ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год Общества с ограниченной ответственностью «САЮРИ»

1.Общие положения

1.1 Краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Саюри» было учреждено решением МУП «Горснаб» ГО «город Якутск» во исполнение п. 3.1. Протокола совещания по вопросу строительства круглогодичного тепличного комплекса в г. Якутске Главы городского округа «город Якутск» №ПР-ГЛ-60 от 29 февраля 2016 г.

Место нахождение общества – 677906, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, с. Сырдах, ул. Сосновая, д.2/1.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024г. составляет – 265 667 тыс. рублей.

Участниками ООО «Саюри» по состоянию на 31.12.2024г. являются:

- 51% долей в уставном капитале Общества принадлежит МУП «Горснаб» городского округа город Якутск, которое не имеет конечных бенефициаров.
- 37,64% долей в уставном капитале Общества принадлежит АО «ВЭБ.ДВ», которое контролируется Государственной корпорацией развития «ВЭБ. РФ», не имеющей конечных бенефициаров.
- 9,48% долей в уставном капитале Общества принадлежит АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО.
- 1,88% долей в уставном капитале Общества принадлежит АК «Хоккайдо Корпорайшн»

ООО «Саюри» является круглогодичным тепличным комплексом, работающим в условиях Крайнего Севера. Тепличный комплекс полностью автоматизирован, занимает площадь 3,2 га по выращиванию овощной линии, салатной линии, с размещением офисных, складских и вспомогательных помещений в с.Сырдах городского округа «город Якутск».

Основной целью Общества является организация круглогодичного обеспечения детских дошкольных образовательных учреждений и населения городского округа «город Якутск» доступными по стоимости высококачественными овощными культурами и зеленью.

Сбыт продукции по 15 декабря 2024г. осуществляется через ООО «КСП», МУП «Горснаб» ГО «город Якутск», а также через 2 розничных магазина ООО «Саюри» находящихся на территории ТОСЭР.

За 2024 год реализовано 2234 тонн овощей, за 2023 год реализовано 2 383 тонны овощей.

У Общества имеется одно обособленное подразделение по адресу: г.Якутск, ул.Труда 1А, в котором находится розничный магазин. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

04.07.2024г. учреждена дочерняя организация ООО «ТД «Саюри» (ИНН 1400037039), доля участия в уставном капитале составляет 100%.

1.2 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2025г., чел.	Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024г., чел.
94	84

1.3 Информация об изменениях в учетной политике на 2024 год.

В учетную политику Общества внесены изменения:

- В раздел основные средства, согласно МСФО (IAS) 36 по определению ЕГДС, по проведению теста на обесценение основных средств и распределнию убытка в случае обесценения ЕГДС.
- В раздел государственная помощь, Доходы будущих периодов, связанные с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств, а краткосрочные в составе доходов будущих периодов по строке 1530. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.
- В раздел нематериальные активы внесены изменения в связи с переходом на ФСБУ 14/2022.

1.4 Информация об органах управления Общества

Органы управления	**Наименование**	**Состав**	**Компетенция**
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	• МУП «Горснаб» городского округа «город Якутск» • АО "ВЭБ.ДВ" • АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО • АК «Хоккайдо Корпорэйшн»	В соответствии с Уставом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	• Абрамов Петр Валерьевич • Гаврильев Георгий Игоревич • Долгунов Николай Николаевич • Колпаков Виталий Алексеевич • Руденко Игорь Сергеевич	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Управляющий	ООО «Звезда Арктики»	В соответствии с Уставом

(Генеральный директор)			

Аудитором Общества является ООО «Налогинформ», реестре саморегулируемой организации аудиторов (свидетельство о членстве № 15298 от 17.01.2020 г.) Вознаграждение, предусмотренное аудитору, составляет 400 тыс. руб.

2. Основа формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не осуществляется.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств. Срок полезного использования определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

За 2024 год изменения элементов амортизации по основным средствам не производились.

В соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» затраты на приобретение активов, имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом в размере 100 000 руб., подлежат единовременному списанию в состав расходов.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства».

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Транспортные расходы по заготовлению МПЗ (приобретению товаров) включаются в учетную стоимость МПЗ (товаров).

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2220.

Коммерческие расходы расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 «Расходы на продажу» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2210.

Общество формирует оценочные бязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета величины оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

–оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;

–величина оценочных обязательств рассчитывается как произведение количества дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период (за 1 месяц 2,33 дня) на средний дневной заработок сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

–при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

–при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В отчетности остаток неиспользованных средств государственных субсидий отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие обязательсьва», а также в краткосрочных обязательствах по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

26 августа 2021 г. ООО «Саюри» было выдано свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) за номером 826295 и сроком действия на 10 лет, что позволило закрепить за организацией право на приоритетное использование данного наименования, обозначения, изображения. В связи с тем, что стоимость нематериального актива менее 100 тыс.руб. установленного организацией, при переходе на ФСБУ 14/2022 списана балансовая стоимость в порядке единовременной корректировки.

3.2. Расходы на научно-исследовательские иопытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не производились.

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств по группам приведено Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 2 «Основные средства».

Способ начисления амортизационных отчислений основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – линейный способ.

Общество ежегодно пересматривает элементы амортизации основных средств, изменения в связи с пересмотром элементов амортизации основных средств отражается на счетах затрат. По состоянию на 31 декабря 2024г. срок полезного использования основных средств не пересмотрен.

За 2024 год введены в эксплутацию следующие основные средства:

Наименование основных средств	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию
Щит низковольтный НКУ-ВРУ-0,4/400 УЗ "ЩПР-1" с перекидным рубильником №1	БС-000179	31.10.2024
Щит низковольтный НКУ-ВРУ-0,4/400 УЗ "ЩПР-2" с перекидным рубильником №2	БС-000180	31.10.2024
Гидравлическая тележка Walzmatic AGRO S3 600 D51	БС-000167	18.01.2024
Гидравлическая тележка Walzmatic AGRO S3 600 D51	БС-000169	18.01.2024
Гидравлическая тележка Walzmatic AGRO S5 600 D51 CH	БС-000166	18.01.2024
Гидравлическая тележка Walzmatic AGRO S5 600 D51 CH	БС-000168	18.01.2024
Гидравлическая тележка Walzmatic AGRO S3 600 D51	БС-000170	19.01.2024
Тепловизор -30...650С, testo 868	БС-000171	01.03.2024
Автомашина ТОЙОТА ХАЙС	БС-000172	12.04.2024
Пожарная сигнализация	БС-000173	01.10.2024
Система видеонаблюдения	БС-000175	01.10.2024
Сети электроснабжения ГПУ-БМТП-Галерея	БС-000174	31.10.2024
Газопоршневая установка Liyu	БС-000176	31.10.2024
Блочно-модульная трансформаторная подстанция №3	БС-000178	31.10.2024
Гараж	БС-000181	01.11.2024

Общество не является собственником земельных участков, использует на правах аренды следующие земельные участки:

Наименование объектов в аренде, числящиеся за балансом	Место нахождения
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106003:343, 2349 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 5652, 10016 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 5651, 27228 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 5650, 45576 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 6933, 109 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004: 6921, 26708 кв.м.	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах
Земельный участок кадастровый номер 14:35:106004:7939	РС (Я), г.Якутск, с.Сырдах

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде земельных участков. Рыночная стоимость земельных участков не превышает 300 000 руб.

Обществом проведена проверка на обесценение внеоборотных активов. В результате проверки не выявлены признаки обесценения.

3.4. Материально – производственные запасы

Наличие и движение запасов – см. в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 4.

Запасы в залоге отсутствуют.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, если данная величина не ниже чистой стоимости продажи. Если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости, то запасы отражаются по чистой стоимости продажи с одновременным отражением обесценения.

На 31.12.2024г. произведено определение чистой стоимости продажи и не выявлено превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи запасов.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

3.5. Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2024г. сумма незавершенного производства составила:

Продукция	**Сумма незавершенного производства (руб.)**
Клубника	2 180 077,53
Огурцы	17 642 791,83
Томаты	18 996 723,52
Рассада	924 825,77
Баклажан	151 524,83
Перец	175 884,09
ИТОГО	**40 071 827,57**

В фактическую себестоимотсь незавершенного производства включены следующие расходы, связанные с производством продукции (см. таблицу ниже):

тыс.руб.

Статьи расходов	**Огурцы**	**Томаты**	**Клубника**	**Рассада**	**Баклажан**	**Перец**
Амортизация ОС	2 478	4 713	342		1	1
Общие затраты	2 132	3 456	747		93	93
Расходные материалы при смене оборота	2	128	9			

Расходы на кубики и торф для рассады				193		
Расходы на семена и посадочный материал	1	27	558	732	15	39
Расходы на средства защиты растений	202	236	13			
Расходы на субстрат (вегетационный мат)	1	30				
Расходы на удобрения	545	640	22			
Заработная плата	2 367	3 201	348			
Шпагат, крючки		3				
Электроэнергия	3 794	3 575	140		43	43
Рассада	6 121	2 988				
ИТОГО	**17 643**	**18 997**	**2 180**	**925**	**152**	**176**

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности и кредиторской задолженности – см. в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 5.

По строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства», в том числе отражена долгосрочная кредиторская задолженность ПАО «Якутскэнерго» в сумме составляет 38 006 тыс. руб., всего долг перед ПАО «Якутскэнерго» составляет 77 412 тыс.руб. 31.10.2023г. подписано мировое соглашение с ПАО «Якутскэнерго» согласно которого долг будет погашен до 30.09.2027г.

По состоянию на 31.12.2024г. существует просроченная дебиторская задолженность покупателей на сумму 1 059 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

3.7.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов (см. таблицу ниже):

тыс.руб.

Наименование кредитора	№ и дата договора	Сумма по договору (тыс.руб.)	% ставка	Сумма основного долга на 31.12.2024г.(тыс. руб.)			Срок погашения
				всего	в т.ч. долгосрочная часть (строка 1410 Бух. баланса)	в т.ч. краткосрочная часть (строка 1510 Бух. баланса)	
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 210000180 от 29.12.2021	18 000	16,00%	15 024	7 441	7 583	31.12.2026
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№180000038 от 14.05.2018	247 000	5,00%	65 590	59 390	6 200	31.03.2033
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№190000073 от 20.06.2019	43 845	5,00%	18 535	15 935	2 600	31.05.2034
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 210000038 от 31.03.2021	110 000	4,50%	103 789	94 033	9 756	31.12.2035
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 210000081 от 30.06.2021	101 000	4,50%	94 990	85 234	9 756	31.10.2035
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 220000017 от 25.03.2022	16 000	12,00%	13 354	6 614	6 740	31.12.2026
АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК	№ 240000176 от 25.09.2024	19 990	Ставка ЦБ +3,5%	14 276		14 276	26.02.2025
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 12.12.2018	200 000	5,00%	164 929	146 196	18 733	31.12.2032
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 21.11.2019	286 512	5,50%	265 805	235 614	30 191	31.12.2032
АО "ВЭБ.ДВ"	б/н от 21.11.2019	313 488	5,50%	290 832	257 798	33 034	31.12.2032
РИК ПЛЮС АО	08/19Д от 10.10.2019г.	35 000	5,00%	27 900	24 000	3 900	30.04.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	АО-Д-269/09 от 13.07.2022	15 000	5,00%	9 920	8 606	1 314	31.07.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	АО-Д-286/09 от 20.07.2022	15 000	5,00%	9 920	8 606	1 314	31.07.2032
ТУЙМААДА АО ФАПК	ДЗ.ФПК-132 от 30.10.2024	18 000	5,00%	16 000		16 000	29.10.2025
МКК Фонд поддержки развития АПК ГО «Город Якутск»	328-3 от 13.09.2024	5 000	5,00%	5 000		5 000	18.09.2025
МБМ Групп Проектный институт	17 от 26.09.2024	9 990	ЦБ	9 990		9 990	25.12.2024

Наименование кредитора	№ и дата договора	Сумма по договору (тыс.руб.)	% ставка	Сумма основного долга на 31.12.2024г.(тыс. руб.)			Срок погашения
				всего	в т.ч. долгосрочная часть (строка 1410 Бух. баланса)	в т.ч. краткосрочная часть (строка 1510 Бух. баланса)	
Всего				1 125 854	949 467	176 387	

Также на конец отчетного периода имеются не погашенные проценты, в связи с предоставлением льготного периода для уплаты процентов на сумму 65 639 тыс. руб. по всем займам предоставленным АО ВЭБ.ДВ из которых 9 768 тыс.руб. со сроком погашения 09.01.2025г., по процентам АО АКБ АЛМАЗЭРГИЭНБАНК срок погашения которых приходится на 25.01.2024г. в сумме 217 тыс. руб., по процентам по прочим займам 1 063 тыс.руб.

Всего по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражено 187 435 тыс.руб. = 176 387 (сумма основного долга) + 10 831 (проценты по займам) + 217 (проценты по кредитам)

Всего по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражено 1 005 337 тыс.руб. = 949 467 (сумма основного долга) + 55 870 (долгосрочные проценты АО ВЭБ.ДВ)

3.7.2. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации – отсутствуют.

3.7.3. Сумма начисленных процентов по полученным займам и кредитам за 2024 год составила 69 018 тыс.руб., включены в состав прочих расходов.

3.7.4. Займы выданные.

В 2024 году Общество предоставило краткосрочный займ ООО «ТД «Саюри» дочерней организации в сумме 500 тыс.руб.

3.8. Оценочные значения

3.8.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию 31.12.2024г. составляет 1 059 тыс.руб. За 2024г. списано за счет резерва 194 тыс. руб. дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности и ликвидацией дебиторов.

3.9. Государственная помощь

3.9.1. В 2024 году получены субсидии от Министерства с/х РС (Я):

- по соглашению №10-2024-000730 от 16.02.2024г. в сумме 7 578 тыс. руб. на возмещение производственных затрат, связанных с производством овощей в закрытом грунте, произведенных с применением системы досвечивания;
- по соглашению №С-155/08 от 20.03.2024г. в сумме 25 000 тыс.руб. на возмещение части затрат на приобретение семян и удобрений;
- по соглашению №С-532/0512 от 24.12.2024г. в сумме 31 392 тыс. руб. на возмещение части уплаченных процентов по кредитным договорам.

Всего за предыдущие отчетные периоды на основании заключенных Соглашений с Министерством сельского хозяйства и продовольственной политики Республики Саха (Якутия) Обществом были получены следующие субсидии из средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия) по строительству тепличного комплекса:

тыс.руб.

Соглашение	**Назначение субсидии**	**Сумма субсидии**	**Дата получения**
Соглашения № 1352/04 от 28.11.2017г.	на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию тепличных комплексов, а также на приобретение техники и оборудования на цели предоставления субсидии в 2017 году	4 212	07.12.2017
Соглашения № 1351/04 от 28.11.2017г.	на возмещение части затрат по строительству тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2017 году	9 788	26.12.2017
Соглашения № 957/08 от 24.07.2019г.	на возмещение части затрат по строительству круглогодичного тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2019 году	151 723	26.07.2019
Соглашение №825/08 от 16.10.2020	на возмещение части затрат по строительству круглогодичного тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2020 году	137 625	20.10.2020
СолглашениеNo633/08 от 11.11.2021г	на возмещение части затрат по строительству круглогодичного тепличного комплекса по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 2021 году	112 436	17.11.2021
Соглашение №10-2023-084166 от 10.10.2023	на приобретение газопоршеновй установки для генерации электроэнергии	104 390	13.10.2023
	Всего	**520 174**	

По состоянию на 31.12.2024г. остаток неиспользованных средств целевого финансирования отсутствуют.

Средства целевого финансирования, использованные на строительство объектов основных средств, включаются в состав прочих доходов по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования данных объектов. Всего включено в состав прочих доходов:

2019 – 10 824 тыс.руб.

2020 – 13 118 тыс. руб.

2021 – 18 643 тыс.руб.

2022 – 38 695 тыс.руб.

2023 – 60 004 тыс.руб.

2024 – 88 092 тыс.руб.

Соответствующая часть средств целевого финансирования, подлежащих включению в будущем в состав доходов, отражена по строке 1451 «Остаток субсидии на финансирование капитальных затрат» и по строке бухгалтерского баланса и по строке 1530 «Доходы будущих периодов» на 31.12.2024г. составляет 411 865 тыс.руб.

4. Информация о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка выручки и расходов от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	**Сумма**	
	2024 год	**2023 год**
Выручка от реализации, в т.ч.:	594 501	529 012
Томаты	161 265	145 311
Огурцы	405 601	366 647
Зелень	10 997	9 755
Клубника	13 021	6 954
Прочие	3 617	345
Себестоимость продаж	(450 776)	(469 048)
Коммерческие расходы	(11 427)	(9 515)
Управленческие расходы	(78 460)	(55 346)
Прибыль (убыток) от продаж	53 838	(4 897)

Прибыль до налогообложения за 2024 год составляет **55 174** тыс.руб., в 2023 году убыток до налогообложения составил 38 996 тыс.руб.

4.2. Расшифровка затрат на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	**Сумма**	
	2024 год	**2023 год**

Материальные затраты, в том числе:	103 195	100 907
• Семена и посадочный материал	30 677	26 242
• Удобрения, средства защиты растений	23 645	17 737
• Материалы и сырье для основного производства	7 952	14 160
• Прочие материалы	6 455	9 308
• Списание продукции, естественная убыль	2 965	2 382
• Тара	13 325	12 309
• Запасные части и материалы для ремонта основных средств, инвентаря, приборов, инструментов	18 174	18 769
Расходы на оплату труда, в том числе:	118 907	98 560
• Производственный персонал	88 936	76 773
• АУП	24 117	17 449
• Отдел продаж	5 854	4 338
Отчисления на социальные нужды	12 177	14 000
Амортизация	111 346	110 203
Прочие затраты	219 758	224 448
• Электроэнергия	65 939	81 315
• Газ	47 766	44 093
• Агросопровождение	45 010	30 211
• Водоснабжение	8 127	8 840
• Вывоз ЖБО, ТБО	20 380	20 262
• Доставка продукции	481	
• Услуги сторонних организаций	26 146	33 376
• Прочие расходы	5 909	6 351
Итого:	**565 383**	**548 118**
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 168	264
Изменение остатков (прирост: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	(25888)	(14 473)
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	**540 663**	**533 909**

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

тыс.руб.

Прочие доходы	**Сумма дохода**	
	2024 год	**2023 год**
Субсидия МСХ РС (Я)	88 092	60 004
Резервы по сомнительным долгам	1 553	2 661
Прочие доходы	5 837	45 690
Прибыль прошлых лет	4 223	5 910
Итого:	**99 705**	**114 265**

тыс.руб.

Прочие расходы	**Сумма расхода**	
	2024 год	**2023 год**
Проценты к уплате	69 018	65 160
Проценты по рассрочке	10 059	2 649
Убыток прошлых лет	2 128	65 838
Комиссия за банковское обслуживание	3 106	2 009

Резервы по сомнительным долгам	1 745	2 010
Списание продукции	6 848	5 945
Штрафные санкции	309	94
Прочие расходы	5 155	4 659
Итого:	**98 369**	**148 364**

5. Прочие сведения

5.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

• обеспечений выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций – не выдавалось:

• по обеспечениям, выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений:

Перечень гарантий (поручительств), выданных третьими лицами по обязательствам ООО «Саюри»

тыс.руб.

Гарант	**Бенефициар**	**№гарантии**	**Сумма, тыс.руб.**	**Дата получения**	**Срок действия**	**Предмет**
Окружная администрация г.Якутска	АО "ВЭБ.ДВ"	Муниципальная гарантия Г19-003 от 26-11-2019	265 805	26.11.2019	31.12.2032	Предоставление муниципальной гарантии
Окружная администрация г.Якутска	АО "ВЭБ.ДВ"	Муниципальная гарантия Г-18-004 от 14.12.2018	164 929	14.12.2018	31.12.2032	Предоставление муниципальной гарантии
Правительство Республики Саха (Якутия)	АО "ВЭБ.ДВ"	Договор о предоставлении государственной гарантии РС (Я) № ДГ-20/015 от 06.11.2020	290 832	06.11.2020	30.12.2033	Предоставление государственной гарантии по возврату основного долга по договору о предоставлении (целевого займа) от 21.11.2019 б/н.
ИТОГО сумма действующих гарантий			**721 566**			

5.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

тыс.руб.

	Оценочное обязательство 1 (вид оценочного обязательства)	
Характер обязательства	Резерв по отпускам за 2024 г.	Резерв по отпускам за 2023 г.
Величина на конец отчетного периода	5 226	3 968

5.3. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – отсутствует.

6. Налоги

6.1. Расчеты по налогу на прибыль организаций

тыс. руб.

Период	Ставка налога на прибыль	Прибыль/убыток до налогообложения	Вид временных разниц	Отложенные налоги	Текущий налога к уплате	Сумма прибыли (убытка)
2024	10%	55 174		(38 905)	-	16 269
		В том числе	перерасчет по ставке 10%	(32 519)		
			ОНА	(7 038)		
			ОНО	652		

Состав отложенных налоговых активов и обязательств:

тыс.руб

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив				
	01.01.2024	Перерасчет по ставке 10%	Изменение за период		01.01.2025
			Признание	Погашение	
Готовая продукция	34 901,01	-17 450,50		17 450,51	0,00
Доходы будущих периодов					0,00
Незавершенное производство	78 402,41	-39 201,21		39 201,20	0,00
Основные средства	4 912 704,96	-2 456 352,51	3 111,26	157 734,87	2 301 728,84
Оценочные обязательства и резервы	831 073,45	-415 536,74	172 457,53		587 994,24
Расходы будущих периодов			1 118,56		1 118,56
Убытки прошлых лет	65 056 807,50	-32 528 403,75		6 992 196,30	25 539 954,07
Арендные обязательства	25 084,72	-12 542,37		8 448,74	4 093,61
ИТОГО	**70 938 974,05**	**-35 469 487,08**	**176 687,35**	**7 215 031,62**	**28 434 889,32**

Вид активов и обязательств	Отложенное налоговое обязательство				
	01.01.2024	Перерасчет по ставке 10%	Изменение за период		01.01.2025
			Признание	Погашение	
Готовая продукция	202,75	-101,39	13 038,41	0,64	13 139,13
Доходы будущих периодов			3 170,30		3 170,30
Незавершенное производство	256 381,84	-128 190,92	44 447,15	59 014,06	113 624,01
Основные средства	5 645 230,12	-2 822 615,13	39 432,80	692 861,93	2 169 185,86
ИТОГО	**5 901 814,71**	**-2 950 907,44**	**100 088,66**	**751 876,63**	**2 299 119,30**

6.2. Налог на добавленную стоимость за 2024 год составил:

тыс.руб.

Период	Начислено	Вычет	К уплате/-к возмещению
1 квартал 2024	20 244	14 056	6 188
2 квартал 2024	21 534	19 205	2 329
3 кватал 2024	23 881	30 154	- 6 273
4 квартал 2024	15 583	12 826	2 757

6.3. Расчеты по прочим налогам

Согласно части 1 статьи 5 Закона Республики Саха (Якутия) от 07.11.2013 1231-З N 17-V «О налоговой политике Республики Саха (Якутия)» предоставляются налоговые льготы по транспортному налогу и налогу на имущество организаций (посредством освобождения от уплаты) организациям, осуществляющим вид деятельности: «Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях».

ООО «Саюри» является сельскохозяйственным производителем с кодами ОКВЭД: 01.1 «Растениеводство», 01.13.12 «Выращивание овощей защищенного грунта» и включается в состав организаций, применяющих налоговые льготы по транспортному налогу и налогу на имущество организаций.

7. Прочие активы

7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	2024 год	2023 год
Средства на расч счетах в рублях	6 735	26 756
Наличные денежные средства	289	508
Средства на депозитном счете	28 000	
Переводы в пути	553	178
ИТОГО	**35 577**	**27 442**

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие платежи:

тыс.руб.

Вид платежей по строке 4129	2024 год	2023 год
Комиссия банка	3 206	2 054
Штрафы, пени	89	
Госпошлина	564	337

Расчеты по договору поручения МУП «Горснаб» ГО город Якутск		29 127
Пособие	12	
Спонсорская помощь		50
Возврат субсидии	786	1 914
Выдача займа сотрудникам	3 300	420
Расчеты по договору		705
ИТОГО	**7 957**	**34 607**

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной**
1	2	3
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	677027, РФ, г. Якутск, ул. Шавкунова, дом 103, корпус 1	Участник, 51,00 %
АКБ «Алмазэргиэнбанк» Акционерное общество	677000, РФ, г. Якутск, пр-ктЛенина, дом 1	Участник, 9,48 %
АК «Хоккайдо Корпорейшн»	Япония, г. Саппоро, Тюо-ку, Минами 3 дзё, ниси 6-тёмэ, 3-2	Участник, 1,88 %
АО "ВЭБ.ДВ"	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, офис 17	Участник, 37,64 %
Абрамов Петр Валерьевич	г.Якутск	Председатель СД, - генеральный директор МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»
Балнайтис Сергей Александрович	г.Якутск	Генеральный директор "Звезда Арктики" управляющей организацииООО "Саюри"

8.2 Характер взаимоотношений между связанными сторонами (сделки, объем)

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**Виды взаимоотношений**	**Метод определения цены**	**Оборот за 2024 год**		**Оборот за 2023 год**	
			Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Договор поставки	Рыночный	15 999	21 563	25 980	36 138
АКБ АО «Алмазэргиэнбанк»	Кредитный договор		41 735	38 693	23 567	43 831
АО "ВЭБ.ДВ"	Договор займа		83 894	40 298	50 738	41 889

ООО «Звезда Арктики»	Договор управления		42 629	37 583	29 580	23 767

Остатки по незавершенным операциям с указанными лицами приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид расчетов	Сумма на 31.12.2024		Сумма на 31.12.2023	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
МУП «Горснаб» Городского округа «город Якутск»	Покупатели и заказчики		5 564		
АКБ «Алмазэргиэнбанк» Акционерное общество	Заемные обязательства		325 775		328 817
АО «ВЭБ.ДВ»	Заемные обязательства		787 206		830 802
ООО «Звезда Арктики»	Договор управления	2 837			2 208

8.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Заработная плата и сумма страховых взносов, выплаченных основному управленческогому персоналау за 2024 год, составила 22 969 тыс. руб. Данные выплаты являются краткосрочными.

9. События после отчетной даты

На момент составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах существенные события, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества за 2024 год, не выявлены..

10. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность составлена исходя из требования непрерывности деятельности.

Высокотехнологичные тепличные комплексы – одно из перспективных направлений развития агропромышленного комплекса России. Отрасль защищенного грунта в России всё ещё находится в стадии развития. Обширный неосвоенный отечественными производителями рынок закрытого овощеводства имеет низкую конкуренцию, в основном, из-за первоначальных высоких инвестиций. Однако возможности тепличного бизнеса недооценены. Использование современных конструкций, энергосберегающих технологий,

агротехнологий позволяют получать высокий урожай и стабильную прибыль. Производитель овощей защищенного грунта может занять свою нишу практически в любом регионе страны, даже в нашей республике, так как отрасль защищенного грунта в России имеет практически неограниченный рынок сбыта, как в плане увеличения предложения, так и в плане импортозамещения.

Величина чистых активов на 31.12.2024г. составляет 401 569 тыс.руб.

Данные обстоятельства не могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством Российской Федерации; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

Руководство не намерено прекращать деятельность Общества.

11. Изменение остатков по состоянию на предыдущие отчетные периоды

Изменения остатков по предыдущим периодам в текущем году не проводилось.

12. Риски финансовые(кредитные), правовые, региональные.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать не существенное влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества 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 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 о будущем, срок которого составляет не меньше 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 отчетность 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.

Генеральный директор ООО "Звезда Арктики"
управляющей организации ООО "Саюри" _____ Балнайтис С.А.

22.02.2025