



ЗЕРНОВОЙ ЭКСПОРТ

119435, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ,
УЛ. МАЛАЯ ПИРОГОВСКАЯ, Д. 8, ПОМЕЩ. 7/2
ИНН 7708405737 ОГРН 1227700327436

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

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Зерновой экспорт» (далее – Общество) ИНН 7708405737/КПП 770401001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06.06.2022 г. ОГРН 1227700327436 .

Адрес местонахождения (юридический): 119435, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Хамовники, ул. Малая Пироговская, д. 8, помещ. 7/2.

Адрес фактического местонахождения (почтовый): 119435, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Хамовники, ул. Малая Пироговская, д. 8, помещ. 7/2.

Генеральный директор: Папуша Петр Игоревич
Главный бухгалтер: Власова Наталья Николаевна

Участниками ООО «Зерновой экспорт» являются:

Полное наименование АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УК ЗЕРНОВОЙ ЭКСПОРТ" - компания, созданная и зарегистрированная по законодательству РФ - владеет 100% долей в уставном капитале.

Уставный капитал ООО «Зерновой экспорт» полностью оплачен и по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 100 000 рублей.

Основная деятельность ООО «Зерновой экспорт» - оптовая торговля зерном.

Среднесписочная численность персонала компании:

За 2023 год - 1 чел.

За 2024 год – 55 чел.

1. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский отчет Общества ведется на основе учетной политики Общества.

1.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность (далее – Отчетность) сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Информации Минфина России № ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфин России от 06.10.2008 №106н, измененным приказом Минфина России от 11.03.2009 №22н, Налоговым кодексом Российской Федерации. Настоящая Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и на основе следующих основных принципов:

1.2. Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н).

Выручка от продажи товаров признается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности на отгруженные товары покупателям.

Расходы отражаются в том отчетном периоде, в котором фактически они понесены.

1.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на 31 декабря. По состоянию на 31.12.2024 г. денежных активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте нет.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счета прибылей и убытков в составе прочих доходов и расходов.

1.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства отражены как долгосрочные.

В соответствии с учетной политикой для целей отражения в бухгалтерском учете достоверной величины активов, резервы по сомнительным долгам создаются с учетом оценки платежеспособности дебитора и вероятности взыскания долга в случае возникновения просрочки погашения задолженности. Оценка вероятности взыскания и создание соответствующих резервов производится на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации исходя из условий договоров, расчетов и первичных документов бухгалтерского учета. В 2024 году резервов по сомнительным долгам нет.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2024 г. финансовых вложений нет.

1.5. Основные средства

При постановке на учет и оценке объектов основных средств (ОС) Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В составе основных средств отражены компьютерное оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

В Отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация по всем группам основных средств начислена линейным способом, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

1.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НА) ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине расходов организации при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация начисляется с месяца принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизации НА производится линейным способом.

1.7. Материально-производственные запасы

Основным видом материально-производственных запасов являются товары для перепродажи - зерно и зернопродукты, преимущественно: пшеница, горох, ячмень.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, сложившейся на дату приобретения.

В Отчетности Общества товары для перепродажи отражены по средней себестоимости по каждому месту хранения.

1.8. Коммерческие и управленческие расходы

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Коммерческие и управленческие расходы за отчетный период списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

В Отчетности величина дебиторской задолженности отражается за вычетом НДС с авансов выданных.

1.10. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условий договора, не превышает 12 месяцев, долгосрочной - срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

1.11. Последствия изменений в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества, приводящие к несопоставимости данных предыдущего периода, в отчетном году не вносились.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год:

2.1. Бухгалтерский баланс.

2.1.1. Внеоборотные активы.

2.1.1.1. Нематериальные активы и основные средства

Нематериальные активы

В состав внеоборотных активов Общества входят нематериальные активы, общей остаточной стоимостью 15 011 тыс. руб., включающих в себя:

1С:Зарплата и управление персоналом 8КОРП	132 тыс. руб.
Лицензия АИС "Тендерная площадка"	1 925 тыс. руб.
Лицензия ПК "MZK Price"	2 301 тыс. руб.
Сайт	461 тыс. руб.
1С:Предприятие 8 ПРОФ ERP (08 счет)	10 192 тыс. руб.

Основные средства

В состав внеоборотных активов Общества входят основные средства, общей остаточной стоимостью 57 559 тыс. руб., включающих в себя:

компьютерное оборудование	15 461 тыс. руб.
НОУТБУК Huawei MateBook X Pro VanGoghH 53014ABF	139 тыс. руб.
МЕЖСЕТЕВОЙ ЭКРАН FG-81F	294 тыс. руб.
КОММУТАТОР PoE C9300-48-H	467 тыс. руб.
КОММУТАТОР Ubiquiti UniFi Switch US-48-500W	140 тыс. руб.
НОУТБУК Huawei MateBook X Pro VanGoghH 53014ABF	145 тыс. руб.
Система хранения данных ME5024 25Gb iSCSI DC,24*7.68TB,2xTwinax DAC cab 1M,2x580W	4 552 тыс. руб.
ИБП двойного преобразования СИПБЗКА.10-11	180 тыс. руб.
ИБП двойного преобразования СИПБЗКА.10-11	180 тыс. руб.
МЕЖСЕТЕВОЙ ЭКРАН FG-201F	845 тыс. руб.
МЕЖСЕТЕВОЙ ЭКРАН FG-201F	845 тыс. руб.
КОММУТАТОР PoE C9300-48P-E	386 тыс. руб.
КОММУТАТОР C9500- 24Y4C	908 тыс. руб.
Сервер Dell PE R660 10B	2 762 тыс. руб.
Сервер Dell PE R660 10B	2 762 тыс. руб.

Система СКУД	328 тыс. руб.
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 512Gb A2892	104 тыс. руб.
Планшет Apple iPad Pro 2021 LTE 256GB Space Grey	100 тыс. руб.
Структурированная кабельная система (сеть)	321 тыс. руб.
транспортные средства	17 724 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ RENAULT NEW SANDERO X7L5SRAT658821925	932 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ RENAULT DUSTER X7LHSDHGD58841738	1 119 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ RENAULT SANDERO STEPWAY X7L5SRAT659229823	932 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ RENAULT SANDERO STEPWAY X7L5SRAT659058592	932 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ KIA SORENTO XWERH81EDM0000045	3 357 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ HYUNDAI SONATA XWEL341BBMC002056	2 238 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ KIA SPORTAGE VIN XWEPV81FDN0001901	3 264 тыс. руб.
АВТОМОБИЛЬ MERSEDES-BENZ V250D 4 Matic	4 950
Долгосрочная аренда офиса	24 374 тыс. руб.
Долгосрочная аренда офиса	24 374 тыс. руб.

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в течение 2024 года не производилось.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

В 2024 году амортизация по следующим группам основных средств была определена с учетом ликвидационной стоимости:

- Транспортные средства

Величина ликвидационной стоимости на 31.12.2024 года не изменялась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на 31 декабря 2024 года не имелось.

2.1.1.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 года нет.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не создавался.

2.1.1.3. Отложенные налоговые активы

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль», величина отложенных налоговых активов на конец отчетного года у Общества составила 9 817 тыс. руб.

2.1.2. Оборотные активы.

2.1.2.1. Запасы

Запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы» составляют 745 245 тыс. руб. и состоят из:

- товары для перепродажи – 745 245 тыс. руб.

Общество не имеет собственных складов, поэтому по состоянию на 31.12.2024 года все товары находятся на складах ответственного хранения (элеваторах).

В отчетном периоде изменений способов оценки МПЗ не проводилось, резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

2.1.2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2024 года составила 1 303 430 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 118 049 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам товаров, работ и услуг – 1 109 289 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом – 69 515 тыс. руб.
- прочая задолженность - 6 577 тыс. руб.

2.1.2.3. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода составили 0 тыс. руб.

По состоянию на начало и конец отчетного периода, ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствовали.

2.1.2.5. Денежные средства

Величина денежных средств Общества на отчетную дату составила 1 821 тыс. руб. и состояла из остатков денежных средств на расчетных счетах в банках.

2.1.3. Капитал и резервы

2.1.3.1. Уставной капитал

В 2024 году Уставной капитал Общества не увеличивался. На отчетную дату составил 100 тыс. руб. Добавочный капитал составил 30 500 тыс. руб.

2.1.3.1.1. Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли текущего года составила 25 741 тыс. рублей.

Корректировки нераспределенной прибыли не было.

В 2024 году распределение прибыли не производилось.

2.1.4. Долгосрочные обязательства

На конец отчетного периода на балансе Общества числятся долгосрочные обязательства в сумме 6359 тыс. руб.:

- отложенные налоговые обязательства в сумме 6 359 тыс. руб.

2.1.4.1 Отложенные налоговые обязательства

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отложенные налоговые обязательства на конец отчетного года у Общества составили 6 359 тыс. руб.

2.1.5. Краткосрочные обязательства

2.1.5.1. Займы и кредиты

В 2024 году Обществом привлекались заемные средства для финансирования торговой деятельности в следующих банках: ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" и договор займа с ООО «Антекс+». Заём ООО «Антекс+» по состоянию на 31.12.2024 г. полностью погашен.

Величина краткосрочного кредита на конец года составила 1 954 731 тыс. руб.
Вышеуказанный кредит и проценты, по нему, исходя из условий договора, должны быть, погашены в течение 12 месяцев, после отчетной даты.

Привлечение заемных средств диктуется интенсивным развитием бизнеса компании, ростом рыночных цен на зерновые культуры, ростом объемов продаж и необходимостью финансирования оборотного капитала для закупок товара (авансирования поставщиков товаров, работ, услуг).

Все суммы затрат по кредитам и займам, включая суммы начисленных процентов включены в состав прочих расходов.

Доходов от временного вложения заемных средств в отчетном году общество не имело.

2.1.5.2. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 87 510 тыс. руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 73 991 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 7 873 тыс. руб.
- прочая задолженность – 5 646 тыс. руб.

2.1.5.3. Оценочные обязательства

В 2024 году Обществом был создан резерв по предстоящим расходам на сумму предполагаемых расходов 6 417 тыс. руб., из них:

- по неиспользованным отпускам – 6 417 тыс. руб.

2.1.5.4 Прочие обязательства

Прочие обязательства Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составили 21 525 тыс. руб., из них:

- арендные обязательства – 21 525 тыс. руб.

2.2. Отчет о финансовых результатах

2.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2.2.1.1. Выручка от продаж

В 2024 году объем реализованных товаров (работ, услуг) составил 11 125 741 тыс. руб. (без НДС), из них:

- реализация товаров на экспорт – 123 287 тыс. руб.;
- реализация товаров на территории Российской Федерации – 11 002 357 тыс.руб.
- прочая реализация на внутренний рынок – 97 тыс. руб.;

Основными покупателями Общества в 2024 г. были:

ООО «МЗК экспорт» и Arion Tarim Ticaret Limited Sirketi.

2.2.1.2. Себестоимость проданных товаров

Себестоимость проданных товаров в 2024 году составила 8 925 126 тыс. руб.;

2.2.1.3. Коммерческие расходы

Сумма коммерческих расходов в 2024 году составила 1 906 940 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги элеватора - 736 243 тыс. руб.
- перевозка товара - 881 924 тыс. руб.
- сертификация товара - 76 535 тыс. руб.
- фумигация товара - 55 608 тыс. руб.
- портовые расходы - 113 675 тыс. руб.

- таможенные пошлины и сборы - 8 256 тыс. руб.
- страхование товара - 12 882 тыс. руб.
- потери товара в пути и при хранении - 10 161 тыс. руб.
- прочие расходы - 11 656 тыс. руб.

2.2.1.4. Управленческие расходы

Сумма управленческих расходов в 2024 году составила 146 630 тыс. руб., в т.ч.:

- ФОТ + страховые взносы - 105 200 тыс. руб.
- РНО - 5 016 тыс. руб.
- амортизация ОС и НМА - 3 529 тыс. руб.
- амортизация ППА - 3 931 тыс. руб.
- командировочные расходы - 2 168 тыс. руб.
- компьютерное оборудование и мебель - 9 388 тыс. руб.
- консультационные и ИТ услуги - 6 057 тыс. руб.
- ИТ лицензии - 2 432 тыс. руб.
- аренда офиса ОП - 2 052 тыс. руб.
- ГСМ и прочие расходы на содержание а/м - 1 288 тыс. руб.
- ДМС - 892 тыс. руб.
- услуги связи - 422 тыс. руб.
- канц. товары и прочие расх. ИТ материалы - 565 тыс. руб.
- прочие расходы - 3 690 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.2. Прочие доходы и расходы

2.2.2.1. Проценты к получению

Проценты к получению от размещения сумм, временно размещенных в банке на депозит в 2024 г. составили 48 тыс.руб.

2.2.2.2. Проценты к уплате

Проценты, начисленные к уплате по договорам займов и банковских кредитов за 2024 год, составили 15 013 тыс. руб.

2.2.2.3. Прочие доходы.

Прочие доходы в 2024 г. составили 4 256 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы - 4 009 тыс. руб.
- излишки товара - 200 тыс. руб.
- расчеты по претензиям - 46 тыс. руб.
- прочие доходы - 1 тыс. руб.

Курсовые разницы по переоценке средств на счетах в банках, а также заемных средств и средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте в рубли отражены в отчете о прибылях и убытках свернуто по строкам прочие доходы и прочие расходы соответственно.

2.2.2.4. Прочие расходы

Прочие расходы в 2024 г. составили 104 173 тыс. руб., в т.ч.:

- за простои судов - 99 517 тыс. руб.
- услуги банков - 1 182 тыс. руб.
- расходы по продаже валюты - 591 тыс. руб.

- расходы по процентам ППА - 2 701 тыс. руб.
- прочие расходы - 773 тыс. руб.

2.2.3. Прибыль до налогообложения

В 2023 году финансово-хозяйственная деятельность в Обществе не велась.

В 2024 году результат от финансово-хозяйственной деятельности Общества составила 32 163 тыс. руб. прибыли.

2.2.4. Отложенные налоговые активы и обязательства

За 2024 год отражено начисление отложенных налоговых активов в размере 20 590 тыс. руб., образовавшиеся в результате возникновения временной разницы для целей расчета налога на прибыль. Так же были начислены отложенные налоговые обязательства в размере 6 760 тыс. руб., образовавшиеся в результате возникновения временной разницы для целей расчета налога на прибыль.

2.2.5. Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 9 879 тыс. руб., что соответствует сумме налога на прибыль, указанной в декларации по налогу на прибыль.

2.2.6. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 25 741 тыс. руб.

2.2.7. Чистые активы

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 56 341 тыс. руб.

3. Условные обязательства.

Общество не выдавало третьим лицам никаких гарантий и обеспечений под обязательства.

По состоянию на дату утверждения отчетности, Общество не ведет существенных судебных процессов с контрагентами.

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. Учредители:

АО «УК Зерновой экспорт» 100% доля в уставном капитале Общества.

Общество в течение 2024 года не участвовало в совместной деятельности, самостоятельно подготавливала бухгалтерскую отчетность, и не осуществляла платежи в негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников организации.

4.2. Бенефициарный владелец

По сведениям, которыми располагает Общество бенефициарными владельцами - физическими лицами, каждое или какое-либо из которых в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО "Зерновой экспорт", либо имеет возможность контролировать действия ООО "Зерновой экспорт", в соответствии с требованиями ст.3 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») являются:

Демьянов Николай Сергеевич (доля владения 35%),

Кондаков Дмитрий Александрович (доля владения 35%).

5. Информация по географическим сегментам

Информация для раскрытия отсутствует.

