

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие "Степное"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	145 306	158 130	172 447
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	406 930	354 500	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	112 391	139 835	182 031
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	207 951	334 413	300 318
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	100 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 428	13 897	951
Прочие оборотные активы	1260	-	14	19
ИТОГО активы	-	874 006	1 000 789	756 266
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	2 656	24 522	50 230
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	50 472	51 419	49 515
Заемные средства краткосрочные	1510	76 928	125 000	112 943
Кредиторская задолженность	1520	21 157	206 285	71 318
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	874	303	749
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	152 087	407 530	284 755
Стоимость чистых активов	-	721 919	593 259	471 510

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	57	(43)	14
Итого по разделу II	1200	488 202	(43)	488 159
БАЛАНС	1600	1 000 832	(43)	1 000 789
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	592 395	(43)	592 352
Итого по разделу III	1300	592 405	(43)	592 362
БАЛАНС	1700	1 000 832	(43)	1 000 789

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	5 926	12 299	(5 926)	(12 299)	-
	5250	за 2023г.	5 926	5 083	(35)	(5 048)	5 926
в том числе:							
Телескопический погрузчик	5241	за 2024г.	-	7 417	-	(7 417)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автотопливозаправщик	5242	за 2024г.	-	4 642	-	(4 642)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Щетка коммунальная	5243	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор поршневой REMEZA СБ 4/Ф-270 LB 75	5244	за 2024г.	-	118	-	(118)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок	5245	за 2024г.	-	15	-	(15)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оросительная система	5246	за 2024г.	5 926	-	5 926	-	-
	5256	за 2023г.	5 926	-	-	-	5 926
Разбрасыватель центробежный ZA-M 3000 RSZA420	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	1 100	-	(1 100)	-
Трактор ХТЗ-17221-09	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	35	35	-	-
Прицеп СЗАП-8551-02 АХ 0350	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	198	-	(198)	-
Автомобиль LADA 21230 VIN ХТА212300P0825464 (150)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 052	-	(1 052)	-
Трактор ХТЗ-17221-09 (148)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	125	-	(125)	-
Земельный участок 63:13:0403006:2 пл.646 842 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	364	-	(364)	-
Земельный участок 63:13:0403012:2 пл.200 115 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	113	-	(113)	-
Земельный участок 63:13:0403012:4 пл.455 081 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	257	-	(257)	-
Земельный участок 63:13:0403005:2 пл.61 487 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	34	-	(34)	-
Земельный участок 63:13:0403009:130 пл.491 216 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	277	-	(277)	-
Земельный участок 63:13:0403003:8 пл.140 199 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	79	-	(79)	-
Земельный участок 63:13:0403008:4 пл.194 976 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
Земельный участок 63:13:0403010:162 пл.291 544		за 2024г.	-	-	-	-	-

кв.м.		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
Земельный участок 63:13:0403008:3 пл.425 550 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	240	-	(240)	-
Земельный участок 63:13:0403007:1 пл.68 983 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	38	-	(38)	-
Земельный участок 63:13:0000000:631		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	898	-	(898)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	45 794	48 310	48 001
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	159 651	159 651	159 651
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6 267	6 267	6 267
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	5 143	6 682	8 318
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	28 976	28 961	28 961
в том числе земельные участки	5288	28 976	28 961	28 961

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатолевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	354 500	-	100 800	(48 370)	-	-	-	406 930	-
	5311	за 2023г.	-	-	434 000	(79 500)	-	-	-	354 500	-
в том числе: займы	5302	за 2024г.	354 500	-	100 800	(48 370)	-	-	-	406 930	-
	5312	за 2023г.	-	-	434 000	(79 500)	-	-	-	354 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	100 500	-	149 200	(249 700)	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	100 500	-	149 200	(249 700)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	354 500	-	100 800	(48 370)	-	-	-	406 930	-
	5310	за 2023г.	100 500	-	583 200	(329 200)	-	-	-	354 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	335 736	(1 323)	60 385	-	(188 358)	-	(1 323)	-	1 418	-	209 182	(1 231)	
	5530	за 2023г.	300 847	(529)	119 231	-	(84 589)	-	(529)	-	241	5	335 736	(1 323)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	141 989	(1 323)	6 119	-	(140 883)	-	(1 323)	-	-	-	7 225	(1 231)	
	5531	за 2023г.	146 876	(529)	48 537	-	(53 424)	-	(529)	-	-	-	141 989	(1 323)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	93 442	-	30 885	-	(45 874)	-	-	-	-	-	78 453	-	
	5532	за 2023г.	56 822	-	59 547	-	(22 927)	-	-	-	-	-	93 442	-	
Прочая	5513	за 2024г.	100 305	-	23 381	-	(1 601)	-	-	-	1 418	-	123 504	-	
	5533	за 2023г.	97 149	-	11 147	-	(8 238)	-	-	-	241	5	100 305	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	335 736	(1 323)	60 385	-	(188 358)	-	(1 323)	X	1 418	-	209 182	(1 231)	
	5520	за 2023г.	300 847	(529)	119 231	-	(84 589)	-	(529)	X	241	5	335 736	(1 323)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 231	-	1 323	-	1 323	793
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 104	-	1 104	-	1 104	662
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	127	-	219	-	219	131
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	75 941	-	-	(22 813)	-	-	-	-	53 128
	5571	за 2023г.	99 745	2 165	-	(25 969)	-	-	-	-	75 941
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	24 522	-	-	(21 866)	-	-	-	-	2 656
	5572	за 2023г.	50 230	-	-	(25 708)	-	-	-	-	24 522
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	51 419	-	-	(947)	-	-	-	-	50 472
	5574	за 2023г.	49 515	2 165	-	(261)	-	-	-	-	51 419
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	331 285	78 353	3 067	(316 039)	-	-	1 418	-	98 085
	5580	за 2023г.	184 261	273 908	4 533	(131 664)	-	-	241	5	331 285
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 512	1 322	19	(1 443)	-	-	-	-	1 411
	5581	за 2023г.	14 191	1 258	-	(13 936)	-	-	-	-	1 512
авансы полученные	5562	за 2024г.	196 027	-	-	(179 123)	-	-	-	-	16 904
	5582	за 2023г.	50 024	143 963	-	2 041	-	-	-	-	196 027
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 554	21	-	(7 352)	-	-	1 418	-	2 641
	5583	за 2023г.	6 790	3 629	7	(2 118)	-	-	241	5	8 554
кредиты	5564	за 2024г.	125 000	76 928	3 048	(128 048)	-	-	-	-	76 928
	5584	за 2023г.	112 943	125 000	4 524	(117 467)	-	-	-	-	125 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	192	82	-	(74)	-	-	-	-	201
	5586	за 2023г.	314	58	2	(183)	-	-	1	-	192
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	407 226	78 353	3 067	(338 852)	-	X	1 418	-	151 213
	5570	за 2023г.	284 006	276 073	4 533	(157 633)	-	X	241	5	407 226

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	122 597	118 009
Расходы на оплату труда	5620	25 511	19 750
Отчисления на социальные нужды	5630	5 617	4 649
Амортизация	5640	19 090	19 334
Прочие затраты	5650	39 850	28 421
Итого по элементам	5660	212 665	190 163
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 212	136
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 515	43 842
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	227 392	234 141

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

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	303	2 638	(2 016)	(51)	874
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	303	2 638	(2 016)	(51)	874

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	139 684	279 532	329 532
в том числе:				
зalog техники под кредиты	5811	4 260	4 260	4 260
поручительство под кредиты	5812	129 656	257 967	307 967
поручительство под кредиты, выданные связанным сторонам	5813	5 768	17 305	17 305

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	24 488		10 193	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	24 488		10 193	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Немальцев Александр
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СХП «Степное» за 2024 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Степное»;

Сокращенное наименование: ООО СХП «Степное»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Степное» (далее – «Общество») :Российская Федерация, Самарская обл, Богатовский р-н, Максимовка с, Октябрьская ул, дом № 16

ИНН: 6377011350

КПП: 637701001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, Самарская обл, Богатовский р-н, Максимовка с, Октябрьская ул, дом № 16

Контактная информация:

Тел.: +7 (84666) 3-33-46

Адрес электронной почты: stepnoe@zernozhizni.ru

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет

Регистрация Общества:

25.12.2009 года ООО СХП «Степное» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1096377000642.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 равен размеру 10 000 рублей и разделен на следующие доли:

Костиков Владимир Викторович	1500,00
------------------------------	---------

Садиванкин Сергей Геннадьевич	8500,00
-------------------------------	---------

Аудитор Общества:

ООО АФ "АКТИВ"

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024г., на 01.01.2025г.

в 2023 году – 40 человек

в 2024 году – 36 человек

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

- выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

- оптовая торговля зерном, семенами.

Единоличный исполнительный орган Общества:

директор Общества – Костиков Владимир Викторович

Главный бухгалтер Общества- Ашуркова Елена Константиновна.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 стоимостью более 100 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом:

- ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды. Системы проведения ремонта;

Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 50% от первоначальной стоимости основного средства.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме реализованных товаров, оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

Займы и кредиты

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи продукции, товаров; доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдача имущества в аренду.

В составе прочих доходов учитываются: проценты по выданным займам и размещенным депозитам, возмещение убытков, упущенной выгоды, реализация ОС и МПЗ и т.п.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности и прочих учитываются расходы, связанные с получением доходов, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

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.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;

- по судебным разбирательствам

Порядок создания и учета резерва по предстоящей оплате отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату;

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Порядок создания и учета резерва по судебным разбирательствам

Если по состоянию на отчетную дату организация является стороной судебного разбирательства и на основе экспертного заключения юридического отдела более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в ее пользу, организация отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в сумме возможных предстоящих выплат штрафов, пеней, неустоек и иных взысканий, которые на отчетную дату не признаны организацией как фактически существующие обязательства.

Учет расчетов 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 № 114н.

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом.

Для расчета отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) сравнивается балансовая и налоговая стоимость активов и обязательств по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

ОНА признается, когда бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой или бухгалтерская величина обязательства больше налоговой (п.14 ПБУ 18/02).

ОНО признается, когда бухгалтерская стоимость актива больше налоговой или бухгалтерская величина обязательства меньше налоговой (п.15 ПБУ 18/02).

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В учетную политику Общества в 2024 г. были внесены изменения, в связи с началом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Показатель (Строка бухгалтерского баланса)	На 31.12.2023 до корректировки	На 31.12.2023 после корректировки	Изменение	Содержание корректировки
<i>Бухгалтерский баланс</i>				
<i>Прочие оборотные активы</i>	57	14	-43	<i>Переход на ФСБУ 14/2022</i>
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	592 395	592 352	-43	<i>Переход на ФСБУ 14/2022</i>

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО СХП "Степное" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	28 976

3.2.1 Информация о структуре и движении основных средств

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде – 1 870 тыс. руб.

Инвестиционной недвижимости в обществе нет.

Изменение ликвидационной стоимости– не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Авансы по капитальным вложениям уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

3.2.3 Аренда

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялась ставка 4%.

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.3 «Арендованное имущество».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" использованы в отношении договоров аренды земельных участков, срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

Расходы и будущие арендные платежи в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Расходы в текущем периоде	61
Будущие арендные платежи	

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.24г.	31.12.23г.
Займы выданные долгосрочные	406 930	354 500
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	406 930	354 500

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение не формировался, так как отсутствуют признаки обесценения.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены, в том числе:

- расходы будущих периодов:

на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. 14 тыс. руб.

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка признаков обесценения запасов проведена, признаков не выявлено. Обесценения запасов нет.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:

на 31.12.2024 г. 78 342 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. 93 200 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.24г.	31.12.23г.
Задолженность покупателей за сельхозпродукцию	7 211	141 732
Резерв по сомнительным долгам	(1 323)	(1 323)
Задолженность покупателей за услуги		190
Резерв по сомнительным долгам	()	()
Задолженность покупателей за аренду имущества	13	66
Резерв по сомнительным долгам	()	()

В 2024, 2023 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1, 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Тыс. руб.

Наименование вида финансовых вложений	31.12.24г.	31.12.23г.
Займы выданные краткосрочные	0	0
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	0	0

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.24г.	31.12.23г.
Средства в кассе (тыс. руб.)	50	80
Средства на расчетных счетах	278	917
Срочный депозит	1 100	12 900
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 428	13 897

Денежными эквивалентами в отчетности признаются срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- денежные потоки по агентским договорам - 2 810 тыс. руб. за 2024 год, 105 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 14 917 тыс. руб. за 2024 год, 29 291 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков – 40 074 тыс. руб. за 2024 год, 50 520 тыс. руб. за 2023 год.

3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2024, 31.12.2023 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

В 2024 году переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2024г. 31.12.2023г. добавочный капитал не создавался.

3.10. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца/кредитора	31.12.24г.				31.12.23г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
7М-1-4ККВ09НМ	СБ					31.10.2024	19 210		3,55
07OG0L	АЛЬФА-БАНК	01.12.2025	2 656		2,45	01.12.2025	5 312		2,45
Итого по строке 1410 «Заемные средства»			2 656				24 522		

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным долгосрочным кредитам и займам отсутствует.

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.24г.				31.12.23г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
241300/0042	РСХБ	22.01.2025	76 928		плав				
231300/0019	РСХБ					16.02.2024	125 000		2,15
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			76 928				125 000		

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих обязательств по строке 1450 баланса отражены долгосрочные обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, структура которых представлена в таблице

Счет	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Расчеты по аренде		50 472		51 419
Арендные обязательства		90 365		93 236
Задолженность по арендным платежам				
Проценты по аренде	39 893		41 817	

Обязательство по аренде отражено по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по усредненному значению ставок по привлекаемым на сопоставимый срок заемным средствам за отчетный период 4%. Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде в 2024 году не производился. Ограничения использования предмета аренды договором аренды не предусмотрены

3.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены, в том числе:

- субсидии на возмещение части затрат в связи с производством сельскохозяйственной продукции в части расходов на модернизацию и техническое оснащение 311 тыс. руб.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков, не использованных работниками на 31.12.2024 года.

Информация по условным обязательствам:

Наличие обеспечения обязательств выданных представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе обеспечения обязательств отражены залоги и поручительства. Залоги отражены по залоговой (договорной) стоимости, что ниже балансовой стоимости переданного в залог имущества на 883 тыс. руб. Залогодержатель не устанавливал ограничений в использовании переданного в залог имущества.

По состоянию на 31.12.2024 года в составе обеспечений обязательств выданных отражены поручительства за третьих лиц в сумме 135 424 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование третьего лица (кредитора, заимодавца), которому выдано поручительство	Наименование организации-должника, по обязательствам которой выдано поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства (кредитный договор, договор займа)	Являются ли связанной стороной (Да/нет)	Срок действия поручительств	Сумма поручительства	Сумма обязательств, по которому выдано поручительство	Оценка возможных обязательств организации, которые возникнут у нее в случае неисполнения должником обязательств перед кредитором
1	РСХБ	ОАО «Мукомол»	Кредитный договор	нет	20.11.2025	125 000	125 000	125 000
2	РСХБ	ООО «Жито»	Кредитный договор	нет	20.11.2025	2 000	2 000	2 000
3	Альфа-банк	ООО СХП «Раздольное»	Кредитный договор	нет	01.12.2025	2 656	2 656	2 656
4	Альфа-банк	ООО СХП «Залесье»	Кредитный договор	да	01.12.2025	2 656	2 656	2 656
5	Альфа-банк	ООО СХП «Лозовское»	Кредитный договор	да	01.12.2025	3 112	3 112	3 112

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	366 938	348 192
Выручка от реализации продукции	364 588	344 707
Выручка от реализации товаров	1 244	136
Выручка от реализации услуг	1 106	3 349

Структура себестоимости

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	201 309	219 020
Себестоимость продукции	200 097	218 884
Себестоимость товаров	1 212	136
Себестоимость услуг		

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 5650 по элементу «Прочие затраты» таблицы 6, включает следующие статьи:

Тыс. руб.

Наименование статей	2024	2023
«Прочие затраты» всего	39 850	28 421
В том числе:		
Транспортные услуги	15 495	11 202
Услуги элеватора	16 796	12 389
Информационно-консультационные и юридические услуги	7 390	3 344
Прочие расходы	169	1 486

Прочие доходы

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к получению (строка 2320)	24 072	14 674
Прочие доходы (строка 2340)	37 087	19 998
В том числе:		
Субсидии	25 075	11 196
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	4 046	2 424
Реализация ОС	1 958	1 500
Реализация ТМЦ	234	788
Возмещение убытков	4 322	2 931
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 323	529
Прочие доходы	129	630

Прочие расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к уплате (строка 2330)	4 972	6 483
в том числе процентные расходы	1 924	1 959
Прочие расходы (строка 2350), всего	21 123	15 562
в том числе:		
Транспортировка, подработка зерна	12 038	11 950
Услуги банка	165	169
Налог на имущество	226	235
Реализация ОС	107	
Реализация ТМЦ	227	761
Резерв по сомнительным долгам	1 231	1 323
Списание незавершённого строительства	5 926	
Материальная помощь	124	124
Прочие расходы	1 079	1 000

4. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным. Общество применяет общий режим налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

В 2024 году налог на прибыль (убыток) составил 5 364 тыс. руб.

В 2023 году налог на прибыль (убыток) составил 3 883 тыс. руб.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Ставка налога на прибыль по деятельности, связанной с реализацией произведенной сельскохозяйственной продукции, а также с реализацией, произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции, устанавливается в размере 0 процентов.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

тыс. руб.

Наименование показателя	2024год	2023 год
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	26 821	19 415
Применяемая налоговая ставка	0%	0%
Прибыль (убыток) до налогообложения	147 789	107 264
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый расход (доход)		
Налог на прибыль	(5 364)	(3 883)

5. Дивиденды

Протоколом общего собрания участников № 4 от 03.04.2024 утверждено распределить часть чистой прибыли в размере 40 000 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в сумме 40 000 тыс. руб. Задолженности по выплате дивидендов нет.

6. Связанные стороны

Костиков Владимир Викторович, Садиванкин Сергей Геннадьевич, ООО СХП «Залесье», ООО СХП «Золотой колос», ООО СХП «Кармала», ООО СХП «Лозовское», ООО СП «Романовка», ООО СХП «Семеновское», ООО СХП «Чесноковское», ООО СХП «Юреево», ООО «Метида-Класс» являются связанными сторонами Общества. Критерии взаимосвязанных сторон определены в соответствии с п. 2 ст. 105.1 НК РФ.

Продажа связанным сторонам

В 2024 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Тыс.Руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Залесье»	274
ООО СХП «Золотой колос»	209
ООО СХП «Кармала»	865
ООО СХП «Лозовское»	29
ООО СП «Романовка»	1 141
ООО СХП «Семеновское»	272
ООО СХП «Чесноковское»	856
ООО СХП «Юреево»	138
Итого	3 784

В 2023 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Тыс.Руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Юреево»	884
Итого	884

Операции продажи связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях

Закупки у связанных сторон

В 2024 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

Тыс. руб..

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Кармала»	36 974	
ООО СХП «Лозовское»	4	
Итого	36 978	

В 2023 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

Тыс. руб..

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Кармала»	36 677	
ООО СП «Романовка»	132	
Итого	36 809	

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Тыс. руб..

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.24г.	31.12.23г.
	0	0
Итого	0	0

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

Тыс. руб..

Наименование вида расчетов	31.12.24г.	31.12.23г.
Поступления - всего	4 172	3 224
За товары, работы, услуги	4 172	3 224
Платежи - всего	40 676	40 503
За поставку товаров, работ, услуг	40 676	40 503
Итого текущая деятельность		

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.24	31.12.23г.
Садиванкин Сергей Геннадьевич гражданство РФ	Контроль	Контроль

Вознаграждение управленческого персонала

В 2024 и 2023 гг. Общество выплатило вознаграждение управленческому персоналу (директор, главный инженер, главный агроном, главный экономист, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера) на общую сумму 7 873 тыс. руб. и 4 701 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов на указанные выплаты соответственно составила 1 564 тыс. руб. и 1 013 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы перед управленческим персоналом на 31.12.2024 года составила 143 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

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 отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность 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.

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:
- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами,

Общество подвержено рискам изменения цен не значительно. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая. Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

10. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Врио директора ООО СХП «Степное»

А.А. Немальцев

«31» марта 2025 г.