОС при передаче в аренду.

Ставка дисконтирования определяется в Excel при помощи функции "СТАВКА"

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Учет чистой инвестиции в аренду производится с использованием счета 76.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендодатель не признает аренду финансовой в следующих случаях:

1. Если СПИ предоставленного в аренду имущества и срока аренды существенно различаются (считать расхождение существенным, если разница составляет более чем в 10%)

2. При сопоставления приведенной стоимости арендных платежей на дату заключения договора и справедливой стоимости предмета аренды существенной суммой считается отклонение в 10%

3. Все объекты аренды приобретаются сначала с целью их самостоятельного использования.

4. Присутствует целесообразность использования объекта аренды в собственной производственной деятельности. (приобретали для себя и в будущем планируем использовать для собственных нужд)

Руководствуясь п.7.4. ПБУ 1/2008, организация применяет ФСБУ5/2018 только к договорам аренды недвижимости и договорам аренды прочего имущества в существенных показателях.

Договор аренды автомобиля 517/3207 от 01.01.2024 считаем операционной арендой на основании п.26 ФСБУ 25/2018.

При определении чистой стоимости инвестиции в аренду путем дисконтирования в расчет включается срок действия аренды по договору.

2.10. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или вследствие неплатежеспособности должников, отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» и учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции, товара (работ, услуг).

2.12. Порядок формирования расходов

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов организован Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество является плательщиком налога на прибыль и определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов на счетах бухгалтерского учета и отражается в бухгалтерском учете заключительными записями на соответствующих счетах последним днем отчетного периода.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно, по строке 1180 раздела I и строке 1420 раздела IV Бухгалтерского баланса.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Показатели отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Показатель признается существенным в случае, если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящей пояснительной записке.

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Расшифровка наличия, движения основных средств приведена в разделе 2 Основные средства Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.: таблице 2.1, незавершенные капитальные вложения расшифрованы в таб. 2.2, изменение стоимости

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции указаны в таб. 2.3, иное использование основных средств расшифровано в таб. 2.4

Наибольший удельный вес в составе основных средств имеют:

- Сооружения – 245141 тыс. руб. или 30,9%;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 130198 тыс. руб. или 16,4%;
- Транспортные средства – 33835 тыс. руб. или 4,3%;
- Здания – 379318 тыс. руб. или 47,9%

На 31.12.2024г произведен пересмотр срока полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств в соответствии с п.31 ФСБУ 6/2020. Изменений способа начисления амортизации не было. Увеличение сроков амортизации произведено в пределах до 2 лет.

3.2. Запасы

Балансовая стоимость запасов отражена по строке 1210 Бухгалтерского баланса и по состоянию на 31.12.2024 года составила 1592384 тыс. руб., а так же по стр.11505 в сумме 1354 тыс. руб., которые будут использованы для создания, модернизации и прочее ОС.

Наличие и движение запасов представлено в таб. 4.1 Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасов в залоге нет.

3.3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, с бюджетом по налогам и сборам, прочими дебиторами.

Наличие и движение дебиторской задолженности расшифровано в таб. 5.1 Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность составила 88 846 тыс. руб. (строка 1230 раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса).

Авансы поставщикам по приобретению запасов (товаров для продажи) составили 47142 тыс. руб.

3.4. Денежные средства

Денежные средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса Общества и по составу представлены остатками денежных средств на рублевых расчетных счетах Общества.

Информация о денежных потоках раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Выделенный оборот по НДС отражается в Отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих поступлений от текущей деятельности.

Арендные платежи показываются в отчете в разделе денежные потоки от финансовых операций по строке 4329 (прочие платежи). Проценты по обязательству по аренде показаны по строке 4123.

Внесена корректировка в отчет о движении денежных средств за 2023 год стр 4123 (59), стр 4329 (14), стр 4121 (1374144).

Свернуто в Отчете о движении денежных средств показаны денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражены:

- обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
- поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

ООО «Агрологистика Дальний Восток»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о показателе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса дополнительно раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

Структура непокрытого убытка, значение которого отражено по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	(250 311)	(220 401)	(290 977)
прошлых лет	(220 401)	(290 977)	(297 000)
текущего года	(29 910)	70 576	6 023

3.6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общества. По состоянию на отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность составила 1 439 001 тыс. руб.

Информация о состоянии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп раскрыта в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует, просроченной кредиторской задолженности нет.

3.7. Кредиты и займы

По строке 1510 «Заемные средства» раздела V Бухгалтерского баланса показаны краткосрочные обязательства Общества по займам с учетом начисленных на конец отчетного периода процентов. Информация о задолженности Общества по краткосрочным займам, со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты, представлена в нижеприведенной таблице:

Состояние расчетов с займодавцами

тыс. руб.

Описание задолженности	Сумма на 31.12.2024		Сумма на 31.12.2023	
	Сумма основного долга	Сумма начисленных процентов	Сумма основного долга	Сумма начисленных процентов
Краткосрочные займы, в том числе:	1 112 199	248 109	966 199	171 031
СОДРУЖЕСТВО РУС МКООО	1 112 199	248 109	966 199	171 031

По состоянию на отчетную дату отсутствует задолженность по долгосрочным займам.

3.8. Оценочные обязательства

Информация о создании и использовании резервов по их видам раскрыта по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса, а также в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

ООО «Агрологистика Дальний Восток»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 796	-	(157)	-	1 639
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 796	-	(157)	-	1 639

Резерв по сомнительным долгам указан свернуто с дебиторской задолженностью.

3.9. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения обязательств и платежей полученные отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные учтены на одноименном забалансовом счете 009. Состояние и движение обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных, отражено в таблице:

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	од	К	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	800	5	-	-	-
в том числе:					
	801	5	-	-	-
Выданные - всего	810	5	-	-	23 850 000
в том числе:					
	811	5	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 обеспечения обязательств отсутствуют.

3.10. Аренда

В целях осуществления основной деятельности организация арендует земельные участки у администрации Ромненского муниципального района. В отношении данных договоров аренды признаны предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.

Арендные платежи по данным договорам (объектам) за 2024 г. составили:

- 44 тыс. руб.

- 32 тыс. руб., соответственно.

Сумма будущих арендных платежей до конца срока договоров составит:

- 800 тыс. руб., и

- 587 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2024 г. применялась ставка 8,25 %.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г. составили 67 тыс. руб.

Информация об аренде, по которой не применялось ФСБУ 25/2018:

ООО «Агрологистика Дальний Восток»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Договор № 19/18-ВК от 17-10-2018 г. – сумма платежей не является существенной, рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300000 руб..

По договору № Бел-5/2024 от 26-12-2024Г г. Договор заключен на 11 месяцев без права продления. Платежи за 2024 год 29.6 тыс. руб., будущие платежи за 2025 год — 428,6 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от реализации признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- хранение и подработка сельхозпродукции;
- сдача внаем собственного имущества;
- поступления от оказания иных услуг.

Дата получения дохода определяется по методу начисления на дату акта оказания услуги.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя 1	За 2024 год 2	за 2023 год 3
Выручка от продаж	4 411 151	1 510 908
в том числе:	X	X
хранение и подработка сельхозпродукции	25 477	94 054
сдача внаем собственного имущества	498	498
услуги ТЭО	4 049	18 677
услуги транспорта	1 671	2 468
неспециализированная торговля	4 379 455	1 395 211

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя 1	За 2024 год 2	За 2023 год 3
Себестоимость продаж	(3 516 763)	(1 134 355)
в том числе:		
хранение и подработка сельхозпродукции	(89 018)	(53 578)
сдача внаем собственного имущества	(27)	(205)
услуги ТЭО	(10 660)	(14 432)
услуги транспорта	(12 535)	(15 712)
неспециализированная торговля	(3 404 523)	(1 050 428)
Расходы на продажу	(814 448)	(218 177)
Управленческие расходы	(49 609)	(24 331)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице:

Затраты на производство и расходы на продажу

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	25 974	17 895
Расходы на оплату труда	5620	33 831	26 639
Отчисления на социальные нужды	5630	10 251	8 051
Амортизация	5640	49 523	28 793

ООО «Агрологистика Дальний Восток»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие затраты	5650	856 718	245 275
Итого по элементам	5660	976 297	326 653
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 404 523	1 050 210
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 380 820	1 376 863

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими составляющими:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2023 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	11	-
Прочие доходы	633	13 274
в том числе:	X	X
Резерв по сомнительным долгам для БУ	-	4 413
Доходы по операциям с имуществом	39	3 324
Курсовые разницы	-	5 162
Штрафы, пени по хоз.договорам	570	-
Прочие доходы	24	375
Проценты к уплате	(77 146)	(46 331)
Прочие расходы	(9 404)	(11 588)
в том числе:	X	X
расходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	(8 000)	(8 000)
Штрафы, пени по хоз.договорам	(251)	-
расходы от списания ОС	-	(3 304)
курсовые разницы	(564)	-
Прочие, в т.ч. услуги по представлению интересов	(5089)	-
услуги банков	(157)	(71)
иные прочие расходы, списание ТМЦ	(3075)	(213)

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 0 тыс. руб.

В связи с переходом с 01.01.2025г на ставку налога на прибыль в размере 25% произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, на 31.12.2024г сальдо пересчета составило 14893 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3
Налог на прибыль	25676	(18 824)
в том числе: текущий налог на прибыль	0	(7 069)
Отложенный налог на прибыль	10783	(11 755)
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	14893	-

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности.

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2. Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Перечень связанных сторон за 2024 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за 2024 г. (тыс.руб.)					Сальдо расчетов на 01.01.2025 «+» Дебит.з-сть, «-» кред.з-сть	
			Поступление	Реализация	Займы		Прочие		
					погашение	Получение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	МКООО «Содружество Рус»	единственный участник до 16.12.24, займодавец		17		займ погашение 100000	займ - 246000, %% 77078	-	1360308
2	ООО Управляющая компания «Содружество»	поставщик	19 772						-2051
3	АО «Европа-Калининград»	поставщик	903474						-167505
4	АО «Агропродукт»	покупатель		2469597					0
		поставщик	546						-546
5	АО «Терминал»	поставщик	1696						-1696
6	ООО Торговый дом «Содружество»	покупатель		29 839					2 997
7	ЗАО «Содружество-Соя»	поставщик	7656						-6957
		покупатель		595881					1123154
8	ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	Операций в отчетном периоде нет							
9	ООО «Балтийские буксиры»	Операций в отчетном периоде нет							
10	ООО «КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ»	покупатель		1751892					-239245
		поставщик	5983						-861
11	ООО «Рыбфлотпром»	Операций в отчетном периоде нет							

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12	ООО "Содружество-Волга"	Операций в отчетном периоде нет
13	ООО «Содружество Индастрис»	Операций в отчетном периоде нет
14	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ИНФО»	Операций в отчетном периоде нет
15	ООО «Содружество-Сибирь»	Операций в отчетном периоде нет
16	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»	Операций в отчетном периоде нет
17	ООО Морское агентство «Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет
18	ООО «Нью Лаб»	Операций в отчетном периоде нет
19	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ПРОТЕИН»	Операций в отчетном периоде нет
20	ООО "ДАЛЬАГРОТЕРМИНАЛ"	Операций в отчетном периоде нет
21	ООО «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК-ПРОТЕИН»	единственный участник с 17.12.24
22	АО АЛЦ "Сибирцево"	Операций в отчетном периоде нет
23	МКООО «Содружество Групп»	Операций в отчетном периоде нет
24	ООО "Хозяин"	Операций в отчетном периоде нет
25	ООО АЛЦ "Ленинск"	Операций в отчетном периоде нет
26	ООО «Белагротерминал»	Операций в отчетном периоде нет
27	ООО «Содружество Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет
28	ООО «УК Содружество-Бел»	Операций в отчетном периоде нет
29	ООО «Инфида»	Операций в отчетном периоде нет
30	ООО "АгроЭкстра"	Операций в отчетном периоде нет
31	ООО «Первая протеиновая»	Операций в отчетном периоде нет
32	ИП ООО ПИИ "AGRO LOGISTIC CENTER YANGIYER"	Операций в отчетном периоде нет
33	Луценко Александр Владимирович	бенефициарный владелец
34	Луценко Наталья Ивановна	бенефициарный владелец

ООО «Агрологистика Дальний Восток»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.

5.4. Чрезвычайные действия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты нет.

5.6. Информация о чистых активах общества

По состоянию на 31.12.2024 г. величина чистых активов Общества составила отрицательную величину – 250 301 тыс. руб.

Причиной отрицательной величины чистых активов является непокрытый убыток по итогам текущего года и прошлых лет. В 2024 году получен убыток в связи с ростом затрат.

Общество планирует использовать следующие меры по приведению стоимости чистых активов в соответствии с размером уставного капитала:

- увеличение выручки общества за счет увеличения объема приемки на хранение, подработки, отгрузки зерновых;
- увеличить капитализацию компании в течение 2025 года (дополнительный взнос участников в имущество).

5.7. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.8. Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении России и ее экономических субъектов, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление – все это, частично, закрыло доступ к международным рынкам капитала, повлекло определенные последствия для предприятий. Наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а

ООО «Агрологистика Дальний Восток»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Однако, меры, которые принимает Правительство РФ, и резервы, сформированные в предыдущие годы, ограничили влияние негативных факторов на социально-экономическое развитие страны, обеспечив устойчивую ситуацию в экономике и социальной сфере. Как результат, в 2024 году достигнут рост большинства значимых показателей, прежде всего, в промышленности, сельском хозяйстве, строительстве и других отраслях. На сегодняшний день экономика России находится в состоянии равновесия, которое было достигнуто благодаря своевременно внедренным мерам поддержки Правительства.

Произошедшие в отчетном периоде внешние изменения не привели к нарушению в операционной деятельности Общества, нарушению условий договоров, не оказали существенного влияния на финансирование, ликвидность и оборотный капитал Общества.

Руководство Общества на постоянной основе производит мониторинг и анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости бизнеса Организации в текущих условиях.

Таким образом, существующая в настоящее время политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем

26 марта 2025 г.

Директор
ООО УК «Содружество»



Соколовский С.П.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Агрологистика-Дальний Восток"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	794 176	840 481	753 205
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	109 209	80 686	87 657
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 592 384	188 940	5 227
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 272	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	88 846	195 306	127 465
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68	550	10
Прочие оборотные активы	1260	7	16 137	62
ИТОГО активы	-	2 585 962	1 322 100	973 626
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	34 746	31 899	27 115
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	559	670	676
Заемные средства краткосрочные	1510	1 360 308	1 137 230	1 216 317
Кредиторская задолженность	1520	1 439 001	370 882	18 637
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 639	1 796	1 834
Прочие обязательства краткосрочные	1550	10	14	14
ИТОГО пассивы	-	2 836 263	1 542 491	1 264 593
Стоимость чистых активов	-	(250 301)	(220 391)	(290 967)

* - 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.

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 в том числе:	5240	за 2024г.	575	34 541	(10 272)	(24 301)	543
	5250	за 2023г.	523 338	379 030	(238 469)	(663 324)	575
Резервуар накопительный 100.320.1260. FG Fibrand	5241	за 2024г.	-	3 450	(3 450)	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Конвейер цепной КСЦ 4340.1.200 5,5 кВт длина 11,3 м Элеватормельмаш	5242	за 2024г.	523	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	523	-	-	-	523
Площадки и проезды с бетонным покрытием	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	77 912	46 663	-	(124 575)	-
Склад № 1 (левый)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	63 894	35 568	-	(99 462)	-
Установка насосная WRPF 2 F 145-70 SS SPL в корпусе 300.420. FG Fibrand	5245	за 2024г.	-	4 429	(4 429)	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Загрузчик бункерный 3Б-200-1 РМ В3С	5246	за 2024г.	-	929	-	(929)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Потроучик фронтальный с ковшом 956GT Changlin	5247	за 2024г.	-	6 031	-	(6 031)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Площадка из щебня насосной станции пожаротушения	5248	за 2024г.	-	783	-	(783)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ограждение насосной станции пожаротушения	5249	за 2024г.	-	404	-	(404)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад № 2 (правый)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	73 652	45 379	-	(119 032)	-
Склад № 4 (дополнительный накопитель 2) (S=5957 кв.м)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	23 289	21 181	-	(44 470)	-
Склад № 5 (дополнительный накопитель 1) (S=11782,4 кв.м)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	47 792	40 199	-	(87 991)	-
Наружный противопожарный водопровод В2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	58 764	-	(58 764)	-
Насосная станция пожаротушения		за 2024г.	-	10 827	-	(10 827)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пожарный резервуар №1 (поз.21)		за 2024г.	-	2 664	-	(2 664)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пожарный резервуар №2 (поз.21)		за 2024г.	-	2 664	-	(2 664)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.

2.4. Иное использование основных средств

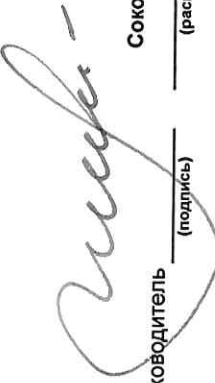
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 811	3 766	3 766
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	3 139	3 139	3 139
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Соколовский Сергей Павлович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

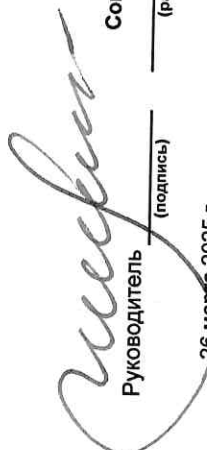
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 Руководитель (подпись) _____
 Соколовский Сергей Павлович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

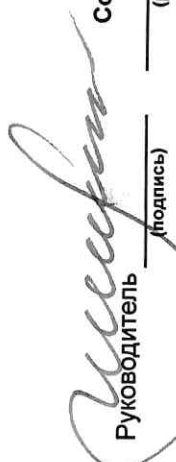
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель (подпись) _____
 Соколовский Сергей Павлович
 (расшифровка подписи) _____
 26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	25 974	17 895
Расходы на оплату труда	5620	33 831	26 639
Отчисления на социальные нужды	5630	10 251	8 051
Амортизация	5640	49 523	28 793
Прочие затраты	5650	856 718	245 275
Итого по элементам	5660	976 297	326 653
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 404 523	1 050 210
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 380 820	1 376 863

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


 (подпись)

Соколовский Сергей Павлович
 (расшифровка подписи)

26-марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 796	(157)	-	-	1 639


Руководитель _____
(подпись)


Соколовский Сергей
Павлович

(расшифровка подписи)

26 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	-	-	-
	5811	-	-	23 850 000


 Руководитель (подпись) _____
 Соколовский Сергей Павлович
 (расшифровка подписи) _____

26 марта 2025 г.