



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Центральная крупяная компания»
за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Центральная крупяная компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центральная крупяная компания» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1125744000304), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация <u>ООО "ЦКК"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7010001		
Вид экономической деятельности <u>Производство крупы и гранул из зерновых культур</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	37395312		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	5717003646		
Местонахождение (адрес)		10.61.3		
		12300	16	
		384		

303026, Орловская обл, Мценский р-н, Воля п, Магистральная ул, дом № 2а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127731

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т.2а	Основные средства	1150	820 723	772 091	685 814
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
т.10	Финансовые вложения	1170	-	1	1
т.25	Отложенные налоговые активы	1180	3 327	2 853	1 827
т.13	Прочие внеоборотные активы	1190	-	44 709	6 150
т.13	в том числе: Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов		-	44 709	6 150
	Итого по разделу I	1100	824 051	819 653	693 792
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.4	Запасы	1210	174 172	300 542	288 078
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	19 988	2 969
т.13	Дебиторская задолженность	1230	450 378	362 333	1 379 797
	в том числе: займы выданные ООО "Агро-Альянс Плавское"		46 909	56 374	71 493
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
т.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 053	403	552
т.9	Прочие оборотные активы	1260	510	532	406
	Итого по разделу II	1200	626 113	683 798	1 671 802
	БАЛАНС	1600	1 450 164	1 503 451	2 365 594

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	463 997	463 997	463 997
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	159 746	156 832	154 344
	Итого по разделу III	1300	623 743	620 830	618 341
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
т.17	Заемные средства	1410	201 807	178 985	-
т.26	Отложенные налоговые обязательства	1420	58 344	43 536	46 765
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
т.21	Прочие обязательства	1450	1 471	2 946	-
	в том числе: лизинг		1 471	2 946	-
	Итого по разделу IV	1400	261 623	225 467	46 765
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
т.17	Заемные средства	1510	476 183	601 050	1 300 000
т.19	Кредиторская задолженность	1520	73 740	45 600	391 573
	в том числе: лизинг		1 474	919	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	14 875	10 505	8 915
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	564 798	657 155	1 700 488
	БАЛАНС	1700	1 450 164	1 503 451	2 365 594

Руководитель

(подпись)

Васюков Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация <u>ООО "ЦКК"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		0710002		
Вид экономической деятельности <u>Производство крупы и гранул из зерновых культур</u>	ИНН		31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2		37395312		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		5717003646		
			10.61.3		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
т.22	Выручка	2110	1 332 383	1 475 233
22а	Себестоимость продаж	2120	(1 148 587)	(1 296 190)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	183 796	179 043
	Коммерческие расходы	2210	-	(913)
	Управленческие расходы	2220	(131 296)	(107 771)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 500	70 359
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	76
т.24	Проценты к уплате	2330	(35 940)	(59 538)
т.23	Прочие доходы	2340	15 888	103 144
т.24	Прочие расходы	2350	(14 825)	(110 885)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 623	3 156
с.16	Налог на прибыль	2410	(3 706)	(668)
	в том числе:			
с.16	текущий налог на прибыль	2411	(376)	(4 922)
с.16	отложенный налог на прибыль	2412	(3 330)	4 254
	Прочее	2460	(11 003)	-
	в том числе:			
	Пересчет по ставке 25%		(11 003)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 914	2 488

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 914	2 488
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Васюков Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ООО "ЦКК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство крупы и гранул из зерновых культур

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710004	
31	12 2024
37395312	
5717003646	
10.61.3	
12300	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	463 997	-	-	-	154 344	618 341
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 488	2 488
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 488	2 488
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	463 997	-	-	-	156 833	620 830
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 914	2 914
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 914	2 914
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	463 997	-	-	-	159 746	623 743

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	623 743	620 830	618 341



**Васюков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 2025 г.

12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **ООО "ЦКК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство крупы и гранул из зерновых культур

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общество с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
37395312		
5717003646		
10.61.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 146 789	1 736 217
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	27
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции ГК ООО "Агро-Альянс"	4114	1 043 736	1 606 568
от продажи продукции ГК	4115	8	417
от продажи продукции ГК ООО "Сибирская бакалейная компания"	4116	52 034	81 818
Выручка прочая	4117	14 079	19 927
Прочие поступления	4118	-	-
прочие поступления	4119	36 932	27 460
Платежи - всего	4120	(994 502)	(1 035 255)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(113 055)	(109 728)
в связи с оплатой труда работников	4122	(326 942)	(231 847)
процентов по долговым обязательствам	4123	(35 436)	(60 933)
налога на прибыль организаций	4124	(2 920)	(5 289)
Поставщикам ГК ООО "Агро-Альянс"	4125	(475 155)	(517 289)
Поставщикам ГК ООО "Агро-Альянс Чернское"	4126	(184)	(86 847)
Поставщикам ГК ООО "Каскад ЛТД"	4127	(14 027)	(13 259)
	4128	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
прочие платежи	4129	(26 783)	(10 063)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	152 287	700 962
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	743
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	667
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	76
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(46 472)	(180 838)
в том числе:			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	494 835	778 985
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	494 622	778 985
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	213	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(600 000)	(1 300 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(600 000)	(1 300 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(105 165)	(521 015)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	650	(148)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	403	551
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 053	403
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Васюков Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

14

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью
«Центральная крупяная компания»
за 2024 год**

Сведения об Обществе

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Центральная крупяная компания».

Юридический адрес: 303026, Орловская область, м.р-н Мценский, с.п. Подмокринское, п Воля, ул Магистральная, зд. 2А. Предприятие занимается производством продуктов мукомольно-крупяной промышленности, фасовкой круп, оптовой торговлей крупами

Фактический (почтовый) адрес: 303026, Орловская область, м.р-н Мценский, с.п. Подмокринское, п Воля, ул Магистральная, зд. 2А

Дата государственной регистрации: 27.04.2012г, основной государственный регистрационный № 1125744000304

Бухгалтерская отчётность ООО «Центральная крупяная компания» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующим законодательством.

В отчётном периоде уставный капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала, отражённая по строке 1310 баланса Общества по состоянию на 01.01.2024 года, а также на 31.12.2024 года составляет 463 997 тыс. руб.

Единственным участником ООО «Центральная крупяная компания» является:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Альянс»,

ИНН: 7814413641, ОГРН 1089847289290.

Место нахождения: 197393, г. Санкт-Петербург, Шуваловский проспект, д.28

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Основной вид деятельности: Производство крупы и гранул из зерновых культур

Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной "ФинЭкспертиза", ИНН: 7708096662,

ОГРН 1027739127734, Член СРО ААС ОГРН:12006017998

Место нахождения: юридический адрес - 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, стр. 1, подъезд 3, эт. 6

Краткая характеристика деятельности Общества за отчётный год

Основными видами деятельности являлись:

- производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности
- дополнительные видами деятельности являлись:
- оптовая торговля крупами
- организация перевозок груза
- упаковывание и фасовка круп
- оптовая торговля зерном

Информация об органах управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который организует выполнение решений общего собрания Общества.

Генеральный директор избирается на должность Общим собранием участников Общества.

Генеральным директором ООО «Центральная крупяная компания» избран Васюков Александр Владимирович на основании Решения №02-05/2024ГД единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Центральная крупяная компания» от 21.05.2024г. на срок с 01.06. 2024г. по 31.05.2025г

Главный бухгалтер «Центральная крупяная компания» – Назарова Инга Юрьевна.

Среднесписочная численность за отчётный период составила 301 человек

Среднесписочная численность за 2023г составила 299 человек

Среднесписочная численность за 2022г составила 296 человек.

По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Общество имеет следующие разрешительные документы:

1. Наименование органа, выдавшего свидетельство о регистрации опасных производственных объектов: *Приокское управление Федеральной Службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Зарегистрировано: Приокское управление Ростехнадзора*

Номер *A10-21662*

Опасные производственные объекты:

Наименование объекта	Рег. Номер	Дата регистрации	Класс опасности
Котельная	<i>A10-21662-0001</i>	06.03.2015	IV класс
Эlevator	<i>A10-21662-0002</i>	06.07.2015	III класс
Сеть газопотребления	<i>A10-21662-0003</i>	06.07.2015	III класс
Цех по производству крупы	<i>A10-21662-0004</i>	03.09.2015	III класс
Цех по производству зерновых хлопьев и переработке бобовых культур в крупу	<i>A10-21662-0005</i>	26.05.2017	III класс

2. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная Служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. Зарегистрировано: Приокское управление Ростехнадзора*

Номер: *VX-10-006742*

Наименование вида (видов) деятельности: *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов I,II,III классов опасности*

Дата выдачи: *04.02.2016 г.*

Дата окончания действия: *бессрочно.*

3. Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере транспорта. Зарегистрировано: ТО АТ и АДН по Орловской области Юго-Западного МУГАДН ЦФО*

Номер: *АН-57-000331 от 24.06.2019г*

Наименование вида (видов) деятельности: *перевозка автобусами иных лиц для собственных лиц*

Дата выдачи: *24.06.2019г*

Дата окончания действия: *бессрочно.*

Учётная политика Общества

В отчётном периоде ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществлялось Обществом в соответствии с приказом № IУП «Об утверждении «Положения об учётной политике для целей бухгалтерского учёта на 2024 год» и «Положения об учётной политике для целей налогового учёта на 2024год» от 28 декабря 2023года.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с едиными методологическими основами и правилами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённым Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года 34н и положениями, регулирующими порядок учёта различных объектов бухучёта. В бухгалтерском учёте Общества использовался детализированный рабочий план счётов, разработанный на основе Плана счётов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утверждённого Приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н (с учётом последующих изменений).

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 14/2007 "Учёт нематериальных активов", утверждённом Приказом Минфина № 153н от 27.12.2007 на счёте 04 «Нематериальные активы».

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение; Нематериальные активы отражаются в учёте и отчётности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путём начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования (но не более срока деятельности предприятия) путём включения амортизационных отчислений в себестоимости продукции, отражение в бухгалтерском учёте погашения стоимости нематериальных активов ведётся с использованием счёта 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования объекта нематериального актива может быть зафиксирован в договоре, акте приёма-передачи или самостоятельно установлен с обоснованием во внутренних распорядительных документах. По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Учёт основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведётся в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утверждёнными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённые Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н (далее ФСБУ 6/2020):

- определена ликвидационная стоимость в отношении легковых автомобилей с первоначальной стоимости 3 (три) миллиона рублей и более;
 - не прекращается начисление амортизации по объектам основных средств, находящихся на консервации, а также в случаях простоя, временного прекращения использования основных средств;
 - признается обесценение по объектам основных средств при наличии признаков возможного обесценения, а также признание обесценения в отношении единицы, генерирующей денежные средства (далее -ЕГДС);
 - доходы от восстановления оценочных резервов при списании активов уменьшают балансовую стоимость списываемых активов в результате продажи и прочего выбытия;
 - выделена группа основных средств «Инвестиционная недвижимость»;
 - изменения в расчётных оценках оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды увеличивают/уменьшают балансовую стоимость соответствующих основных средств;
 - специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты, форменная одежда признается основными средствами при соответствии критериям признания объектам основных средств;
- В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальное вложение», утверждённые Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н (далее ФСБУ 26/2020):
- не подлежат включению в первоначальную стоимость основные средства затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений;
 - при приобретении основных средств, осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в первоначальную стоимость основных средств включается сумма денежных средств, которая была уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлѐнных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочлѐнных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. 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 250 тыс. руб.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Начисление амортизации ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объектов основных средств может определяться на основе Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённом Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640 как наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учёту не более 100 000 руб. (включительно) (печатные издания независимо от стоимости) учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения сохранности этих ОС, организуется забалансовый учёт.

Учёт сырья и материалов (далее - материалы) ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 "Запасы", утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. и осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учёта.

Учёт на счёте 10 организуется по субсчетам (однородным группам материалов), а внутри каждого субсчёта - по материально-ответственным лицам.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке МПЗ до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в производство учитывать в себестоимости материально-производственных запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости ФИФО.

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

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности с использованием счётов 20, 25, 26.

Общехозяйственные расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». При списании «Общехозяйственных расходов» Общество применяет метод Директ-костинг. Общехозяйственные расходы закрывались непосредственно за счёт полученной выручки с применением счёта 90.08 «Управленческие расходы».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы», признаются косвенными расходами, на конец каждого отчётного периода относятся в дебет счёт 90, субсчёт 90.02 «Себестоимость продаж».

Коммерческие расходы (издержки обращения) признаются в себестоимости проданной продукции (оказанных услуг) полностью в отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» и списываются на счёт 90.07 «Расходы на продажу». К ним, в частности, относятся следующие расходы:

- по доставке продукции на станцию (пристань) отправления,
- погрузке в вагоны, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- по содержанию помещений для хранения продукции в местах её продажи;
- на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей бухгалтерского учёта выручка от предпринимательской деятельности определяется в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Принцип «по начислениям» Общество устанавливает не только на реализацию продукции (товаров, работ, услуг), но и на реализацию основных средств и прочих активов. На счёте 90 «Продажи» определяются финансовый результат от реализации готовой продукции. Аналитический учёт по счёту 90 ведётся по каждому виду реализуемой номенклатурной группы продукции (товаров).

Резервы по сомнительным долгам признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создаётся ежеквартально по каждому сомнительному долгу в сумме, по которой предъявлена претензия, отражённая на счёте 76.02 «Расчёты по претензиям». Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки по истечении 36 месяцев после указанного срока, указанного в договоре.

Величина оценочных обязательств по созданию предстоящих расходов по расчётам с работниками на оплату отпуска определяется коэффициентом (8,33%) к фактически начисленной сумме заработной платы по каждому сотруднику за отчётный период. (2,33 дня в месяц $2,333 \cdot 100 / 28 = 8,33\%$). По окончании года проводится инвентаризация, где определяется количество дней не использованного отпуска каждым сотрудником, умноженное на среднемесячную зарплату.

Учёт расчётов по налогу на прибыль, исчисление налога на прибыль в ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» осуществляется в соответствии с Главой 25 «Налог на прибыль» НК РФ с учётом дополнений и изменений. Сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отражённая в бухгалтерском учёте является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и учитывается на счёте 68 субсчёт «Расчёт налога на прибыль». Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

Налоговый учёт для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль ведётся в электронном виде с применением компьютерной программы УСХП ред.1.3 1С: Предприятие 8.3.

Дата получения дохода (осуществления расхода) при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления, согласно ст. 271, 272 Главы 25 НК РФ.

В Обществе применялись компьютерные технологии обработки учётной информации, реализованные посредством использования бухгалтерской программы УСХП ред.1.3 1С: Предприятие 8.3.

Введение в действие ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 не повлекло существенных изменений показателей бухгалтерской отчётности. Обществом проведена работа по выявлению обесценения запасов.

С 2021 года формируется резерв под обесценение запасов в том случае, если имеются признаки обесценения запасов в порядке, установленном п.30 ФСБУ 5/2019, как разницу между фактической себестоимостью запасов и чистой стоимостью продажи запасов.

Обществом разработано методика создания резерва под обесценение запасов

$$\text{Резерв под обесценение запасов} = \text{Фактическая себестоимость} - \text{текущая рыночная стоимость} - \text{затраты на производство} - \text{затраты на подготовку к продаже} - \text{затраты на продажу}$$

Запасы оцениваются на отчётную дату по наименьшей из величин: фактической себестоимости; чистой стоимости продаж.

В случае обесценения запасов общество создаёт резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи.

Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создаётся.

После проведения тестирования запасов общество приняло решение в 2024 году не создавать резерв, т.е. тестирование запасов показало, что признаки обесценения запасов отсутствуют.

Оценочные обязательства и резервы

Наличие, состав и движение резерва на отпуска приведено в таблице 7 Пояснения П-1

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпусков работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчётную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчётного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчёта отпусков.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учётом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 14 875 тыс. руб.

По итогам отчётного года производится инвентаризация неиспользованных отпусков.

Отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно как произведение процента отчислений в резерв (8,33%) и сумм фактического фонда оплаты труда за месяц с учётом страховых взносов.

Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Существенность ошибки ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» определяется самостоятельно, исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчётности соответствующей группы статей бухгалтерской отчётности и величины этого показателя.

Изменение сравнительных показателей

Корректировки данных отчётного периода в связи с изменениями в учётной политике организацией не вносились. Приведена в соответствие и раскрыта информация сравнительных показателей за 2024г, 2023г, 2022г.; залог оборудования и недвижимости в таблицах 2.4 Иное использование основных средств и 8 "Обеспечения обязательств".

Информация по учётной политике на 2025г

В учётную политику Общества на 2025 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерской (финансовой) отчётности

Информация по допущению непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчётность Общества за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Бухгалтерская отчётность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности

Основные принципы отражения статей баланса

В соответствии с Учётной политикой Общества начисление амортизации по объектам ОС производилось линейным способом, исходя из срока полезного использования, определённого в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённом Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640, с отнесением на счёта учёта затрат.

На 31.12.2022 года структура основных средств Общества имеет следующий вид (строка 1150):

Таблица 1 (тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС	Амортизационная группа ОС
Здания	297 588	68 350	229 238	X
Сооружения	205 500	49 538	155 962	X
Машины и оборудование	534 978	294 854	240 124	V
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	120	-	V
Транспортные средства	12 263	8 088	4 175	III
Земельный участок	1 440	-	1 440	Не амортизируется
Другие виды основных средств	53 309	14 141	39 168	V
Строительство объектов основных	14 847	-	14 847	Не амортизируется

средств				
Оборудование на установке	к	860	-	860
ИТОГО:		1 120 905	435 091	685 814

На 31.12.2023 года структура основных средств Общества имеет следующий вид (строка 1150):

Таблица 2 (тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС	Амортизационная группа ОС
Здания	299 658	76 427	223 231	X
Сооружения	217 654	56 245	161 409	X
Машины и оборудование	583 974	341 223	242 751	V
Транспортные средства	12 263	9 055	3 208	III
Земельный участок	1 440		1 440	Не амортизируется
Другие виды основных средств	53 309	15 897	37 412	V
Право пользования активом	5 036	446	4 590	III
Строительство объектов основных средств	71 703	-	71 703	Не амортизируется
Оборудование на установке	к	26 347	-	26 347
ИТОГО:	1 271 384	499 293	772 091	

На 31.12.2024 года структура основных средств Общества имеет следующий вид (строка 1150):

Таблица 2а (тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС	Амортизационная группа ОС
Здания	299 658	845 44	215 114	X
Сооружения	245 290	64 550	180 740	X
Машины и оборудование	678 534	362 055	316 479	V
Транспортные средства	12 263	9 578	2 685	III
Земельный участок	1 440		1 440	Не амортизируется
Другие виды основных средств	53 309	10 741	42 568	V
Право пользования активом	5 036	1 338	3 698	III
Строительство объектов основных средств	20 590		20 590	Не амортизируется
Оборудование на установке	к	37 409		37 409
ИТОГО:	1 353 529	532 806	820 723	

Перечень объектов основных средств, полученных по договору лизинга стоимость которых погашается, представлен в таблице:

Таблица 3(тыс. руб.)

Полученные в финансовую аренду ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» основные средства, числящиеся на балансе ППА	Остаточная стоимость ППА
Автобус ПАЗ Vector NEXT (VIN XIM32045DPS001622) ППА	3 697
ВСЕГО	3 697

В 2023г и в 2024г. ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» не арендовало основные средства.

Структура запасов Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г
Запасы - всего	1210	174 172	300 542	288 078
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		168 745	293 408	288 078
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО		4 419	4 545	-
Товары			-	-
Готовая продукция		934	952	-
Полуфабрикаты		74	1 637	-

В 2024г резерв под снижение запасов не создавался из-за отсутствия признаков обесценения.

Остатки материальных ценностей по счёту 10 «Материалы» на 31.12.2024 г.

Таблица 5 (тыс. руб.):

Субсчёт	Сальдо на 31.12.2024г	Сальдо на 31.12.2023г	Сальдо на 31.12.2022г.
Счёт 10 «Материалы»			
10.1 Сырье и материалы	155 270	281 562	192 904
10.3 Топливо	253	274	250
10.02 Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия		-	83 450
10.5 Запасные части	10 097	8 662	8 598
10.6 Прочие материалы	167	103	414
10.7 Материалы, переданные в переработку на сторону		-	-
10.8 Строительные материалы	1 975	1 713	1 375
10.9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	498	704	672
10.10 Материалы специального назначения (спецодежда) на складе	485	390	415
Итого:	168 745	293 408	288 078

Остаток денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2024 года составил 0р:

Таблица 6 (тыс.руб.)

Наименование субсчёта	Остаток на 31.12.2024 г. по данным учёта	Остаток на 31.12.2024 г. по данным кассовой книги
50.1 Касса организации	0	0
Итого:	0	0
Наименование субсчёта	Остаток на 31.12.2023 г. по данным учёта	Остаток на 31.12.2023 г. по данным кассовой книги
50.1 Касса организации	0	0

Итого:	0	0
---------------	----------	----------

Расчётные, валютные, депозитные счёта

Остатки денежных средств на счётах по данным бухгалтерского учёта ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ», подтвержденные выписками банков составили:

Таблица 7

Наименование банка	Вид счёта	Номер счёта	Остаток на 31.12.2024 по выписке, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2024г. по данным банка, тыс.руб.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	Расчётный	40702810737000007328	1 003	1 003
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (Расчётный)	Расчётный	40702810212010068928	3	3
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Расчётный)	Расчётный	40702810594510010269	16	16
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" (Расчётный)	Расчётный	40702810235000002440	13	13
КОРП.КАРТА ВТБ (ПАО) Филиал "Центральный"	Расчётный	40702810828660000068	18	18
Итого:			1 053	1 053
Наименование банка	Вид счёта	Номер счёта	Остаток на 31.12.2023 по выписке, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2023 по данным банка, тыс.руб.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	Расчётный	40702810737000007328	360	360
Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" (Расчётный)	Расчётный	40702810400050012711	22	22
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Расчётный)	Расчётный	40702810594510010269	14	14
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (Расчётный)	Расчётный	40702810212010068928	7	7
Итого:			403	403

По данным бухгалтерской отчётности по строке 1250 отражены следующие суммы :

Таблица 8 (т.руб.)

Наименование субсчёта	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток на 31.12.2023г.
Счёт 50. Касса	-	-
Счёт 51. Расчётный счёт	1 053	403
Итого	1 053	403
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.	1 053	403
Итого по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчётного периода», тыс. руб.	403	502
Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчётного периода», тыс. руб.	1 053	659

Сальдо по денежным средствам на начало и конец периода, отражённые в ОДДС и в бухгалтерском балансе соответствуют друг другу.

Расходы будущих периодов (счёт 97) по состоянию на 31.12.2024г. составляют в сумме 510 тыс. рублей. В отчётности расходы будущих периодов отражены в составе строк:

Таблица 9

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 31.12.2024г, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г, тыс. руб.
Прочие оборотные активы	1260	510	532
Счёт 97 «Расходы будущих периодов»		510	532

По состоянию на 01.01.2023 года и на 31.12.2023 года данные бухгалтерской отчётности о финансовых вложениях характеризовались следующими показателями:

Таблица 10

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г. тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	1

В составе финансовых вложений по счёту 58.1.1 «Паи» учитываются вклады в уставные капиталы других организаций. Остатки на 01.01.2023 года и на 31.12.2023 года составили (строка 1170) :

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 31.12.2022г.	Примечание
ООО «Агро-Альянс Чернское»	0,5	Протокол № 1 общего собрания учредителей об учреждении ООО «Агро-Альянс Чернское» от 09.06.2015 г.
ООО «Агро-Альянс Плавское»	0,5	Протокол № 1 общего собрания учредителей об учреждении ООО «Агро-Альянс Плавское» от 12.05.2016 г.
ВСЕГО:	1,0	

В 2024г Обществом ООО «Центральная крупная компания» Договору купли-продажи №78/149-н/78-2024-2-117 от 15.02.2024г доли в уставном капитале ООО «Агро-Альянс Плавское» продана доля УК, номинальной стоимостью 500 рублей покупателю ООО «Агро-Альянс» за сумму 211 077рублей 63коп.

В 2024г Обществом ООО «Центральная крупная компания» по Договору купли-продажи №78/149-н/78-2024-2-116 от 15.02.2024 доли в уставном капитале ООО «Агро-Альянс Чернское» продана доля УК, номинальной стоимостью 500 рублей покупателю ООО «Агро-Альянс» за сумму 1452рубля 88 коп.

В 2024г ООО «Агро-Альянс Плавское» погасило предоставленный ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2021г беспроцентный займ по договору займа № 07102020 от 07.10.2020г. Займ учтён в составе дебиторской задолженности (строка 1230)

Таблица 12(тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток на 31.12.2023г	Примечание
ООО «Агро-Альянс Плавское»	46 909	56 374	договор займа № 07102020 от 07.10.2020г
ВСЕГО:	46 909	56 374	

Показатели бухгалтерской отчётности о величине дебиторской задолженности составили:

Таблица 13,тыс.руб

Строка баланса	Показатель,	Счёт бухгалтерского учёта	Всего дебиторская задолженность На 31.12.2024	Всего дебиторская задолженность На 31.12.2023
1230 Дебиторская задолженность	всего:		450 378	362 333
в т.ч. из строки 1230				
	<i>Расчёты с покупателями и заказчиками</i>	62.01 60.32	357 802 584	304 024
	<i>Авансы выданные</i>	60.02	45 501	1 928
	<i>Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	76.05	46 909	56 374
	<i>Задолженность перед работниками по зарплате</i>	70	-	-
	<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	63	-8	-
	<i>Расчёты по налогам и сборам</i>	68	2 495	7
	<i>НДС с авансов выданных</i>	76BA	-2905	
Строка 1190 Прочие внеоборотные активы			-	44 709
	<i>Авансы, выданные для создания внеоборотных активов</i>	60.02	-	50 466
	<i>НДС с авансов выданных</i>	76BA	-	-5 758
	<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	63	-	-
стр.1190	ИТОГО		-	44 709

Расшифровка задолженности по выданным авансам в связи с приобретением внеоборотных активов

Таблица 14

№ п/п	Наименование организации	Сумма на 31.12.2023г, т. руб.	Сумма на 31.12.2024г, т.руб.
1	ООО «Дэнкар»	2 500	-
3	ООО «Идеалстрой»	2 040	-
4	ООО «Инженерный центр»	95	-
5	ООО «МЭПС»	19 054	-
6	ООО «Энерго М»	1 450	-
7	ООО «Агро-Альянс»	25 327	-
	<i>НДС с авансов выданных</i>	-5 757	-
	Итого	44 709	-

24

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 362 333руб., на 31.12.2024г-450 378 тыс.руб, наиболее крупные дебиторы указаны в таблице:

Таблица 15

№ п/п	Наименование организации	Всего задолженность на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Всего задолженность на 31.12.2023 г., тыс.руб.
	Покупатели и заказчики, из них:	357 802	304 024
1	ООО СБК (Сибирская бакалейная компания)	-	57 237
2	ООО АРИВЕРА	-	574
3	ИП Милованов В.И.		318
4	ООО Агро-Альянс	357 634	245 594
	Авансы выданные (для цели производства), из них:	45 501	1 928
1	ООО Агро-Альянс	40 970	-
2	ООО СИРИУС		114
3	ООО Мценская Крепость		249
4	Газпром межрегионгаз Орел	441	-
5	БЕСТРОМ ЗАО		187
6	Альянс-Металл ООО		155
7	СНАБИМПЭКС ООО	657	-
8	Газпром межрегионгаз Орел		245
9	ООО РусАвтоматизация	-	180
10	КРАСНОДАРСКИЙ ПРОМПРОЕКТ ООО	998	
11	ЭКОЭНЕРГОМАШ	1 603	

Оплата труда в отчётном периоде производилась Обществом на основании штатного расписания, Положения «Об оплате труда» и трудовых договоров.

Обороты по счёту 70 «Расчёты с персоналом по оплате труда» по данным бухгалтерского учёта Общества составили:

Таблица 16, тыс. руб.

Наименование Субсчёта	Сальдо на 01.01.2024 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024г.	
	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	10 392	243 042	242 524	-	9874
Наименование Субсчёта	Сальдо на 01.01.2023 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023 г.	
	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
70	-	172 236	182 628	-	10 392

Задолженности по счёту 70 «Расчёты с персоналом по оплате труда» по состоянию на 31.12.202 г. является текущей и составляет 9874тыс рублей

В соответствии с данными бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2023-2024гг расчёты по кредитам и займам характеризовались следующими показателями:

Таблица 17

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Долгосрочные кредиты	201 807	178 985
Долгосрочные займы	-	-
Итого по долгосрочным кредитам и займам (стр.1410)	201 807	178 985

25

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Краткосрочные кредиты	476 183	600 000
Процент по краткосрочным кредитам	-	290
Краткосрочные займы	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	760
Итого по краткосрочным кредитам и займам (стр.1510)	476 183	601 050
ВСЕГО по кредитам и займам	677 990	780 035

Расшифровка задолженности по займам и кредитам в разрезе договоров на 31.12.2024г.

Таблица 18

Кредитор	Номер договора	Дата получения	Дата погашения	Валюта	Действ. ставка	% начисленные и уплаченные в 2024г	Состояние на 31.12.2024	
							Сумма займа, кредита	% к уплате
ПАО ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	СВЛ/060424-168615	03.04.2024	03.04.2025	RUB	8,3	24 682	450 000	3 164
ПАО ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	СВЛ/060423-356806	23.08.2023	23.04.2024	RUB	2,5	304	-	-
ПАО ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	СНЛ/060424-329096	10.06.2024	09.06.2031	RUB	12,5	799	22 822	231
ПАО ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	СВЛ/060424-333510	21.06.2024	20.06.2025	RUB	12,5	529	8 800	93
ПАО ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	СВЛ/060424-538792	30.08.2024	29.08.2025	RUB	12,5	507	13 000	138
ПАО ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	12/23	28.04.2023	26.04.2028	RUB	5	8 949	178 985	757
ПАО ФК «ОТКРЫТИЕ»	14-23/НКЛ-40	02.03.2023	01.03.2024	RUB	3,3	2 746	-	-
СОВКОМБАНК ПАО	1356/СПБ-РКЛ/23	10.03.2023	07.03.2024	RUB	4	253	-	-
Всего						38 769	673 607	4 383

Показатели бухгалтерской отчётности о величине кредиторской задолженности составили:

Таблица 19 тыс.руб

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счёт бухгалтерского учёта	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г.
1520	Кредиторская задолженность	всего:	73 740	45 600
	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	60	41 857	11 899
	Расчёты по авансам полученным	62	231	9
	НДС с авансов полученных	76АВ	-30	-
	Расчёты по налогам и сборам, в том числе:	68	13 554	4 168
	НДФЛ	68.01	1 433	1 574
	НДС	68.02	9 720	1
	Транспортный налог	68.07	7	7

Строка баланса	Показатель, тыс. руб.	Счёт бухгалтерского учёта	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г.
	Налог на имущество	68.08	2 199	2 096
	Земельный налог	68.15	9	5
	Налог на прибыль	68.04		298
	Прочие	68.90	186	187
	Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	69	6 497	17 939
	Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.		11 631	11 585
	Расчёты с персоналом по оплате труда	70	9 874	10 392
	Расчёты с подотчётными лицами	71	6	-
	Расчёты с персоналом по прочим операциям	73		-
	Расчёты по исполнительным документам работников	76.41	277	274
	Расчёты по лизингу	76.07	1 474	919
Всего:			73 740	45 600

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками на 31.12.2024 года составляет **41 857 тыс.руб.**, наиболее крупные кредиторы представлены ниже:

Таблица 20

№ п/п	Наименование организации	зadолженность на 31.12.2024 г., тыс. руб.	зadолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.
2	ООО «Агро-Альянс Чернское»	28 054	-
3	ЗАО «Каскад ЛТД»	10 722	9 320
	ЧОП "ЦИТ"	280	-
5	ИНТЕР РАО-Орловский энергосбыт	1 046	-
6	ООО УРОЖАЙАГРО		1 112
7	ООО ВЕСТА		360
8	АО Корпорация развития Орловской области	267	265
	Итого по крупным кредиторам	40 369	11 057

Кредиторская задолженность по финансовой аренде на 31.12.2024г составила 2 946 тыс.руб., в том числе краткосрочная-1 474 тыс.руб. Расшифровка задолженности лизингодателю представлена ниже:

Таблица 21, тыс.руб

Лизингодатель	№ договора	Дата договора	Общая сумма договора	Срок действия договора	Ежемесячный платеж	Уплаченные платежи за 12 мес	Текущая задолженность в валюте кредита	Предмет лизинга
АО "ВТБ Лизинг"	АЛ 227427/01-23	28.03.2023	6372	27.03.2027	140	1 404	2 945, в т.ч. краткосрочная 1474т.руб	Договор лизинга № АЛ 227427/01-23 от 28.03.2023 (автобус)

В отчётном периоде уставный капитал ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» не изменялся. Величина уставного капитала, отражённая по строке 1310 баланса Общества по состоянию на 01.01.2024 года и на 31.12.2024 года - 463 997тыс руб.

Величина оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) в бухгалтерском балансе составила на начало отчётного периода составила 10 505 тыс. р., на конец отчётного периода-14 875тыс. руб.

Основные принципы отражения статей отчёта о финансовых результатах

Обществом были получены доходы по следующим видам деятельности (без учёта НДС) (строка 2110):

Таблица 22

Наименование статьи дохода	2024г		2023г	
	Выручка без НДС, тыс. руб.	Доля, %	Выручка без НДС, тыс. руб.	Доля, %
Оказание услуг 18%	795	-	114 453	8
Производство гречневой крупы	742 815	56	900 376	61
Производство бобовых ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ	37 545	3	36 519	2
Деятельность по упаковыванию товаров (ОКВЭД 82.92) 20%	64 528	5	-	-
Производство хлопьев ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ	444 306	33	423 885	29
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29) 20%	32 394	2	-	-
Хранение и складирование зерна ОКВЭД 52.10.3 20%	1 358	-	-	-
Хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.9) 20%	8 642	1	-	-
Всего:	1 332 383	100	1 475 233	100

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг на счёте 90.02 «Себестоимость продаж» (строка 2120) по данным бухгалтерского учёта Общества за 2024 год составила 1 148 587 тыс. руб., в 2023г-1 296 190 тыс.руб.

Таблица 22а

Наименование статьи дохода	2024г		2023г	
	Себестоимость, тыс. руб.	Доля, %	Себестоимость, тыс. руб.	Доля, %
Оказание услуг 18%	41	-	-	-
Производство гречневой крупы ОКВЭД 10.61.3	669 558	58	799 629	62
Производство бобовых ЦКК ОКВЭД 10.61.3	28 905	3	29 464	2
Деятельность по упаковыванию товаров (ОКВЭД 82.92) 20%	96 814	8	103 407	8
Производство хлопьев ЦКК ОКВЭД 10.61.3	353 269	31	363 690	28
Всего:	1 148 587	100	1 296 190	100

Прибыль от продаж (строка 2200) в 2024г составила 52 500 тыс. руб., в 2023г- 70 359 тыс. руб.

В составе прочих доходов ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» учитывались следующие виды доходов (без учёта налога на добавленную стоимость):

Таблица 23

Вид дохода	2024г, тыс.руб.		2023г, тыс.руб.	
		% в общей сумме доходов		% в общей сумме доходов
% за кредит к получению, строка 2320	-	-	-	-
Прочие доходы строка 2340	15 888	100	103 144	100
в том числе:				
Дох/расх связанные с оказанием услуг	-	-	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 10%	11 637	73	14 608	14
Доходы, связанные с реализацией прочего	1 384	9	85 332	83

Вид дохода	2024г, тыс.руб.	% в общей сумме доходов	2023г, тыс.руб.	% в общей сумме доходов
имущества 20%				
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества без НДС	692	4	820	1
Доходы (расходы), связанные с реализацией/выбытием основных средств	53	0,5	700	1
Доходы, связанные с реализацией долей общества	213	1	-	
Возмещение по полученным штрафам и неустойкам 91	52	0,5	59	-
Восстановление резерва на сомнительную задолженность	56	0,5	-	
Доходы от финансового обеспечения ФСС	280	2	240	-
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НДС			4	-
Списание кредиторской задолженности			2	-
Оприходование товаров	1 503	9,5	1 368	1
Прочие расходы	18	-	11	-
Всего прочие доходы	15 888	100	103 144	100

Прочие расходы Общества на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» в отчётном периоде 2024 года составляют (без учёта налога на добавленную стоимость) 14 825 тыс.руб., в отчётном периоде 2023г-110 885 тыс. руб.:

Таблица 24

Вид расхода	строка формы 2	2024г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов	2023г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов
Проценты к уплате	2330	35 940	24	59 538	8
Прочие расходы, в том числе:	2350	14 825	76	110 885	92
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		14 565	75	98 182	81,5
Доходы (расходы), связанные с реализацией/выбытием основных средств		115	0,6	548	0,5
Доходы (расходы), связанные с продажей прочих услуг				767	0,6
Выбытие основных средств		452	2	859	0,7
Благотворительность		485	2,5	61	-
Госпошлины, сборы		41	0,2	44	-
Земельный налог		36	0,2	19	-
Информационные услуги за счёт ЧП				15	-
Корпоративные мероприятия		184	1	204	0,2
Курсовые разницы				724	0,6
Услуги банка		269	1,4	240	0,2
Расходы, связанные с получением кредитов				625	0,5
Штрафы, пени в бюджет				2	-
Резерв на сомнительную задолженность		64	0,3	-	-
Транспортный налог		29	0,1	25	-
Налог на имущество		8 787	45	8 240	7
Расходы на медосмотр		301	1,6	255	0,2

29

Вид расхода	строка формы 2	2024г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов	2023г, тыс.руб.	% в общей сумме расходов
Пересмотр элементов амортизации		-10 904	-56	-394	-
Расходы за счёт чистой прибыли		287	1,5	342	-
Социальные выплаты		40	0,2	20	-
Списание НДС		72	0,4	84	-
Прочие расходы		2	-	23	-

Таблица 24а

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	827 710	1 036 386
Расходы на оплату труда	221 617	166 892
Отчисления на социальные нужды	67 787	50 858
Амортизация	61 994	73 452
Прочие затраты	99 069	84 420
Итого по элементам	1 278 177	1 412 008
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(7 134)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 706	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 279 883	1 404 874

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты учитываются свёрнуто. В 2024 и в 2023г операций по продаже валюты Общество не осуществляло.

По данным бухгалтерского учёта Общества за 2024 год чистая прибыль составила 2914 тыс. руб.:

- Прибыль до налогообложения 17623тыс. руб.;
- Текущий налог на прибыль (376) тыс. руб.;
- Отложенный налог на прибыль (3330) тыс. руб.;
- Прочие, в т.ч. Пересчёт налога на прибыль по ставке 25% (11003) тыс.руб.
- Прибыль отчётного года 2914 тыс. руб.

По данным налогового учёта за 2024 год получена прибыль в размере 1878тыс. руб.:

- Доходы от реализации 1 346 206 тыс руб.;
- Расходы, уменьшающие сумму доходов (1 306 756) тыс. руб.;
- Внереализационные доходы 1 911 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы (39 482) тыс. руб.;
- Убыток от реализации амортизируемого имущества 0 тыс.руб.
- Итого прибыль (убыток) 1878 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов

Таблица 25,тыс.руб.

Вид актива	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 31.12.2024	Изменение
Основные средства	256	409	(153)
Готовая продукция	13	41	(28)
Незавершённое производство	-	1	(1)
Налоговый убыток, переносимый на будущее	137	156	(19)

Арендные обязательства	983	848	135
Полуфабрикаты	20		20
Материалы	1444	1872	(428)
Итого	2853	3327	(474)

Изменение отложенных налоговых обязательств

Таблица 26, тыс.руб

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 31.12.2024	Изменение
Внеоборотные активы	(467)	(597)	130
Проценты по обязательствам	(210)	(141)	(690)
Основные средства	(42860)	(57606)	14746
Полуфабрикаты	-		
Расходы будущих периодов	-		
ИТОГО	(43537)	(58344)	14807

Отложенный налог на прибыль за январь–декабрь 2023г отражён по строке 2412 «Отчёта о финансовых результатах» в сумме 4 254тыс.руб.

По данным бухгалтерского учёта Общества за 2023год получена прибыль, которая составила 2 488тыс. руб.:

- Прибыль до налогообложения 3 156 тыс. руб.;
- Текущий налог на прибыль (4 922) тыс. руб.;
- Отложенный налог на прибыль 4 254 тыс. руб.;
- Прибыль отчётного года 2 488 тыс. руб.

По данным налогового учёта за 2023 год получена прибыль в размере 24612 тыс. руб.:

- Доходы от реализации 1 576 725 тыс руб.;
- Расходы, уменьшающие сумму доходов (1 489 794) тыс. руб.;
- Внереализационные доходы 1 695 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы (64 014) тыс. руб.;
- Итого прибыль (убыток) 24 612 тыс. руб.;
- Налоговая база для исчисления налога 24 612 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы

Таблица 26а, тыс.руб.

Вид актива	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023	Изменение
Основные средства	16	256	(240)
Готовая продукция	-	13	(13)
Материалы	1 662	1 444	218
Полуфабрикаты		20	(20)
Арендные обязательства	-	983	(983)
Налоговый убыток, переносимый на будущее	149	137	12
Итого	1 827	2 853	(1 026)

Отложенные налоговые обязательства

Таблица 26б, тыс.руб

Вид обязательства	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023	Изменение
Основные средства	(46 765)	(42 860)	3 905
Внеоборотные активы	-	(467)	(467)
Проценты по обязательствам	-	(210)	(210)
ИТОГО	(46 765)	(43 537)	3 228

Отложенный налог на прибыль за январь–декабрь 2023г отражён по строке 2412 «Отчёта о финансовых результатах» в сумме 4 254.руб.

Расшифровка по налогам Общества

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2024 году уплачено в бюджет и внебюджетные фонды 132 251тыс. руб., в том числе (данные приведены в таблице):

Таблица 27

№ пп	Счёт бухгалтерского учёта	Наименование налога	Начислено в 2023г, тыс. руб.	Уплачено в 2023г, тыс.руб.	Начислено в 2024г, тыс.руб.	Уплачено в 2024г, тыс.руб.
1	68.02	НДС	32 123	32 120	26 912	17 193
2	68.10	Плата за негативное воздействие на окр. среду	238	17		8
3	68.08	Налог на имущество	8 332	8 324	8 787	8 684
4	68.01	Налог на доходы физических лиц	23 216	21 384	31 271	31 413
5	69.11	Страхование от НС и ПЗ	1 437	1 407	1 878	1 902
6	69.09	Страховые взносы	54 291	63 687	72 238	72 414
7	68.15	Земельный налог	19	10	36	32
8	68.04	Налог на прибыль	4 922	5 290	375	1 907
9	68.07	Транспортный налог	25	12	29	29
		Итого:	124 603	132 251	141 526	133 582

Налоговые платежи в отчётном периоде уплачивались своевременно. Задолженности по налоговым платежам ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» является текущей

Основные принципы отражения статей отчёта о движении денежных средств

В Отчёте о движении денежных средств представляются обобщённые данные о денежных средствах и денежных эквивалентах с выделенной суммой НДС. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами могут быть признаны, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению. В Отчёте о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчётного периода. Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в

организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счётов, зачисление на расчётный счёт инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счёта организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Денежные потоки в отчётности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата. Свернуто отражается также:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;
- поступления от контрагента в счёт возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением равной компенсации от контрагента.

Суммы НДС отражаются в Отчёте о движении денежных средств по строкам:

«Прочие поступления», если в отчётном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;

«Прочие платежи», если в отчётном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

При определении показателя данных строк учитываются также суммы НДС, уплаченные (полученные) в связи с инвестиционными и финансовыми операциями.

Отчёт о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчёта о движении денежных средств) входят:

- остатки денежных средств в кассе
- остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счётах

Информация о связанных сторонах, относящихся к группе компаний «Агро-Альянс»:

№ п/п	Наименование связанной стороны	ОГРН	ИНН
1	ООО «Агро-Альянс»	1089847289290	7814413641
2	ООО «Центральная крупная компания»	1125744000304	5717003646
3	ООО «Южная рисовая компания»	1072323000551	2323026793
4	ООО «Агро-Альянс»	1052313645031	2323024130
5	ООО «Каскад ЛТД»	1247800121645	7802959860
6	ООО «Сибирская Бакалейная Компания»	1145476012868	5406772134
7	ООО «Агро-Альянс Чернское»	1157154018218	7135001562
8	ООО «Агро-Альянс Плавское»	1167154064428	7132003716
9	ООО «Агро-Альянс ОМФ»	1165658072007	5614077558
10	ООО «Агро-Альянс»	1037811003801	7805187876
11	ООО «ОРСКМЕЛЬПРОМ»	1115658002019	5614055265

Учредителями ООО «Агро-Альянс Чернское» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Учредителем ООО «Центральная крупная компания» является:

ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Учредителями ООО «Агро-Альянс Плавское» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Учредителями ООО «Агро-Альянс» (ИНН 2323024130) являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

Учредителями ООО «Южная рисовая компания» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%

Учредителями ООО «Агро-Альянс ОМФ» являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641)

Доля в уставном капитале ООО «Агро-Альянс»- 100%

Учредителями ООО «Орскмелпром» (ИНН 5614055265) являются:

1. ООО «Агро-Альянс ОМФ»

Доля ООО «Агро-Альянс ОМФ» в уставном капитале лица 100%

Учредителями ООО «Каскад ЛТД» (ИНН 7802959860) являются:

1. ООО «Агро-Альянс» (ИНН 7814413641),

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале лица – 100%.

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2023 году оказывало ООО «Агро-Альянс» услуги по договорам:

Таблица 28 (тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Аренда помещения от 01.04.2015г	-	24	24	-
Агентский договор от 01.01.2015 Перевыставление транспортных услуг	-	196	196	-
Договор складской логистики от 18.05.2014	-	39714	39071	643
Договор фасовки от 18.05.14	-	76685	56249	20436
Договор хранения от 18.05.2014г	-	11686	11686	-
Итого	-	128 305	107 226	21 079

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» реализовало продукции в ООО «Агро-Альянс» 2023 году по Договору №12/09/12 от 12.09.2012г

Таблица 29 (тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор №12/09/12 от 12.09.2012г	1 154 921	1 598 209	2 528 615	224 515

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2023 году оказывало ООО «Агро-Альянс Чернское» - учредитель ООО «Агро-Альянс» и ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» услуги по договорам:

Таблица 30(тыс. руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор №13/08/15 от 13.08.2015 услуги по приему,	437	2 707	3 144	-

сушке, очистке и хранению продукции				
Договор №3 от 02.07.2015г поставка материалов	63	34	97	-

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2023г реализовало ООО «Транс-Альфа»- учредитель ООО «Агро-Альянс»

Таблица 31 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор Аренды офисного помещения от 01.02.2017	-	33	36	-

На расчётный счёт ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2023г поступили денежные средства за реализованную продукцию от ООО «СБК»- учредитель ООО «Агро-Альянс»

Таблица 32 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор поставки от 28.07.2017	147 237	-	90 000	57 237

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2024 году оказывало ООО «Агро-Альянс» оказывало услуги по договорам:

Таблица 33 Тys.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Аренда помещения от 01.04.2015г	-	24	24	-
Агентский договор от 01.01.2015г	-	169	169	
Договор складской логистики от 18.05.2014	643	38 872	39 515	
Договор фасовки от 18.05.2014	20 436	77 434	97 870	
Договор хранения от 18.05.2014		10 370	10 370	
Итого	21 079	126 869	147 948	

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2024г реализовало продукцию ООО «Агро-Альянс»

Таблица 34 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор №12/09/120 от 12.09.2012г	224 515	1 915 671	1 782 552	357 634

В течение 2023г Общество приобрело у связанных сторон:

Таблица 35 Тys.руб

Наименование организации	Вид операции	сумма оказанных услуг	сумма непогашенных расчётов на конец периода

ООО «Агро - Альянс»	Договор оборудование от 31.12.2018	44	-
	Договор поставки б/н от 02.06.14	82 934	-
	Договор поставки от 14/06/2023 от 02.05.2023г	52 104	-
	Договор поставки зерна гречихи от 20.08.2014	933 368	-
	Агентский договор б/н от 22.04.2015	90	-
Итого ООО «Агро - Альянс»		1 068 540	-
ЗАО Каскад ЛТД	Договор б/н от 11.09.2020	18 489	9 320
ООО Агро-Альянс Чернское	Договор поставки зерна от 01.08.2021 г.	181 277	-
ООО Агро-Альянс Чернское	Договор хранения от 24.07.2017 г.	1 565	-
Итого ООО «Агро – Альянс Чернское»		182 842	
Всего		1 269 871	9 320

ООО «Центральная крупяная компания» в 2024г реализовало ООО «Агро-Альянс Чернское»- учредитель ООО «Агро-Альянс»

Таблица 36 тыс.руб

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор 13/08/15 от 13.08.2015г Приёмка, сушка, хранение зерна		1592	1592	
№3 от 02.07.2015г		32	32	
Агентский договор № от 02.07.2015		3	3	
Итого		1626	1626	

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2024 году реализовало товар ООО «Южная рисовая компания» услуги по договорам:

Таблица 37 (тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор 01.10.2021	-	8	-	8
Договор поставки №201017 от 20.10.2017	-	69	-	69
Итого	-	77	-	77

ООО «Сибирская бакалейная компания» -учредитель ООО «Агро-Альянс» погасило задолженность ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» - в 2024 году

Таблица 38(тыс.руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор поставки от 28.07.2017г	57 237	-	57 237	-

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2024 году оказывало ООО «Транс -Альфа - учредитель ООО «Агро-Альянс»

Таблица 39(тыс. руб.)

Договор	Сальдо на начало периода	Реализовано услуг (в т.ч. НДС)	Погашено	Сальдо на конец периода
Договор аренды офисного помещения от 01.02.2017г	-	36	9	27

В течение 2023г Общество приобрело у связанных сторон:

Таблица 40 Тыс.руб

Наименование организации	Вид операции	сумма оказанных услуг	сумма непогашенных расчётов на конец периода
ООО «Агро-Альянс»	Договор оборудование от 31.12.2018	44	-
	Агентский договор б/н от 22.04.2015	90	
	Договор поставки №14/06/2023 от 02.05.2023	52 104	
	Договор поставки от 02.06.14	82 934	
	Договор поставки зерна гречихи от 20.08.2014	1 190 494	
	Договор купли-продажи от 19.06.2023 (фотосепараторы)	10 445	
ИТОГО ООО Агро-Альянс»		1 336 111	
ООО «КАСКАД»	Договор б/н от 11.09.2020	14 583	9 320
ООО «Агро-Альянс Чернское»	Договор поставки зерна от 01.08.2021 г.	276 676	
	договор хранения от 24.07.2017	1 565	
Итого ООО «Агро-Альянс Чернское»		278 241	
Всего		1 628 935	9 320

В течение 2024г Общество приобрело у связанных сторон:

Таблица 40аТыс.руб

Наименование организации	Вид операции	сумма оказанных услуг	сумма непогашенных расчётов на конец периода
ООО «Агро-Альянс»	Договор оборудование от 31.12.2018	33	-
	Агентский договор б/н от 22.04.2015	19	
	Договор поставки №14/06/2023 от 02.05.2023	782	
	Договор поставки от 02.06.14	80 380	
	Договор поставки зерна гречихи от 20.08.2014	1 064 362	
	Договор поставки №14/06/2023 от 02.05.2023	25 327	
ИТОГО ООО Агро-Альянс»		1 170 903	
ООО «КАСКАД»	Договор б/н от 11.09.2020	26 212	10 722
Итого «ООО Каскад»		26 212	
ООО «Агро-Альянс Чернское»	Договор поставки зерна от 01.08.2021 г.	128 842	28 054
	договор хранения от 24.07.2017	343	
Итого ООО «Агро-Альянс Чернское»		129 185	28 054
Всего		1 326 300	38 776

В 2023г погашен краткосрочный займ ООО «Агро-Альянс Плавское» в сумме 15 119 тыс.руб.

Задолженность ООО «Агро-Альянс Плавское» перед ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» по договору займа по состоянию на 31.12.2023г составила 56 374 тыс.руб.

В 2024г погашение краткосрочного займа ООО «Агро-Альянс Плавское» составило 9 465тыс. руб.

Задолженность ООО «Агро-Альянс Плавское» перед ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» по договору займа по состоянию на 31.12.2022г составляла 46 909 тыс.руб.

Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа в 2023г:

Таблица 41

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата и начисленные страховые взносы	3 244
Итого	3 244

Генеральному директору в 2023г. начислена зарплата в размере 2 553 тыс .руб.(без страховых взносов)

Сведения о размере вознаграждения лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа в 2024г

Таблица 42

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата и начисленные страховые взносы	5 168
Итого	5 168

Генеральному директору в 2024 году начислена зарплата в размере 4202 тыс.руб.(без страховых взносов)

Информация о бенефициарах

Доля ООО «Агро-Альянс» в уставном капитале ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» – 100%.

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счёте, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале)) ООО «Агро-Альянс» являются:

1. **Козырев Виктор Алексеевич**, (ИНН 782605182416), владеющий долей в размере **34%** уставного капитала
2. **Нарышкина Светлана Викторовна**, (ИНН 510200706107), владеющая долей в размере **27,15%** уставного капитала
3. **Макеев Павел Владимирович**, (ИНН 770504596611), владеющий долей в размере **28,83%** уставного капитала

Хозяйственных операций с бенефициарным владельцем ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ» в 2023г и 2024г не осуществляло.

Информация по условным обязательствам и условным активам

В 2023-2024 году Общество участвовало в судебных разбирательствах.

Таблица 43

Номер дела	Предмет судебного разбирательства (в т.ч. находящихся в стадии исполнительного производства), в суммовом выражении (в рублях)	Истец	Ответчик	Состояние дел на дату запроса / дата решения суда
1	2	3	4	5
A56-27930/2023	требованием об оплате задолженности в сумме 55 900 руб.	ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ	ИП Харитонова Мирослава Михайловна	Исковое заявление возвращено заявителю
A56-96007/2023	требованием об оплате задолженности в сумме 55 900 руб,	ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ КРУПЯНАЯ КОМПАНИЯ	ИП Харитонова Мирослава Михайловна	Иск удовлетворить полностью/ 14.02.2024г

Ниже представлена информация о претензионных спорах (нет):

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
-	-	-	-	-	-

События после отчётной даты.

Существенные события после отчётной даты отсутствуют.

Информация по субсидиям

В 2024 году ООО «Центральная крупная компания» субсидий не получало. Возмещение расходов от ФСС за услуги в целях социального обеспечения граждан на предупредительные меры по сокращению производственных травм и оплате медосмотров по Приказу № 515-Ф от 14.12.2023 составило 280 тыс. рублей.

В 2023 году ООО «Центральная крупная компания» субсидий не получало. Возмещение расходов от ФСС за услуги в целях социального обеспечения граждан на предупредительные меры по сокращению производственных травм и оплате медосмотров составило 240 тыс. рублей.

Обеспечения выданные.

Обеспечения, выданные в части залога оценены по залоговой стоимости имущества, в части поручительства - в размере непогашенной задолженности должника. На текущий момент руководство Общества не ожидает выбытия денежных средств по выданным поручительствам. Организации, за которых выданы поручительства – платёжеспособны, и будут гасить свои обязательства своевременно. Поэтому, вероятность возникновения неблагоприятных последствий, при которых нужно будет исполнять поручительства – оценивается как низкая.

Выданное обеспечение ООО "ЦКК"

Таблица 44

Заемщик	Кредитор	№ кредитного договора	Дата договора	№ договора обеспечения	Дата договора обеспечения	Валюта выдачи	Общая сумма договора, тыс.руб.	Срок действия договора С:	Срок действия договора ПО:	Залоговая стоимость	Вид обеспечения
ООО "Агро-Альянс"	АО "Альфа-Банк"	01YQ9L	17.01.2019	01YQ9P002	17.01.2019	Руб.	1 100 000	17.01.2019	20.12.2029	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО "Альфа-Банк"	0F134L	17.07.2024	0F134P002	17.07.2024	Руб.	140 850	17.07.2024	16.07.2031	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО "Альфа-Банк"	0FHB0L	17.07.2024	0FHB0P002	17.07.2024	Руб.	94 897	17.07.2024	16.07.2031	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО РСХБ	243500/0113	04.07.2024	243500/0113-8/2	04.07.2024	Руб.	40 000.	04.07.2024	03.07.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО РСХБ	243500/0166	08.10.2024	243500/0166-8/2	08.10.2024	Руб.	42 000	08.10.2024	07.10.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	АО РСХБ	243500/0142	14.08.2024	243500/0142-8/2	14.08.2024	Руб.	20 000	14.08.2024	13.08.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	АО РСХБ	243500/0224-8/3	12.12.2024	243500/0224	12.12.2024	Руб.	100 000	12.12.2024	11.12.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс Черное"	АО РСХБ	243500/0226-8/3	12.12.2024	243500/0226	12.12.2024	Руб.	150 000	12.12.2024	11.12.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОмФ"	АО РСХБ	243500/0225-8/3	12.12.2024	243500/0225	12.12.2024	Руб.	300 000.	12.12.2024	11.12.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОмФ"	ПАО "ВТБ"	СВЛ/060424-199745	24.04.2024	СВЛ/060424-199745-П103	24.04.2024	Руб.	240 000	24.04.2024	24.04.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс ОмФ"	ПАО "ВТБ"	СВЛ/060424-236861	15.05.2024	СВЛ/060424-236861-П103	15.05.2024	Руб.	51 000.	15.05.2024	15.05.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Южная рисовая компания"	ПАО "ВТБ"	СВЛ/060424-200898	24.04.2024	СВЛ/060424-200898-П103	24.04.2024	Руб.	98 000	24.04.2024	24.04.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	ПАО Сбербанк	550E0100G2LZMF	28.08.2024	ДП06_550E0100G2LZMF	28.08.2024	руб.	1 500 000	28.08.2024	27.08.2027	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	ПАО Росбанк	SZP/RRK/01407/23	26.05.2023	SZP/PR/01434/23	26.05.2023	руб.	1 000 000	26.05.2023	26.04.2027	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс Черное"	Газпромбанк (АО)	1524-0016-КЛ	05.04.2024	1524-0016-П1	11.04.2024	Руб.	100 000	05.04.2024	04.04.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс"	Газпромбанк (АО)	1523-0027-КЛ	14.12.2023	1523-0027-П1	14.12.2023	Руб.	500 000	14.12.2023	11.12.2026	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	ПАО Сбербанк	520C00PGSMF	17.01.2023	ДП03_520C00PGSMF	17.01.2024	Руб.	44 300	17.01.2024	16.01.2025	0,00р.	Поручительство
ООО "Агро-Альянс" (Абинск)	ПАО Сбербанк	520C00ZSPMF	22.08.2024	ДП03_520C00ZSPMF	22.08.2024	Руб.	100 000	22.08.2024	21.08.2025	0,00р.	Поручительство

Собственное обеспечение ООО "ЦКК" Таблица 45

Поручитель / залогодатель	Кредитор	№ кредитного договора	Дата договора	Вид ссуды	Валюта выдачи	срок действия договора	Залоговая стоимость, тыс.руб.	Оборудование
ООО "ЦКК"	ПАО "ВТБ"	12/23	05.04.22	НКЛ	Руб.	28.04.23	103 073	Оборудование

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются, как низкие, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:
 а) в части изменения цен – Общество занимает позиции в своём ценовом сегменте и пока поддерживает свою заполняемость на уровне планируемых показателей.
 б) в части изменения процентных ставок – оцениваются, как низкие, т.к. процентные ставки по полученным кредитам поддерживаются кредитором и приняты в Бюджете на 2024г.
 в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются, как низкие, так как существенной зоной риска мог оказаться валютный заем. По состоянию на 31.12.2023г. валютных займов нет.

1.2 Риски, связанные с неисполнением (ненадлежащим исполнением) другими лицами обязательств, по предоставленным заёмным средствам оцениваются как низкие, так как предприятие не планирует предоставлять займы другим организациям.

1.3 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства:
 а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2024г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки;

б) задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам оцениваются, как низкие, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по займам полученным учтены в Бюджете на 2024г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2. Правовые риски:

2.1 связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. на балансе предприятия валютные обязательства имеют малый удельный вес.

2.2 связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как низкие, т.к. операции, связанные с экспортом продукции имеют малый удельный вес, импорт не планируется

3. Страновые (региональные) риски:

3.1 связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своём рыночном сегменте, как предприятия, оперирующего на территории РФ.

3.2 связанные с экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) - оцениваются, как низкие, так как уровень зарплат сотрудников превышает средний по региону-Орловская область.

3.3 связанные с социальной ситуацией (отсутствие притока молодых специалистов, отсутствие на рынке труда квалифицированных специалистов основных профессий) – оцениваются как высокие, так как отсутствует база для профессионального обучения, происходит отток молодых специалистов в другие регионы.

4. **Репутационные риски** (уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются, как низкие, так как ООО «Центральная крупная компания» соблюдает свои обязательства по договорам.

5. Экологические риски.

В связи с ужесточением в настоящее время в России природоохранного законодательства и позиции государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения возможно ухудшение финансовых показателей из-за оттока средств на природоохранные мероприятия, роста требований к технике безопасности, роста требований со стороны Роспотребнадзора и Госприроднадзора. Риски оцениваются как низкие.

6. *Международные риски*

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчётной даты не корректируемыми. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надёжно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности. В 2024 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусом отдельных государств и их свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества: - волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию с будущим, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Существенных рисков, способных повлиять на финансовое положение предприятия и на непрерывность его деятельности на дату составления финансовой отчётности и в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, нет.



Генеральный директор А.В.Васюков

17.03.2025г