ООО «Рассвет Абакан»

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

Оглавление

1 Общие сведения 3
2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности 4
2.1 Основы формирования данных отчетности 4
Допущение о непрерывности 4
2.2. Внеоборотные активы 6
2.3. Финансовые вложения 8
2.4. Запасы 8
2.5. Денежные средства и их эквиваленты 9
2.6. Заемные средства 10
2.7. Прочие обязательства 10
2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам 11
2.9. Расходы по обычным видам деятельности 11
2.10. Прочие доходы и расходы 12
2.11. Прочие оборотные активы 13
3 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 13
4 Операции и расчеты со связанными сторонами 13
5 Вступительные и сравнительные данные 15
6 Существенные события после отчетной даты 16
Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Рассвет Абакан» 17

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «Рассвет Абакан» (далее «Общество»): 655260, Республика Хакасия, м.р-н Орджоникидзевский, с.п. Устинкинский сельсовет, с Устинкино, ул Советская, зд. 20.

Почтовый адрес Общества: 655250, Республика Хакасия, Орджоникидзевский р-н, п.Копьево, ул.Пролетарская, д.11

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	*Адрес местонахождения обособленного подразделения (филиала)*
Обособленное подразделение в с. Устинкино	655260, Республика Хакасия, м.р-н Орджоникидзевский, с.п. Устинкинский сельсовет, с Устинкино, ул Советская, зд. 20.

Регистрация Общества:
Свидетельство о постановке на учет Российской организации выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия 14.06.2022г.. Запись в Едином реестре юридических лиц №1221900001916 от 14.06.2022.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:
Уставный капитал Общества на 31.12.2024 равен 10 000 руб. и 100% принадлежит ООО «РУСАЛ АгроСибирь»
По состоянию на 31 декабря 2024 г., уставный капитал Общества был полностью оплачен.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам в подавляющей части его операций контролируются МКПАО «ОК РУСАЛ» напрямую или через принадлежащие ей дочерние компании (далее - «ОК РУСАЛ»).

Общество на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединённая Компания «РУСАЛ» (МКПАО «ОК РУСАЛ»).

По состоянию на 31 декабря 2024 года структура акционерного капитала МКПАО «ОК РУСАЛ» следующая:

МКПАО «ЭН+ ГРУП»	56.88 %
МКООО «СУАЛ ПАРТНЕРС»	25.52 %
Дерипаска Олег Владимирович	0.01 %
Находится в свободном обращении	17.59 %
Итого:	**100,00%**

МКПАО «ОК РУСАЛ» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 указанного Федерального закона, не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам и осуществляющих раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.
Исходя из публично доступной и иной, имеющейся в распоряжении Общества информации, по состоянию на 31 декабря 2024 года и дату утверждения данной бухгалтерской(финансовой) отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале МКПАО «ОК РУСАЛ». Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия МКПАО «ОК РУСАЛ», отсутствует.

В данный момент Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к нему другого юридического лица – ООО «Июс-Агро – на основании Решения Единственного участника Общества №б/н от 22.10.2024 – ООО «РУСАЛ АгроСибирь».

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 85 человек.

- в 2023 году – 123 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

- Выращивание зерновых культур;
- Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока.

Общество не осуществляет виды хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».
Единоличный исполнительный орган - Управляющая компании ООО «РУСАЛ АгроСибирь» в лице Генерального директора Енина Евгения Анатольевича, действующий на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей компании б/н от 31 июля 2024 года
В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год (далее – «Отчетность») включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 (далее – «Форма 1»);
- отчет о финансовых результатах за 2024 год (далее – «Форма 2»);
- отчет об изменениях капитала за 2024 год (далее – «Форма 3»);
- отчет о движении денежных средств за 2024 год (далее – «Форма 4»);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах за 2024 год (далее – «Пояснения») и Приложение № 1 к ним (далее – «Форма 5»).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф5.4» означает «форма, ее номер и номер раздела (если применимо)». Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и номер подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом от 29.12.2023 № 80, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5% от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Допущение о непрерывности
Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в качестве непрерывно функционирующего предприятия.
В настоящее время Общество находится в инвестиционной стадии. Выход Общества на положительный финансовый результат планируется в 2027г.

За 2024 год Обществом получен убыток в сумме 223 735 тыс. руб.

Динамика прибыли/убытков:

2024	2023
(223 735)	(80 292)

В 2024 году Общество получило отрицательные денежные потоки от текущих операций.

Динамика денежных потоков:

Наименование показателя	2024	2023
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(182 055)	(332 102)

Причины убытков носят временный характер и связаны с началом деятельности организации, большим объемом инвестиций за счет заемных средств, вкладов в имущество участника Общества (увеличение добавочного капитала), небольшими доходами и высокими затратами.
В 2025 году Общество увеличивает посевные площади на 4 000 га, и планирует собрать большее количество урожая, и реализовать его в 2025г, что позволит Обществу увеличить поступления в виде платежей, сократить убыток от текущей деятельности и увеличить свои чистые активы.
Получение убытков, отрицательных денежных потоков от операционной деятельности указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом, сохраняется положительная стоимость чистых активов Общества.
Динамика стоимости чистых активов:

2024	2023	2022
1 120 909	817 664	(27 044)

На дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

Инвентаризация имущества и обязательств
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменения в учетной политики
Изменения в учетной политике на 2024 год вызваны началом обязательного применения с 1 января 2024 г ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы": скорректирован соответствующий раздел учетной политики. При этом указанные корректировки не оказали существенного влияния на показатели отчетности 2024 года.
Общество в соответствии с пп. "а" п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществило переход на ФСБУ 14/2022 альтернативным способом (не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному). произведя единовременную корректировку (перехода на), а именно:
Общество отразило в отношении объектов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, Общество на конец периода, предшествующего отчетному, определило оставшийся срок полезного использования объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, были отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов не корректировалась.
На конец периода, предшествующего отчетному, Общество не имело на балансе:
- объектов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов,
- объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются.

Иных существенных изменений в Учетную политику на 2024 год не вносилось.

Изменения в учетной политике на 2025 год
Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2025 г.
В 2025 году вступают в силу новые стандарты ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая» отчетность» и ФСБУ 8/2023 «Инвентаризация». Общество не ожидает существенного влияние данных стандартов на отчетность.

2.2. Внеоборотные активы
2.2.1. Основные средства
Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету. Общество применяет ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

2.2.2. Порядок отнесения объектов к основным средствам
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.3. Амортизация объектов основных средств
Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

2.2.4. Пересмотр элементов амортизации
Общество пересмотрело сроки полезного использования объектов основных средств для целей составления отчетности за 2024 год, провело анализ способов начисления амортизации на 31.12.2024 и не выявило оснований для их пересмотра.

2.2.5. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Все плановые (капитальные, текущие) ремонты, включая технические осмотры и техническое обслуживание, в результате которых восстанавливаются нормативные показатели объекта основных средств, в том числе срок полезного использования объекта, и периодичность которых превышает 12 месяцев, подлежат капитализации (пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020, п. 10 ФСБУ 6/2020). Периодичность таких ремонтов (частота проведения /межремонтный период которых более 12 месяцев) фиксируется в графиках по проведению ремонтов, осмотра, обслуживания. Периодичность проведения плановых ремонтов, как правило, следует из технической документации на объект ОС. В отсутствие графика плановых ремонтов, для определения периодичности такого ремонта используются данные, содержащиеся в технической документации на объект основных средств.

Затраты на проведение не капитализируемых ремонтов относятся на текущие расходы периода. К таким ремонтам относятся:

-ежегодные (ежеквартальные, ежемесячные) ремонты (капитальные, текущие), включая технические осмотры и техническое обслуживание объекта основных средств. Основное условие - периодичность выполнения такого ремонта (срок между ремонтами) не выходит за 12 месяцев в соответствии с графиком;

-неплановые ремонты.

2.2.6. Иное использование основных средств

Данные раздела 2.4 Формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости. Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года отсутствуют.

По строке «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе,» раздела 2.4 формы 5 указана балансовая стоимость переданных в аренду основных средств. Стоимость указанных активов по состоянию на 31.12.2024 составляет 16 909 тыс. руб. (24 857 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023).

По строке «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом раздела» 2.6 формы 5 указана балансовая стоимость полученных в аренду основных средств. Стоимость указанных активов по состоянию на 31.12.2024 составляет 80 612 тыс. руб. (50 295 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022)

2.2.7. Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ14/2022 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах/в месяцах) (п. 49 ФСБУ 14/20022):

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (лет)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	от 1 до 5
Лицензии	от 1 до 10
Права на пользование программами	от 1 до 5

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

2.2.8. Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Если срок полезного использования не предусмотрен документами, характеризующими нематериальный актив, он устанавливается специально созданной приказом руководителя комиссией.

2.2.9. Активы в форме права пользования
В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Право пользования активами по договорам аренды признается по фактической стоимости, которая, включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Если кредиты и займы, сопоставимые с условиями договора аренды, по данным бухгалтерского учета на дату начала аренды отсутствуют, либо получены ранее 6 месяцев до начала аренды, то используется ставка по данным сайта ЦБ РФ+2%, доступная на момент приема-передачи предмета аренды.

Общество представляет обязательства по аренде в составе «Прочие обязательства» по статьям 1450, 1550 в Форме 1. Начисленные проценты по арендным обязательствам отражены в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Формы 2.

2.3. Финансовые вложения
Бухгалтерский учет финансовых вложений (кроме учета вложений в дочерние и ассоциированные компании) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Вложения в дочерние и ассоциированные компании отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по стоимости приобретения (первоначальной стоимости).

2.4. Запасы
Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе статьи Формы 1 «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке, израсходованных при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года отсутствуют.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

2.5.1. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.5.2. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. (п. 5 ПБУ 23/2011) В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	189	2 528	2 748
Депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее	1 500	48 500	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**1 689**	**51 028**	**2 748**

2.6. Заемные средства

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

Признание дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам, процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	Код стр.	Сумма		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные кредиты и займы	**1410**	-	-	163 093
Долгосрочные займы и кредиты	1410	-	-	163 093
Итого по стр. 1410	**X**	-	-	163 093
Краткосрочные кредиты и займы	**1510**	22 755	-	18 562
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	1510	-	-	3 439
Начисленные и непогашенные проценты по краткосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	1510	555	-	492
Краткосрочные займы и кредиты	1510	22 200	-	14 631
Итого по стр. 1510	**X**	22 755	-	18 562

2.7. Прочие обязательства

Обществом в Прочих обязательствах отражаются Обязательства по аренде. В бухгалтерском балансе обязательства по аренде показаны следующим образом:

Вид задолженности	Код стр.	Сумма		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Прочие обязательства	**1450**	224 019	6 770	-
Обязательства по аренде со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	1450	224 019	6 770	-
Итого по стр. 1450	**X**	224 019	6 770	-
Прочие обязательства	**1550**	27 799	-	-
Обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	1550	27 799	-	-
Итого по стр. 1550	**X**	27 799	-	-

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является выращивание зерновых культур. 100% выручки приходится на основные виды деятельности.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

Показатель	**Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности**	
	2024	**2023**
Российская Федерация (внутренний рынок)	108 438	85 808
Итого:	**108 438**	**85 808**

Информация об объемах оказанных услуг по видам деятельности:

Показатель	**Выручка от продажи товаров, работ, услуг**	
	2024	**2023**
Выручка от продажи зерновых культур	63 383	15 798
Выручка от разведения молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока	43 683	52 405
Выручка от разведения лошадей, ослов, мулов, лошаков	1 372	15 278
Выручка от разведения сельскохозяйственной птицы	-	597
Выручка от оказания услуг в области растениеводства	-	1 730
Итого:	**108 438**	**85 808**

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н.

Показатель	**Себестоимость реализованной продукции работ, услуг основного вида деятельности**	
	2024	**2023**
Российская Федерация (внутренний рынок)	202 562	124 043
Итого:	**202 562**	**124 043**

Общепроизводственные расходы подлежат списанию на счет 20.01 и последующему включению в себестоимость продукции, работ, услуг. Списание осуществляется в зависимости от подразделения, на котором собраны затраты с учетом следующих принципов:

№ пп	Подразделения	Направления списания
1	АТС_РА_Агротехническая служба АТС_РА_Кормовые культуры АТС_РА_Товарные культуры ССК_РА_Служба складского комплекса СПК_РА_Служба перерабатывающего комплекса	Общепроизводственные затраты аккумулируются до окончания уборочной кампании по Дт 97.21 счета путем ежемесячного закрытия 25 счета, далее подлежат распределению на 20.01.1 по номенклатурным группам пропорционально прямым затратам.

2	ДпЖ_РА_Дирекция по животноводству	Общепроизводственные затраты таких подразделений подлежат закрытию в Дт 20 по номенклатурным группам этих же подразделений пропорционально прямым затратам.

Коммерческие расходы признаются в том периоде, в котором осуществлена реализация продукции и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Показатель	Себестоимость продаж товаров, работ, услуг, управленческие расходы	
	2024	2023
Российская Федерация (внутренний рынок)	51 270	45 964
Итого:	**51 270**	**45 964**

2.10. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению/уплате, раскрытые по стр. 2320 и стр. 2330 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2024		2023	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Проценты к получению по банковским счетам	1 432	-	1 723	-
Проценты к получению/уплате за предоставленные займы(доход)		(555)	389	(54 640)
Проценты к уплате по операционной аренде		(2 240)	-	(403)
Проценты к уплате по финансовой аренде	-	(11 685)	-	-
Всего прочих доходов/расходов	1 432	(14 480)	2 112	(55 043)

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2024		2023	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	(287)	-	(317)
Доходы/Расходы от реализации/покупки иностранной валюты	-	-	-	-
Доходы/Расходы от реализации основных средств, ТМЦ, ценных бумаг, имущественных прав	8 600	(9 199)	3 353	(3 350)
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	815	-	-	
Доходы/Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием активов (основных средств, ТМЦ, прочих внеоборотных активов)	-	(5 534)	-	(6 453)
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	(281)	-	(545)
Положительные/отрицательные курсовые разницы	-	-	-	(36)
Штрафы, пени (к получению/к уплате)	841	(211)	-	(60)
Излишки/недостачи имущества, выявленные по результатам инвентаризации	2 680	(2 381)	377	-
Доходы в сумме использованных средств из ФСС РФ на предупредительные меры	481	-	-	-
Вклады в имущество зависимых организаций без изменения долей	-	-		-

Статья доходов и расходов	2024		2023	
	Доход	Расход	Доход	Расход
участия				
Налоги и сборы		(102)	-	(644)
Отчисления в оценочные резервы		(58 917)		
Прочие	9 761	(11 559)	68 959	(4 446)
Всего прочих доходов/расходов	**23 178**	**(88 471)**	**72 689**	**(15 851)**

2.11. Прочие оборотные активы
Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов
Обществом создается резерв на оплату отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам путем равномерного отнесения в состав затрат запланированных расходов по выплате отпускных в текущем году. По состоянию на 31 декабря текущего года проводится инвентаризация резерва по очередным отпускам по каждому сотруднику предприятия. По результатам инвентаризации осуществляется расчет уточненной суммы резерва, исходя из количества неиспользованных (переиспользованных) дней отпуска сотрудника по состоянию на конец отчетного года с учетом всего периода работы сотрудника на предприятии. Разница между уточненной и фактически сложившейся по состоянию на 31 декабря текущего года суммами резерва подлежит доначислению (сторнированию) оборотами декабря отчетного года. В связи с этим Общество сформировало резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 3 184 тыс. руб. на 31.12.2024 (4 112 тыс. руб. на 31.12.2023).

4 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество входит в Группу компаний РУСАЛ, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- с основным хозяйственным обществом;
- с дочерними обществами;
- с зависимыми обществами;
- с обществами, находящимися под общим контролем;
- с преобладающими (участвующими) обществами;
- с основным управленческим персоналом;
- других связанных сторон.

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Доходы от сдачи активов в аренду;
- Приобретение товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Займы выданные, иные финансовые вложения;
- Займы полученные;
- Проценты по займам к получению;
- Проценты по займам к уплате;
- Вклады в уставные капиталы.

В 2024 и в 2023 гг. цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета/с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	Основное хозяйственное Общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Зависимые общества	Дочерние Общества
2024	-	-	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	10 877	-	-
Доходы от сдачи активов в аренду		33		-
Приобретение товаров, работ и услуг	4 770	86 426	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-	-
Займы полученные	-	22 200	-	-
Проценты по займам к уплате	-	555	-	-
2023		-	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	1 658		-
Доходы от сдачи активов в аренду	-	-	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг	-	2 801	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	8 050	-	-
Займы полученные	-	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	294	-	-
Проценты по займам к уплате	-	-	-	-

Аренда имущества

Наименование	Основное хозяйственное Общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Зависимые общества	Дочерние Общества
На 31.12.2024	-	-	-	-
Имущество, полученное в аренду	-	80 612	-	-
На 31.12.2023	-	-	-	-
Имущество, полученное в аренду	-	-	-	-
На 31.12.2022	-	-	-	-
Имущество, полученное в аренду	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Основное хозяйственное Общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Зависимые общества	Дочерние Общества
На 31.12.2024	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	1 215	-	-
Кредиторская задолженность	706	75 358	-	-

Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-	-
Займы полученные	-	22 755	-	-
На 31.12.2023	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	2 828		-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-
На 31.12.2022	-	-	-	-
Дебиторская задолженность		-		-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-

В период с 2022-2024 гг распределения и выплат дивидендов не осуществлялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 4 561 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 4 561 тыс. руб. в 2024 году (2 758 тыс. руб. в 2023 году). Суммы страховых взносов в Социальный Фонд России на суммы вознаграждения основному управленческому составу составляют 1 097 тыс. руб. в 2024 году (569 тыс. руб. в 2023 году).

5 Вступительные и сравнительные данные

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год сопоставимые показатели за период, предшествующий отчетному сформированы путем переноса соответствующих показателей, за исключением отдельных показателей форм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств.
В отчетном периоде была проведена переклассификация активов в зависимости от срока п.19 ПБУ 4/99. Соответствующие изменения внесены в Бухгалтерский баланс за 2023 год по сопоставимым показателям.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие внеоборотные активы	**1190**	-	43 793	43 793
Прочие оборотные активы	**1260**	44 556	(43 793)	763
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	48 500	(48 500)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	**1250**	2 528	48 500	51 028

Соответствующие изменения внесены в Отчет о движении денежных средств за 2023 год по сопоставимым показателям.

(тыс.руб.)

Отчет о движении денежных средств	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от инвестиционных операций		-		
Платежи – всего, в том числе:	**4220**	(1 036 362)	48 500	(987 862)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	**4223**	(469 050)	48 500	(420 550)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(415 394)	48 500	(366 894)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(220)	48 500	48 280
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	**4500**	2 528	48 500	51 028

периода				

6 Существенные события после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 *«События после отчетной даты»*.

В настоящий момент Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к нему другого юридического лица – ООО «Июс-Агро – на основании Решения Единственного участника Общества №б/н от 22.10.2024 – ООО «РУСАЛ АгроСибирь». На дату выпуска аудиторского заключения процесс реорганизации еще не завершился.

Генеральный директор УК
«ООО «РУСАЛ АгроСибирь» Енин Е.А.

Дата: «17» марта 2025 года

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	762	-	815	-	-	(218)	-	-	-	1 577	(218)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	762	-	815	-	-	(218)	-	-	-	1 577	(218)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 315	-	(815)	500
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: 1С: Документооборот КОРП.	5181	за 2024г.	-	815	-	(815)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
БИТ. ФИНАНС. Холдинг для 1С: Бухгалтерия 8 КОРП	5182	за 2024г.	-	500	-	-	500
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	517 632	(46 422)	510 189	(90 317)	13 154	(64 883)	-	-	-	924 350	(98 151)
	5210	за 2023г.	80 146	(3 799)	489 842	(51 572)	784	(43 407)	-	-	-	517 632	(46 422)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	60 853	(4 269)	15 412	(54 644)	6 119	(5 391)	-	-	-	15 502	(3 541)
	5211	за 2023г.	-	-	69 509	(8 656)	-	(4 269)	-	-	-	60 853	(4 269)
Сооружения	5202	за 2024г.	8 008	(393)	6 268	(736)	259	(824)	-	-	-	13 281	(958)
	5212	за 2023г.	-	-	8 008	-	-	(393)	-	-	-	8 008	(393)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	104 614	(13 302)	113 987	(5 265)	1 967	(15 777)	-	-	-	211 369	(27 112)
	5213	за 2023г.	17 815	(1 047)	86 799	-	-	(12 255)	-	-	-	104 614	(13 302)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	1 061	(166)	58	-	-	(197)	-	-	-	1 119	(363)
	5214	за 2023г.	-	-	1 061	-	-	(166)	-	-	-	1 061	(166)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	265 503	(25 962)	334 512	(6 890)	2 466	(41 063)	-	-	-	590 659	(64 559)
	5215	за 2023г.	61 685	(2 730)	203 818	-	-	(23 232)	-	-	-	265 503	(25 962)
Продуктивный скот	5206	за 2024г.	24 414	(1 704)	111	(22 182)	2 343	(639)	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	-	-	51 676	(26 478)	784	(2 488)	-	-	-	24 414	(1 704)
Земельные участки	5207	за 2024г.	53 179	(626)	39 841	(600)		(992)	-	-	-	92 420	(1 618)
	5217	за 2023г.	646	(22)	68 734	(16 201)	-	(604)	-	-	-	53 179	(626)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2023г.	-	-	237	(237)	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	24 857	-	10 464	(16 324)	-	(2 089)	-	-	-	18 998	(2 089)
	5230	за 2023г.	-	-	24 857	-	-	-	-	-	-	24 857	-
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	8 656	-	7 811	(12 220)	-	(1 558)	-	-	-	4 247	(1 558)
	5231	за 2023г.	-	-	8 656	-	-	-	-	-	-	8 656	-
Земельные участки	5222	за 2024г.	16 201	-	2 090	(3 541)	-	(532)	-	-	-	14 750	(532)
	5232	за 2023г.	-	-	16 201	-	-	-	-	-	-	16 201	-
Транспортные средства	5223	за 2024г.	-	-	193	(193)	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	5224	за 2024г.	-	-	370	(370)	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	5 847	699 426	(50 200)	(489 042)	166 031
	5250	за 2023г.	1 774	620 123	(128 606)	(487 444)	5 847
в том числе: Здания	5241	за 2024г.	-	-		-	-
	5251	за 2023г.	1 774	77 949	(9 247)	(70 476)	-
Сооружения	5242	за 2024г.	-	169 644	-	(9 460)	160 184
	5252	за 2023г.	-	6 890	-	(6 890)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2024г.	5 847	196 799	(50 200)	(146 599)	5 847
	5253	за 2023г.	-	97 884	(9 307)	(82 730)	5 847
Офисное оборудование	5244	за 2024г.	-	250	-	(250)	-
	5254	за 2023г.	-	320	-	(320)	-
Транспортные средства	5245	за 2024г.	-	301 235	-	(301 235)	-
	5255	за 2023г.	-	316 433	(110 052)	(206 381)	-
Продуктивный скот	5246	за 2024г.	-	44	-	(44)	-
	5256	за 2023г.	-	51 913	-	(51 913)	-
Земельные участки	5247	за 2024г.	-	31 454	-	(31 454)	-
	5257	за 2023г.	-	68 734	-	(68 734)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	236
в том числе: н/п Устинкино•Склад	5261	-	236
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 909	24 857	-
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	80 612	-	50 295
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	53 561	37 160	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	33 850	-	-	(33 850)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	32 500	-	-	(32 500)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	1 350	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	33 850	-	-	(33 850)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	214 789	-	214 789	485 678	(285 930)	-	(58 860)	X	414 537	(58 860)	355 677
	5420	за 2023г.	39 972	-	39 972	344 798	(169 981)	-	-	X	214 789	-	214 789
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	64 049	-	64 049	168 245	(21 710)	-	(2 705)	(186 867)	23 717	(2 705)	21 012
	5421	за 2023г.	5 796	-	5 796	133 928	(12 202)	-	-	(63 473)	64 049	-	64 049
Готовая продукция	5402	за 2024г.	82 836	-	82 836	10 692	(118 493)	-	(9 510)	316 729	291 764	(9 510)	282 254
	5422	за 2023г.	-	-	-	427	(79 379)	-	-	161 788	82 836	-	82 836
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	12 208	-	12 208	58 888	(8 040)	-	(46 645)	-	63 056	(46 645)	16 411
	5424	за 2023г.	-	-	-	15 188	(2 980)	-	-	-	12 208	-	12 208
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	14 529	-	14 529	234 711	(65 002)	-	-	(148 238)	36 000	-	36 000
	5425	за 2023г.	22 948	-	22 948	157 745	(27 555)	-	-	(138 609)	14 529	-	14 529
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2024г.	41 167	-	41 167	13 142	(72 685)	-	-	18 376	-	-	-
	5427	за 2023г.	11 228	-	11 228	37 510	(47 865)	-	-	40 294	41 167	-	41 167
	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	21 142	-	46 500	841	(18 872)	(43)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	7 379	-	20 097	-	(6 417)	-	-	-	42	53	49 663	(57)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	17 236	-	4 187	-	(17 185)	(4)	-	-	-	83	21 142	-
	5531	за 2023г.	1 393	-	17 236	-	(1 393)	-	-	-	-	-	4 234	(57)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 213	-	15 242	-	(1 213)	-	-	-	-	-	17 236	-
	5532	за 2023г.	3 392	-	1 213	-	(3 391)	-	-	-	-	-	15 243	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 693	-	27 070	841	(474)	(38)	-	-	42	53	30 186	-
	5533	за 2023г.	2 594	-	1 649	-	(1 633)	-	-	-	-	83	2 693	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	21 142	-	46 500	841	(18 872)	(43)	-	X	42	53	49 663	(57)
	5520	за 2023г.	7 379	-	20 097	-	(6 417)	-	-	X	-	83	21 142	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	152	95	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	152	95	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	6 770	267 248	-	-	-	(49 999)	-	-	224 019
	5571	за 2023г.	163 093	710 770	-	(867 093)	-	-	-	-	6 770
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	22 200	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	163 093	704 000	-	-	-	(22 200)	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	6 770	245 048	-	(867 093)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	6 770	-	-	-	(27 799)	-	-	224 019
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 770
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 883	105 724	563	(4 374)	-	49 999	42	53	156 890
	5580	за 2023г.	29 008	18 795	54 646	(97 649)	-	-	-	83	4 883
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	518	102 475	1	(518)	-	-	-	-	0
	5581	за 2023г.	6 574	518	-	(6 575)	-	-	-	-	102 476
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	27	-	-	-	-	-	-	517
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	27
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 599	2 100	7	(1 599)	-	-	-	-	0
	5583	за 2023г.	1 629	1 594	6	(1 629)	-	-	-	-	2 107
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	555	-	-	22 200	-	-	22 755
	5585	за 2023г.	18 562	14 000	54 640	(87 202)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 766	1 122	-	(2 257)	-	27 799	42	53	29 525
	5586	за 2023г.	2 243	2 683	-	(2 243)	-	-	-	83	2 766
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	11 653	372 972	563	(4 374)	-	X	42	53	380 909
	5570	за 2023г.	192 101	729 565	54 646	(964 742)	-	X	-	83	11 653

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 _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	491 075	308 583
Расходы на оплату труда	5620	83 811	84 938
Отчисления на социальные нужды	5630	24 990	20 384
Амортизация	5640	63 929	42 958
Прочие затраты	5650	235 149	108 470
Итого по элементам	5660	898 954	565 333
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(645 122)	(395 326)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	253 832	170 007

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

Руководитель _____ **Енин Евгений Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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	4 112	10 062	(10 990)	-	3 184

Руководитель _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 871		67 110	
в том числе: на текущие расходы		5901	2 871		67 110	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Енин Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

