Письменные пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РД-Агросервис»
за 2024 год

Информация об организации

Сокращенное наименование: ООО «РД-Агросервис».

Юридический адрес: 305023, г. Курск, 2-й Литовский пер, д.5, оф.3.

Свидетельство о государственной регистрации- серия 46 № 001114628 от 22.09.2006г.

Основной государственный регистрационный номер 1064632048535.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС по г. Курску серия 46 № 000622599 от 22.09.2006г

ИНН / КПП: 4632070176 / 463201001

Раскрытие информации ООО «РД-Агросервис» осуществляет в объемы и сроки в соответствие с действующим законодательством.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единственным учредителем ООО «РД-Агросервис» является Борисов Юрий Сергеевич, владеющий 100% долей в уставном капитале.

Руководителем ООО «РД-Агросервис» является генеральный директор Монастырев Геннадий Иванович в соответствии с Решением единственного учредителя Общества от 11 января 2022 года и трудовым договором с Генеральным директором от 21 января 2021года №1, дополнительное соглашение от 11 января 2024 года.

Содержание трудового договора соответствует действующему законодательству.

Сведения о генеральном директоре ООО «РД-Агросервис» содержатся в государственном реестре юридических лиц.

Основной вид деятельности организации.
46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами
Дополнительные виды деятельности:
01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
01.11.3 Выращивание семян масличных культур
01.61 Предоставление услуг в области растениеводства
45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
46.21.11 Торговля оптовая зерном
46.21.12 Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур
46.21.13 Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
46.21.19 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки
46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
46.7 Торговля оптовая специализированная прочая
46.9 Торговля оптовая неспециализированная
52.10 Деятельность по складированию и хранению
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.11 Деятельность рекламных агентств
77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Основным видом деятельности ООО «РД-Агросервис» является оптовая торговля удобрениями и агрохимическими продуктами, оптовая торговля семенами.

Информация о связанных сторонах

№	Фамилия, имя, отчество (наименование) аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	ИП Борисов Юрий Сергеевич	г. Курск	Борисов Юрий Сергеевич –учредитель, владеющий 100% долей ООО «РД-Агросервис»
2	ООО «Березка»	г. Курск	Борисов В.Ю. – учредитель 94,9 % доля Борисов Ю.С. учредитель 5,1% доля Монастырев Г.И.- ген. директор (0,1 ставки)
3	ОАО «Энергомаш»	г. Курск	Борисов Ю.С. –акционер, владеющий 100% долей акций
4	ООО «Агромонтаж»	г. Курск	Борисов Ю.С. – учредитель 100% доля
5	ООО «Агропромсервис»	г. Курск	Борисов Ю.С. – учредитель 99% доля, коммерческий директор (0,1 ставки)
6	ИП Борисов Владимир Юрьевич	г. Курск	Борисов В.Ю. – ведущий аналитик (0,1 ставки) в ООО «РД-Агросервис»
7	ООО «Торговый дом Энергомаш»	г. Курск	Борисов В.Ю.- генеральный директор

Показатели работы ООО «РД-Агросервис»
за 12 месяцев 2024 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм	Факт 12 месяцев 2024 года	Соответств. период 2023 года
1.	Выручка - всего в том числе:	тыс.р.	860 741	1 158 284
1.1.	услуги	тыс.р.	27 788	27 637
1.2.	реализация покупных товаров	тыс.р.	832 953	1 130647
2.	Себестоимость	тыс.р.	(781 221)	(1 051 008)
3.	Коммерческие расходы	тыс.р.	(49022)	(64 651)
4	Прибыль от продаж	тыс.р	30 498	42625

Оплата труда и численность работников в организации

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2024 год	2023 год
1.	Всего фонд оплаты труда	тыс. руб.	19 735	18 398
2.	Среднесписочная числен.	Чел.	23	25
3.	Средняя зарплата 1-го работающего в год	тыс. руб.	858	736
4.	Среднемесячная заработная плата 1 сотрудника	тыс. руб	72	61

Оплата труда в ООО «РД-Агросервис» осуществляется согласно существующего Положения об оплате труда и Положения о премировании. Для работников установлена повременно-премиальная оплата труда, которая состоит из тарифной ставки (оклада), премий и доплат. Размер оклада определяется действующим штатным расписанием.

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «РД-Агросервис» не имеет:

– просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;

– картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;

– просроченной задолженности перед бюджетами различных уровней и внебюджетными фондами.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете».

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер Орлова Елена Анатольевна.

Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 21/01 от «21» декабря 2023г.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Управление производственным предприятием, версия 1.3.

Учет основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.
В ООО «РД-Агросервис» инвестиционная недвижимость отсутствует.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» […] утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год.
Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
 срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
По условиям договоров аренды (срок менее 12 месяцев) в организации отсутсвуют предметы аренды признанные в качестве ППА.
Дополнительная информация об основных средствах общества раскрыта в п. 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы»бухгалтерского баланса отражены следующие виды налоговых активов:

Наименование	31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2023 тыс.руб	31.12.2022 тыс.руб
Оценочные обязательства и резервы	**341**	**189**	**193**

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. (Основание п. 36 ФСБУ 5/2019)
Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.
Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
фактическая себестоимость запасов;
чистая стоимость продажи запасов.
Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.
Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Дополнительная информация о запасах общества раскрыта в п. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материалы.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

(Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет

которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учет расходов *ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.* ***(по методу начисления).***

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». *(Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.*

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета",

Займы и начисленные проценты по займам представленным другим организациям учитываются на счет 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.3 «Займы предоставленные»

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов).

Резерв по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

(Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учет доходов *ведется* ***по методу начисления*** *в соответствии с, Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.*

Организация ведет раздельный учет доходов по каждому виду оказываемых услуги и по каждому виду оптовой торговли.

Доходами от обычных видов деятельности признается:
- выручка от оптовой торговли;
- выручка от оказания услуг;
- выручка от оказания услуг по гарантийному ремонту.

Остальные доходы являются прочими.
В частности, к прочим доходам относятся:
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
-доходы от реализации основных средств;
-доходы в виде полученных процентов;

НДС

Организация осуществляет следующие виды операций, не облагаемых НДС:
- реализация услуг, по гарантийному ремонту ;
- предоставление займов юридическим лицам;
- штрафные санкции по хоз. договорам;

(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

Организация ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, а также раздельный учет соответствующих расходов и сумм "входного" НДС.

(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

Организация применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления учредителю, банку-кредитору и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (ст.1150)

На 31.12.24г. первоначальная стоимость ОС составляет 106979 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет (35 884) тыс.руб.;

Остаточная стоимость ОС составляет 71095 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы 110 993 тыс. руб

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания – 45709 тыс. руб.;
- Земельные участки - 18 799 тыс.руб
- машины и оборудование – 243 тыс.руб.;
- транспортные средства- 3732 тыс.руб.;
- офисное оборудование- 433 тыс.руб.;
- другие виды основных средств –2179 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы не введенные в эксплуатацию 110993 тыс. руб.

За 2024г.:

- поступило объектов основных средств на сумму 682 тыс. руб.
- выбытие произведено на сумму 1427тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Отложенные налоговые активы

На конец года отложенные налоговые активы – 341 тыс. руб

ВСЕГО СТОИМОСТЬ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ (ст. 1100) на 31.12.2024. -182 359 тыс. руб.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (ст. 1210)

Запасы по состоянию на 31.12.2024г. составили 352 941 тыс. руб.

В том числе:

Материалы- 91 тыс.руб.,в т.ч.:

- топливо- 20 тыс.руб.;

- инвентарь и хоз.принадлежности – 71 тыс.руб.;

Товары- 352 846 тыс.руб.;

-Расходы на продажу 4 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (ст.1220)

НДС по приобретенным МПЗ и услугам, не принятый к вычету на 31.12.2024г., составляет 50 285 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (ст. 1230)

Дебиторская задолженность по ООО «РД-Агросервис» по состояниюна31.12.2024 года составила 225 540 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 121 806тыс.руб.;
- по расчетам авансы выданные - 92 745 тыс.руб.;
- прочая – 10989 тыс. руб.,

Финансовые вложения (ст. 1240)

Финансовые вложения на конец года составили 374 127 тыс. руб., в том числе:
- Предоставленные займы- 373728 тыс.руб.,
- Проценты по предоставленным займам -399 тыс.руб.

Денежные средства (ст.1250)

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2022 года составляет 366 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 366 тыс. руб.

ВСЕГО СТОИМОСТЬ ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ на 31.12.2024г.–1 003 259 тыс.руб.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Уставный капитал (ст.1310)

Уставный капитал Общества сформирован из вклада единственного учредителя в размере 10 000 рублей .

За 2024г. изменения в Уставном капитале не производились.

Нераспределенная прибыль (ст. 1370)

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2024 г. увеличилась на сумму 21 070 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 306 892 тыс.руб.

ВСЕГО СТОИМОСТЬ КАПИТАЛА и РЕЗЕРВОВ на 31.12.2024г. -306 902 тыс.руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2024г. составляет 306 902 тыс.руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (ст.1410)

Заемные средства по состоянию на 31.12.2024 года составили 134538 тыс. руб., в том числе:

-Полученные займы составили 46 680 тыс. руб.

-Кредиторская задолженность по процентам к уплате составила 87 858 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (ст.1510)

Заемные средства по состоянию на 31.12.2024 года составили 55 984 тыс. руб., в том числе:

-Полученные займы составили 49 932 тыс. руб. в т.ч.

-Кредиторская задолженность по процентам к уплате составила 6052 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (ст.1520)

Кредиторская задолженность по ООО «РД-Агросервис» по состоянию на 31.12.2024 года составила 685 830 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками- 414 284 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками- 269 184тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам- 1 438 тыс.руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда- 882 тыс.руб.
- по расчетам с подотчетными лицами- 42тыс.руб.

Оценочные обязательства (ст.1540)

По состоянию на 31.12.2024 оценочные обязательства по выплате отпускных составляют 1 364 тыс. руб.

ВСЕГО СТОИМОСТЬ КРАТКОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ на 31.12.2024г.

744 178 тыс.руб.

Валюта баланса за 2024г. составила 1 185 618 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЗА 2024г.

Выручка (доходы) от реализации за 2024г.

Выручка от реализации товара, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар, оказанные услуги покупателю.

Операции отражаются на счете 90 «Продажи».

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2024 году составила 860 741 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.

Выручка всего	**860 741**	**1 158 284**
Прочие услуги	27 778	27 637
Оптовая торговля	832 953	1 130 647

За 202г. выручка снизилась на 116 742 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2023года, которая составляла 1 158 284 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2024 году составила 781 221тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие расходы в 2023 году составили 49 022 тыс. руб.

Проценты к получению

Тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Проценты начисленные по договорам займа	3257	1460
Итого	3257	1460

Проценты к уплате

Тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Проценты к уплате по полученным займам	41 950	32300
Итого	41950	32300

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы

- 2024 год – 49 296 тыс. руб.
- 2023 год – 62 801тыс. руб.

Прочие расходы

- 2024 год – (12 293) тыс. руб.
- 2023 год – (28 826) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила

- 2024 год – 28 826 тыс. руб.
- 2023 год – 65 090 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2024 год – (7 907) тыс. руб.
- 2023 год – (13 349) тыс. руб.

Финансовый результат:

Чистая прибыль года

- 2024 год – 21 070 тыс. руб.
- 2023 год – 51 741 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2024 и 2023 годы, чистая прибыль снизилась на 30 671 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего периода. Чистая прибыль организации за 2024 год составляет 21 070 тыс. руб.

Оценочные обязательства.

Начиная с отчетности за 2024 год Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пояснения 7: Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам:

Руководствуясь существенностью показателей в соответствии п. 11 ПБУ 4/99, резерв по сомнительным долгам не создается т.к. его сумма признана организацией не существенной.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

В соответствии с п. 42 ПБУ 19/02, информация о резерве не создается и не раскрывается в бухгалтерской отчетности, т.к. признана организацией не существенной.

Резерв под снижение стоимости МПЗ:

В соответствии с п. 27 ПБУ 5/01, информация о резерве не создается и не раскрывается в бухгалтерской отчетности, т.к. признана организацией не существенной.

События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024г. после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности.

Стоимость Чистых активов на 31.12.2024г. составляют 306 902 тыс. руб.

Стоимость Чистых активов за 2024г. увеличились на 21 070 тыс. руб. по сравнению со стоимостью Чистых активов 2023года – 285 832 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2025 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации товаро-материальных ценностей, работ (услуг).

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Система управленческого учета должна четко функционировать в обществе, независимо от ситуации на рынке. На основе ее данных с помощью аналитических инструментов можно формировать адекватные прогнозы и вносить соответствующие поправки на риски обусловленные экономическим кризисом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние событий СВО на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными СВО событиями. Проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Генеральный директор _____ **Монастырев Г.И.**

Главный бухгалтер _____ **Орлова Е.А.**

«25» марта 2025г.