Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Аммоний-Агро» за 2024 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Аммоний-Агро» (далее - Общество) за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.Общие сведения:

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АММОНИЙ-АГРО»

Форма собственности: **частная**

Дата государственной регистрации: **09.08.2010**

Основной Государственный регистрационный номер: **1101674001450**

Сведения о постановке общества на налоговый учет: **свидетельство серия 16 № 005931309, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по Республике Татарстан.**

ИНН/ КПП Общества: **1627007180/162701001**

Уставный капитал предприятия оплачен в размере **10 000,00** руб., что составляет 100%.

Состав участников общества:

АО «АММОНИЙ» - 100 % уставного капитала

Юридический адрес: **423650, Республика Татарстан, м. р-н Менделеевский, г. п. город Менделеевск, г. Менделеевск, тер. Промзона.**

Почтовый адрес: **423650, Республика Татарстан, м. р-н Менделеевский, г. п. город Менделеевск, г. Менделеевск, тер. Промзона, зд. 3**

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор - Чазов Антон Анатольевич

Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) уставом Общества не предусмотрено.

В Обществе избрана (решение ЕУ ООО «Аммоний-Агро» № 1/2022 от 27.04.2022). ревизионная комиссия:

- Сибирякова Юлия Николаевна - заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Аммоний»;
- Жук Елена Николаевна - исполняющая обязанности главного бухгалтера АО «Аммоний»;
- Шаймухаметова Лида Фидарисовна - главный бухгалтер ООО «Менделеевсказот».

ООО «АММОНИЙ-АГРО» не обособленных подразделений.

1.2. Виды деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «АММОНИЙ-АГРО» в 2024г.:

- 46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта.

1.3. Информация о численности персонала общества:

Численность работающих в Обществе на 31.12.2024 - 9 человек, на 31.12.2023 – 8 человек.

2. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице ниже:

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата проведения инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы в т.ч. на предмет обесценения	31.10.24	Объекты, подлежащие обесценению не выявлены. Результаты отражены в учете.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.24	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.24	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.24	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.24	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по действующим счетам	31.12.24	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.24	Расхождений не выявлено
Остатки неиспользованных дней отпуска у сотрудников	31.12.24	Расхождений не выявлено

3. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

3.1. Ведение бухгалтерского учета возложено на ведущего бухгалтера Ромашкину Юлию Станиславовну.

3.2. Предприятие подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.2008г.

Сведения об аудиторе:

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Аммоний-Агро» № 04/2024 от 06.06.2024г. аудитором Общества утверждено Юникон АО.

Место нахождения: 117587, ГОРОД МОСКВА, ШОССЕ ВАРШАВСКОЕ, ДОМ 125, СТРОЕНИЕ 1, СЕКЦИЯ 11, 3 ЭТ., ПОМ. I, КОМ. 50

Основной регистрационный номер 12006020340 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».
Полис страхования профессиональной ответственности № 433-021043/18..

4. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.
Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024г..
Изменения Учетной политики в 2024 году
Внесены изменения в учетную политику в 2024 году с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.
В финансовой отчетности за 2024 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленных применением следующих нормативных правовых актов впервые, в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами:
- в связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 30.05.2022г. № 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учетная политика дополнена разделом 3 «Учет нематериальных активов». Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.
4.1 Учет основных средств:
Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
При определении ликвидационной стоимости Общество предполагает, что объект ОС достиг окончания срока полезного использования и находится в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации применяется критерий существенности – 5% от валюты баланса

Начисление амортизации производится линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. списываются в состав расходов при поступлении, количественный учет таких объектов ведется на отдельных субсчетах счета 10.

Проведена проверка на наличие признаков обесценения, признаков обесценения не выявлено.

По строке 1150 баланса отражено: 37 573 тыс. руб., в т.ч.

- остаточная стоимость основных средств 20 937 тыс. руб.,
- право пользования активом – 15 291 тыс. рублей,
- приобретение объектов основных средств в размере 1 346 тыс. руб., в составе:

Объекты	**Сумма**
Пересадчик деревьев WM82 на трактор МТЗ 82	1 346

Информация по основным средствам приведена в разделе 2 табличных форм пояснений.

4.2. Учет запасов.

Товарно-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам. Транспортные расходы по доставке ТМЦ до складов, производимые до момента их передачи в продажу или отпуск в производство, включаются в покупную стоимость ТМЦ. При продаже ТМЦ и ином их выбытии, при передаче в производство, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

При учете запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется ФСБУ 5/2019

Размер авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 36 тыс. рублей (с НДС).

Информация по запасам приведена в разделе 4 табличных форм пояснений.

4.3. Доходы и расходы

Выручка признается методом начисления.

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- доходы от реализации покупных товаров,
- доходы от управления недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе,
- доходы от деятельности по благоустройству ландшафта.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Доходы в динамике за два года приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Расшифровка показателей	2024	2023
Расшифровка строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. Итого: в т.ч.	**2 572 894**	**4 844 725**
Выручка от реализации услуг	6 918	6 916
Выручка от реализации покупных товаров	2 565 976	4 837 809
Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах. Итого: в т.ч.	**533**	**8 148**
Выручка от организации мероприятий	-	3 340
Неустойка по договорам	516	272
Списание кредиторской задолженности	5	4 536

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Себестоимость в динамике за три года приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

	2024г.	2023
Себестоимость продаж строка 2120	2 526 131	4 739 498
В т.ч. расходы по реализации услуг	5 809	4 418
себестоимость реализованных покупных товаров	2 520 321	4 736 080
Коммерческие расходы строка 2210	11 273	9 417
Управленческие расходы строка 2220	22 088	15 589
Всего расход	**2 559 492**	**4 764 504**

Информация по элементам расходов приведена ниже.

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2024г.	2023 г.
Материалы	444	247
Затраты на оплату труда	3 684	2 404
Отчисления на социальные нужды	1 112	728
Амортизационные отчисления	319	319
Прочие затраты	5 713	5 719
Итого коммерческие расходы	**11 273**	**9 417**

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2024г.**	**2023 г.**
Материалы	304	3 934
Затраты на оплату труда	5 620	3 180
Отчисления на социальные нужды	1 666	952
Амортизационные отчисления	6 142	4 694
Прочие затраты	8 356	2 829
Итого управленческие расходы	**22 088**	**15 589**

Показатели прочих расходов в динамике:

Наименование показателя	**2024 (тыс.руб.)**	**2023 (тыс.руб.)**
Расходы от организации мероприятий	-	1 884
Услуги банков	60	105
Расходы по передаче ТМЦ безвозмездно	-	27
Расходы на соцсферу	51	
Списание кап.вложений	16 368	
Прочие расходы	139	935
Созданные резервы по сомнительным долгам	51 982	
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	**68 600**	**2 951**

4.4. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации на конец отчетного года обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время, на конец года сумма резерва составляет 1 138 тыс. руб. Общее количество не использованных дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2024 г., составляет 375 дня. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2025 года.

4.5. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам, остаток резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.24г. – 51 982,37 т.р.

Контрагент	Договор	Сумма созданного резерва на 31.12.2024, тыс.руб.
ООО "ЮжХим"	АГРО 10 от 07.10.2022 Спец.13 от 27.02.2024	27 144.81
ООО "ЮжХим"	АГРО 10, спец.17 от 11.04.2024	22 335,51

ООО "ЮжХим"	АГРО 10, спец.19 от 13.05.2024	2502,05
ИТОГО:		51 982,37

Информации об условных обязательствах и условных активах, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», нет.

4.6. Учет расчетов.

В составе дебиторской и кредиторской задолженности авансы, выданные (полученные) отражаются в отчетности за минусом НДС принятого к вычету (начисленного).
Расчеты с контрагентами за продукцию и материалы производились путем перечисления денежных средств на расчетные счета и взаимозачетами.
Расчеты с контрагентами производились в рублях.

4.7. Учет аренды

Объекты основных средств классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, перечисленных в п.5 ФСБУ 25/2018. Объекты учета аренды признаются на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, прочие затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его с состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Обязательство по аренде признается, как приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, принимая во внимание индивидуальные критерии каждого договора, срок и стоимость привлечения кредитных ресурсов, валюту договора. При определении ставки

дисконтирования организация принимает во внимание долговые обязательства, оформленные на рыночных условиях без применения мер государственной поддержки (кредиты, коммерческие облигации, факторинг). Принимается максимальная процентная ставка по действующим долгосрочным долговым обязательствам, установленная на отчетную дату.

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

Договора аренды, действующие в 2024г

- Договор аренды земельного участка № 965 от 10.05.2011 с УФК МФ Палата имущ.и земельных отношений Менделеевского муниц.р.РТ. Предмет договора -аренда земельного участка 16:27:040401:1063. Срок аренды до 2060 г.

- Договор аренды земельного участка № 14 от 08.04.2015 с УФК МФ Палата имущ.и земельных отношений Менделеевского муниц.р.РТ. Предмет договора -аренда земельного участка 16:27:040401:1217. Срок аренды до 2064 г.

- Договор аренды земельного участка № 44 от 29.06.22 с УФК МФ Палата имущ.и земельных отношений Менделеевского муниц.р.РТ. Предмет договора -аренда земельного участка 16:27:040401:1380. Срок аренды до 2060 г.

- Договор аренды недвижимого имущества УСЛ 01159-Кл от 01.10.2022 с АО "АММОНИЙ". Предмет договора - аренда офисного здания №1 ремонтно-хозяйственного цеха АО "Аммоний", площадь 296,58 кв.м. на зем.участке 16:27:040401:8. ППА рассчитано на 5 лет.

Неотделимые улучшения в арендованное имущество произведены в размере 22 051 тыс. рублей. Компенсация арендатором неотделимых улучшений договором не предусмотрена.

Право пользования активом отражено в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней, обособленно.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

за 2024г.- 2 275 тыс.руб, за 2023 г. – 2 583 тыс. руб.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев

- стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. рублей.

Расходы по арендным платежам, относящимся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составили за 2024 г. – 2 012 тыс.руб., за 2023г.- 2 008 тыс. руб., за 2022г.- 2 050 тыс. руб.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

Общество не имеет инвестиционной недвижимости.

4.8. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (например: акций одного эмитента).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв создается на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений (раздел 6 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости (п. 23 ПБУ 19/02).

Предоставленные займы на 31 декабря 2024 года

№ п/п	Контрагент (получатель займа)	Договор (номер, дата)	Сумма по договору, тыс.руб.	Валюта договора	Процентная ставка	Классификация по сроку погашения	Дата погашения кредита	Сумма основного долга на отчетную дату, тыс.руб.	Сумма долга по % на отчетную дату, тыс.руб.
1.	*ООО "АЙТИСФЕРА"*	*№02-03-2023 от 02.03.2023*	*70 000,00*	*руб*	*плавающая, ставка реф.+1%*	*долгосрочный*	*31.12.2025*	*70 000,00*	*19 132, 07*
	Итого:							*70 000,00*	*19 132, 07*

Приобретённые доли в ООО на 31 декабря 2024 года .

№ п/п	Контрагент	Стоимость, тыс. руб	
1	ООО "АЙТИСФЕРА"	99,0	Договор купли-продажи доли 99%
2	ООО "Зеленый город"	214,28	Договор купли-продажи доли 1%
Итого		313,28	

4.9. Учет денежных средств.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в т.ч. депозиты со сроком обращения до 3ех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Состав строки баланса денежные средства и денежные эквиваленты:

	2024 год, тыс. руб	2023 год, тыс. руб
Расчетные счета в банках	410 069	216 314

Существенные статьи по прочим поступлениям

Код	Наименование строки	2024 год, тыс. руб	2023 год, тыс. руб
4119	**прочие поступления**	**122 285**	**33 426**
В том. числе	*Проценты НСО по договору на РКО с банками*	*56 307*	*31 882*
	Возврат налога	*40 000*	
	НДС к возврату (свернутый)	*25 461*	
	Прочее	*517*	*1 544*

Код	Наименование строки	2024 год, тыс. руб	2023 год, тыс. руб
4129	**прочие платежи**	**-1 085**	**-117 685**
В том. числе	*НДС к уплате (свернутый)*		*-108 788*
	Прочее	*-1 085*	*-8 897*

5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Сведения о связанных сторонах:

Общество контролируется Акционерным обществом «Аммоний».

Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, раскрываются для следующих групп связанных сторон: основное хозяйствующее Общество – АО «Аммоний», дочерние

общества, зависимые общества, прочие стороны под контролем бенефициаров, другие связанные стороны.

Перечень связанных сторон, имеющих отношения с Обществом в отчетном периоде:

п/п	Наименование организации или ФИО аффилированного лица/ Основания	Характер операций.	
		2024 г.	2023 г.
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АММОНИЙ" Единственный участник-100%	Операции за 2024г.: Покупка МЦ, операции аренды, получение и оказание услуг.	Операции за 2023г.: Покупка МЦ, операции аренды, получение и оказание услуг.
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕНДЕЛЕЕВСКАЗОТ" Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции за 2024г.: оказание услуг.	Операции за 2023г.: оказание услуг.
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НОВЫЕ УДОБРЕНИЯ" Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции за 2024г.: нет	Операции за 2023г.: Покупка МЦ.
4	АО «Мелеузовские минеральные удобрения» Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции за 2024г.: Покупка МЦ.	Операции за 2023г.: Покупка МЦ.
5	КАО «Азот» Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества «Аммоний»	Операции за 2024г.: Покупка МЦ.	Операции за 2023г.: Покупка МЦ.
6	АО "Агрофирма "Новый Юраш" Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции за 2024г.: Предоставление займа, проценты по займу	Операции за 2023г.: нет

7	ООО "АММОНИЙ АГРОТЕХНОЛОГИИ" Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Операции за 2024г.: Перечисление и возврат аванса	Операции за 2023г.: нет
8	Прочие связанные стороны, под контролем Федяева М.Ю. и Троценко Р.В. до 26.07.2024г	Получение, оказание услуг	Получение, оказание услуг
9	Прочие связанные стороны, под контролем Рыбальченко С.Ю. и Орехов А.В. с 26.07.2024г.	Получение, оказание услуг	

Перечень дочерних обществ:

№ п/п	**Дочерняя компания**	**Доля владения**	**Описание контроля**
1	ООО "АЙТИСФЕРА"	99%	Доля более 50%
2	ООО "Зеленый город"	1%	

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Тыс. руб.

	2024г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Продажа товаров, работ, услуг			
- основное хозяйственное общество	1 276	2 184	1 672
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- зависимые хозяйственные общества	810	-	-
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг			
- основное хозяйственное общество	1 366 585	2 923 735	4 035 416
- дочерние хозяйственные общества	66 454	-	-

- зависимые хозяйственные общества		-	-
- основной управленческий персонал		-	-
- другие связанные стороны	1 132 387	1 709 960	1 519 633
Аренда имущества у связанных сторон		**-**	**-**
- основное хозяйственное общество	3 223	3 218	1 749
- дочерние хозяйственные общества		-	-
- зависимые хозяйственные общества		-	-
- основной управленческий персонал		-	-
- другие связанные стороны		-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам			
- основное хозяйственное общество		-	-
- дочерние хозяйственные общества		-	-
- зависимые хозяйственные общества		-	-
- основной управленческий персонал		-	-
- другие связанные стороны	51	51	1 540
Арендные обязательства			
- основное хозяйственное общество	4 597	5 525	6 356
- дочерние хозяйственные общества			
- зависимые хозяйственные общества			
- основной управленческий персонал			
- другие связанные стороны			
Дебиторская задолженность			
- основное хозяйственное общество	247	1 863	934
- дочерние хозяйственные общества	0	-	-
- зависимые хозяйственные общества	810	-	-
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	5	193	204
Кредиторская задолженность			
- основное хозяйственное общество	38 227	311 451	311 868
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-	-
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	328 406	53 374	254 824

Выданные займы связанным сторонам:

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. задолженность перед Обществом по выданным займам со связанными сторонами составила:

Тыс.руб

№ п. п.	Организация	Поступления в связи с приоретением доли в УК	Выдано/ начислено в 2024г.	Погашено/ выбыло в 2024г.	ДЗ на 31.12.24г.	ДЗ на 01.01.23г.	Выдано/ начислено в 2023г.	Погашено в 2023г.	ДЗ на 31.12.23 г.
1	ООО АЙТИСФЕРА	76 138,92	47 178,31	34 185,16	89 132,07		0		0
	основной долг	*70 000,00*	*32 600,00*	*32 600,0*	*70 000,00*	*0*	*0*		*0*
	проценты	*6 138,92*	*14 578,31*	*1 585,16*	*19 132,07*	*0*	*0*		*0*
2	АО "Агрофирма "Новый Юраш"		33 007,03	33 007,03					
	основной долг		*31 796,20*	*31 796,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	проценты		*1 210,83*	*1 210,83*					

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

тыс. руб.

Код	Наименование строки	2024	в т.ч. Основное хозяйствующее общество	в т.ч. По остальным связаннм сторонам	2023	в т.ч. Основное хозяйствующее общество	в т.ч. По осталдьным связанным сторонам
Денежные потоки от текущих операций							
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг- всего	2 670 244	1276		4 394 944	1276	
4112	Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей-всего	4 029		51	4 271		175
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - всего	-2 507 522	-1 595 517	-904 624	-4 987 192	-2 925 943	-1 847 478
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)-всего	64 396	-	64 396	-	-	-

4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	2 796		2 796			
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов- всего	-63 199	-	-63 199	-22 051	-	
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	- 64 396		-64 396	-70 000		
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи-всего	- 2 961	-504	-	- 3 293	- 1 134	-

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

Расчеты со связанными сторонами являются краткосрочными. Сроки осуществления расчетов соответствуют условиям договоров. Просроченная задолженность отсутствует. Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались. Списаний задолженности связанных сторон не производилось.

Основной управленческий персонал Общества – генеральный директор. Размер вознаграждения основного управленческого персонала в 2024 г. составил -2 399 тыс.руб. в 2023 г. составил – 1 811 тыс. рублей, в 2022 г. составил – 1 216 тыс. рублей, выплаты краткосрочные. Долгосрочных выплат не предусмотрено.

Конечные Бенефициары Общества

№ п/п	на 31.12.2023	На 31.12.2024
1	Троценко Роман Викторович	Орехов Александр Васильевич
2	Федяев Михаил Юрьевич	Рыбальченко Светлана Юрьевна

6. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 385 тыс. руб. Сумма налога на прибыль по налоговому учету составила 13 607 тыс. руб. Данная разница связана с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении операций хозяйственной деятельности. В связи с изменением налоговой ставки на прибыль с 20% на 25%, вступающим в силу с 2025 года, отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны по состоянию на 31 декабря 2024 года

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Показатель	2024г	2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (по ставке 20%)	15 156	120 856	200 982
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль (по ставке 20%)	3 031	24 171	40 196
Эффект от изменения ставок по налогу на прибыль	(2 684)		
Постоянные налоговые (доходы)/расходы, в т.ч:			
Постоянный налоговый расход	37	166	16
Постоянный налоговый доход		-	-
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива, в т.ч:			
Начисление ОНА	13 039	9 517	16 349
Погашение ОНА	(1 767)	(10 144)	(3 064)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства, в т.ч:			
Начисление ОНО	(39)	(0,3)	(16 349)
Погашение ОНО	1 990	823	3 066
Итого текущий налог на прибыль	13 607	24 534	40 214

6.1 Информация об отложенных налоговых активах

	На 31.12.2024 г.
Сумма отложенного налогового актива	**26 994,87**
Кредиторская задолженность	0,13
Материалы	37,66
Оценочные обязательства и резервы	9,46
Арендные обязательства	13 952.03
Резервы сомнительных долгов	12 995,60

6.2 Информация об отложенных налоговых обязательствах

	На 31.12.2024 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	**13 576,21**
Кредиторская задолженность	0,13
Основные средства	3 829,57
Проценты по обязательствам	9 746,51

7. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 21/03 «Изменения оценочных значений».

тыс. руб.

Оценочное значение	Остаток по состоянию на 01.01.2024 г.	Начислено	Погашено	Остаток по состоянию на 31.12.2024 г.
Резерв по сомнительным долгам	0	51 982	-	51 982
Резерв по отпускам	983	1 021	866	1 138

8. Непрерывность деятельности и влияние внешних экономических факторов.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Глобальные геополитические события и санкционная политика западных стран оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в нашей стране и какие действия будут предприняты руководством страны в России, а также, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом и развитие экономики в дальнейшем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

На сегодняшний день нет признаков, оказывающих наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «АММОНИЙ-АГРО» продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию Общества в текущих условиях.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в России на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

9. События после отчетной даты.

Иные существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной даты и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, кроме отраженных в отчетности или пояснениях к ней, отсутствуют.

10. Риски.

В своей настоящей и будущей деятельности Общество испытывает на себе действие различных факторов, оказывающих влияние на его финансовое состояние и результаты деятельности.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Рыночные риски.

-Риск низкого спроса на произведенную продукцию – низкий.

-Риск снижения активности потребления приобретения продукции – низкий.

-Риск изменения конъюнктуры рынка минеральных удобрений – низкий.

Финансовые риски.

Риск изменения цены на ресурсы и сырье.

Прочие риски, в том числе оценка экологической безопасности реализации проекта: нет.

Для проекта также рассчитан минимальный объем продаж, при котором выручка начинает перекрывать затраты.

Кредитные риски

Риск возникновения убытков вследствие неоплаты или просроченной оплаты Обществом своих обязательств оценивается как незначительный.

Риски ликвидности

Риск ликвидности Общества зависит от деятельности в части внеплановых остановок и как следствие невыполнение плана отгрузки и поступления денежных средств для финансирования текущей операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Повышение надежности работы оборудование является одним из приоритетных направлений развития.

Правовые риски

Основным фактором возникновения политических рисков является неопределенность экономической политики федерального правительства и недостаточная эффективность судебной системы.

Репутационные риски

Не оказывают существенное влияние на деятельность Общества**.**

Геополитические риски

Напряжение геополитической ситуации и возникновение существенных рисков для экономики РФ. Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководитель ООО «АММОНИЙ-АГРО» Чазов А.А.

26.03.2025г.