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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 184 559	(546 939)	100 813	-	-	(84 750)	-	-	10 214	1 285 372	(621 475)
	5210	за 2023г.	1 116 977	(483 197)	86 836	19 255	14 690	(78 431)	-	-	-	1 184 559	(546 939)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	389 175	(248 085)	71 642	-	-	(43 026)	-	-	8 406	460 817	(282 705)
	5211	за 2023г.	357 898	(226 506)	45 450	(14 174)	14 174	(35 752)	-	-	-	389 175	(248 085)
Сооружения	5202	за 2024г.	319 303	(158 159)	3 754	-	-	(18 331)	-	-	-	323 057	(176 489)
	5212	за 2023г.	319 303	(140 014)	-	-	-	(18 145)	-	-	-	319 303	(158 159)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	208 255	(115 809)	23 861	-	-	(15 736)	-	-	1 808	232 116	(129 737)
	5213	за 2023г.	208 629	(102 060)	-	(374)	374	(14 124)	-	-	-	208 255	(115 809)
Земельные участки	5204	за 2024г.	38 014	-	-	-	-	-	-	-	-	38 014	-
	5214	за 2023г.	37 896	-	117	-	-	-	-	-	-	38 014	-
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	229 673	(24 761)	1 555	-	-	(7 643)	-	-	-	231 229	(32 404)
	5215	за 2023г.	193 112	(14 518)	41 268	(4 707)	143	(10 386)	-	-	-	229 673	(24 761)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	139	(125)	-	-	-	(15)	-	-	-	139	(139)
	5216	за 2023г.	139	(100)	-	-	-	(25)	-	-	-	139	(125)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	8 275	97 326	(413)	(100 814)	4 375
	5250	за 2023г.	17 216	78 111	(216)	(86 836)	8 275
в том числе: Земельный участок с кадастровым номером: 46:05:090204:36	5241	за 2024г.	15	-	-	-	15
	5251	за 2023г.	15	-	-	-	15
Земельный участок 6,74 га Азаров В.Н.	5242	за 2024г.	30	-	-	-	30
	5252	за 2023г.	30	-	-	-	30
Подсобное хозяйство	5243	за 2024г.	2 280	-	-	-	2 280
	5253	за 2023г.	2 280	-	-	-	2 280
Инвестиционный проект КРС	5244	за 2024г.	193	-	-	-	193
	5254	за 2023г.	193	-	-	-	193
NWS 660 Линейный упаковщик рулонов(тюков) NEOLINER (Для круглых тюков(рулонов))	5245	за 2024г.	1 365	-	-	-	1 365
	5255	за 2023г.	1 365	-	-	-	1 365
Борона БЗМК-17 (без боронок) №К144	5246	за 2024г.	770	-	-	770	-
	5256	за 2023г.	-	770	-	-	770
Почвообрабатывающий комплекс ПК-10, №К147	5247	за 2024г.	3 552	-	-	3 552	-
	5257	за 2023г.	-	3 552	-	-	3 552
Потокомер зерна РМЗ-300	5248	за 2024г.	-	422	-	-	422
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аэратор AERO 55Н.двиг. HondaGX160 (163сс).	5249	за 2024г.	-	413	413	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоотбрасыватель CHAMPION STT1170E		за 2024г.	-	108	-	108	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA 212140, Гос.№Р595АМ46		за 2024г.	-	859	-	859	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Агрегат гидрофицированный VELES АГС-20-2У.М, №К149		за 2024г.	-	1 380	-	1 380	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Конвейер скребковый цепной КСЦ2335.2.100п		за 2024г.	-	2 001	-	2 001	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Трактор ZOOMLION PL2304-1 , Гос.№46КС1698		за 2024г.	-	20 683	-	20 683	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель самоходный ОС-4000 36 м Барс, Гос. №46КС1699		за 2024г.	-	23 371	-	23 371	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Посевной пневматический комплекс Horsch Pronto 12 NT G+F №К150		за 2024г.	-	27 580	-	27 580	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автономного управления с/х техникой (Class Arion 640C), №К151		за 2024г.	-	1 042	-	1 042	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автономного управления с/х техникой (Class Arion 640C), №К152		за 2024г.	-	1 042	-	1 042	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автономного управления с/х техникой		за 2024г.	-	1 042	-	1 042	-

(Class Arion 640C), №К153		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект оборудования Автопилот COGNITIVE AGRO PILOT, №К154		за 2024г.	-	1 042	-	1 042	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA 212140, Гос.№С173АЕ46		за 2024г.	-	959	-	959	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кассета КВ6000х2, №К155		за 2024г.	-	245	-	245	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кассета КВ6000х2, №К156		за 2024г.	-	245	-	245	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автономного управления с/х техникой (Zoomlion PL2304-1), №К157		за 2024г.	-	1 042	-	1 042	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Приспособление для уборки рапса ПР-7 для КЗС-1218-29, №К158		за 2024г.	-	496	-	496	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Приспособление для уборки рапса ПР-9 для КЗС-1624-1, №К159		за 2024г.	-	663	-	663	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Зерноупаковочная машина МЗУ-01, №К160		за 2024г.	-	1 008	-	1 008	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Зерноразгрузочная машина МЗР, №К161		за 2024г.	-	2 292	-	2 292	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Райдер DWT 1020 DAEWOO, №К162		за 2024г.	-	307	-	307	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Газопровод		за 2024г.	-	1 195	-	1 195	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды з/у Макиенко Е.Н. № б/н от 01.07.2024		за 2024г.	-	1 080	-	1 080	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA 212140, Гос.№Р053ЕА46		за 2024г.	-	948	-	948	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аэратор AERO 55H, двиг. Honda GX160		за 2024г.	-	413	-	413	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Жатка GERINGHOFF RD800/B с переходным адаптером для CLAAS, №К164		за 2024г.	-	2 200	-	2 200	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды з/у Администрация Дмитриевского р-на №2024.140289 от 03.12.24г.		за 2024г.	-	240	-	240	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды з/у Администрация Дмитриевского р-на №2024.137126 от 03.12.24г.		за 2024г.	-	235	-	235	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик бензиновый DAST 17110 DAEWOO, №К165		за 2024г.	-	217	-	217	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
АЗС		за 2024г.	-	2 559	-	2 559	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик MANITOU MLT-X 841 145 PS+, Гос.№46КС1681		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	13 263	-	-	13 263	-
Блок BLE-BASE ADM30		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	12	12	-	-
Кассета транспортная 10-12м3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	51	51	-	-
Емкость VERT 6000T black		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	90	90	-	-
Отвод из бака в сборе 2"		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	1	1	-	-
Кран с внутренней резьбой ПВХ2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	2	-	-
Фильтр заправочный ARAG 400x380x275		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	3	-	-
Земельный участок 7,81 га, 46:05:030608:127 Рябинская Т.Н., Холоденин А.Н.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	117	-	117	-
Пурка ПХ-1МЦ (без весов) с поверкой		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	113	57	57	-
Кассета транспортная с емкостями VERT 6000T black, №К133		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	147	-	147	-
Сеялка СПЧ-8, №К132		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	660	-	660	-
Борона дисковая полуприцепная VELES БДП-6, №К134		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 271	-	3 271	-
Система автономного управления с/х техникой (Class Arion 630C), №К135		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	792	-	792	-
Жатка зерновая VARIO 770, №К136		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 583	-	4 583	-
ППА Договор аренды з/у ООО "РП-Активы" №А-104 от 01.05.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	230	-	230	-
Комбайн КЗС-1218-29, Гос.№46КС1685		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	13 792	-	13 792	-
ППА Договор аренды з/у Минитерство имущества КО №2 от 19.04.2012		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	27 329	-	27 329	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-7-2 для КЗС-1218-29, №К139		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 625	-	1 625	-
Приспособление для уборки рапса ПР-7 для КЗС-1218-29, №К141		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	542	-	542	-
ППА Договор аренды з/у Почепской с/с №2023.24939 от 05.07.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	13 406	-	13 406	-
Каток прикатывающий MAXIMUS 12,0 (Cambridge 530) №К142		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 500	-	3 500	-
Прицеп 852911В-2, Гос.№АТ220746		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 892	-	2 892	-
Снежный отвал СО-2,5 с навеской универсальной НУ-2, №К145		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	201	-	201	-
МК-4.1 (Щетка МК-454 с усиленными колесами), №К146		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	127	-	127	-
ППА Договор аренды з/у Минитерство имущества КО №04-03/32ю от 19.10.2023		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	303	-	303	-

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	2 559	-
в том числе:			

АЗС	5261	2 559	-
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	197 619	197 619	197 619
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 391	34 391	313 139
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	5 538	5 538	5 538
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**

(подпись) (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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	400 000	-	5 906 300	5 574 300	-	-	-	732 000	-
	5315	за 2023г.	60 000	-	1 471 000	1 131 000	-	-	-	400 000	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	66 300	66 300	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	60 000	-	70 000	130 000	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 2024г.	400 000	-	5 840 000	5 508 000	-	-	-	732 000	-
	5317	за 2023г.	-	-	1 401 000	1 001 000	-	-	-	400 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	400 010	-	5 906 300	5 574 300	-	-	-	732 010	-
	5310	за 2023г.	60 010	-	1 471 000	1 131 000	-	-	-	400 010	-

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 _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	393 809	-	393 809	3 308 483	(3 399 456)	-	-	X	302 836	-	302 836
	5420	за 2023г.	448 248	-	448 248	3 087 304	(3 141 743)	-	-	X	393 809	-	393 809
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	47 348	-	47 348	404 815	(393 642)	-	-	476 993	58 521	-	58 521
	5421	за 2023г.	50 273	-	50 273	365 282	(368 206)	-	-	433 356	47 348	-	47 348
Готовая продукция	5402	за 2024г.	187 966	-	187 966	1 164 903	(1 297 060)	-	-	447 635	55 809	-	55 809
	5422	за 2023г.	251 987	-	251 987	1 186 816	(1 250 836)	-	-	270 711	187 966	-	187 966
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	158 495	-	158 495	1 717 610	(1 687 599)	-	-	-	188 506	-	188 506
	5425	за 2023г.	138 536	-	138 536	1 525 042	(1 505 083)	-	-	-	158 495	-	158 495
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	21 154	(21 154)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	7 453	-	7 453	10 165	(17 618)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**
(подпись) (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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	160 745	(178)	87 445	11	(72 055)	-	-	-	6 222	-	182 368	(178)
	5530	за 2023г.	126 707	(178)	111 338	7	(88 623)	-	-	-	10 429	887	160 745	(178)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	46 063	(178)	6 700	-	(1 551)	-	-	-	-	-	51 212	(178)
	5531	за 2023г.	30 708	(178)	15 462	-	(107)	-	-	-	-	-	46 063	(178)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	108 525	-	75 562	-	(63 559)	-	-	-	-	-	120 528	-
	5532	за 2023г.	69 376	-	95 618	-	(56 469)	-	-	-	-	-	108 525	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 107	-	5 183	11	(6 895)	-	-	-	6 222	-	10 628	-
	5533	за 2023г.	26 623	-	258	7	(32 047)	-	-	-	10 429	887	6 107	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	160 745	(178)	87 445	11	(72 055)	-	-	X	6 222	-	182 368	(178)
	5520	за 2023г.	126 707	(178)	111 338	7	(88 623)	-	-	X	10 429	887	160 745	(178)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	247 715	57 631	-	(34 984)	-	-	-	-	284 526
	5571	за 2023г.	206 208	104 491	-	(62 984)	-	-	-	-	247 715
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	30 075	-	-	(1 500)	-	-	-	-	28 575
	5572	за 2023г.	5 000	28 575	-	(3 500)	-	-	-	-	30 075
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	217 640	71 795	-	(33 484)	-	-	-	-	255 951
	5574	за 2023г.	201 208	75 916	-	(59 484)	-	-	-	-	217 640
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	334 502	276 616	16 590	(322 138)	-	-	6 222	-	311 792
	5580	за 2023г.	264 254	365 522	9 493	(316 087)	-	-	10 429	887	334 502
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	43 834	4 997	-	(2 978)	-	-	-	-	45 852
	5581	за 2023г.	41 300	4 964	-	(2 430)	-	-	-	-	43 834
авансы полученные	5562	за 2024г.	76 765	14	-	(76 733)	-	-	-	-	46
	5582	за 2023г.	986	76 733	-	(955)	-	-	-	-	76 765
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 962	234	-	(1 553)	-	-	6 222	-	19 865
	5583	за 2023г.	3 209	2 519	-	(2 081)	-	-	10 429	887	14 962
кредиты	5564	за 2024г.	180 366	269 855	16 577	(225 585)	-	-	-	-	241 212
	5584	за 2023г.	199 949	280 631	9 468	(309 682)	-	-	-	-	180 366
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	18 575	1 516	13	(15 288)	-	-	-	-	4 817
	5586	за 2023г.	18 810	680	24	(939)	-	-	-	-	18 575
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	582 217	334 247	16 590	(357 122)	-	X	6 222	-	596 318
	5570	за 2023г.	470 462	470 013	9 493	(379 071)	-	X	10 429	887	582 217

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) **Кизилов Алексей Анатольевич** (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	327 702	323 245
Расходы на оплату труда	5620	94 819	88 635
Отчисления на социальные нужды	5630	21 097	19 410
Амортизация	5640	84 751	78 431
Прочие затраты	5650	151 266	110 699
Итого по элементам	5660	679 635	620 420
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	102 146	44 062
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	781 781	664 482

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

Руководитель _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**

(подпись) (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	10 913	6 013	(5 168)	(320)	11 437

Руководитель _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**
(подпись) (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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	5 376		17 988	
в том числе: на текущие расходы		5901	5 376		17 988	
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 _____ **Кизилов Алексей Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Неварь»

за 2024 год

Настоящее пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Неварь» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года, подготовленной с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации

Сокращенное наименование: ООО «Неварь»

Юридический адрес: 307515, Курская область, Дмитриевский р-н, с. Неварь

Дата государственной регистрации: «30» января 2008 г.

ИНН: 4605005837

КПП: 460501001

Свидетельство о государственной регистрации - серия 46 №001256205 от 30.01.2008г.,

Свидетельство о постановке на учет - серия 46 №001257058 от 30.01.2008г.,

Основной государственный регистрационный номер 1084633000099

Зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Курской области контактный телефон +7(47150) 9-92-29

Система налогообложения – общая.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетном году не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 112 человек.

Основной вид деятельности общества – согласно информационному письму комитета государственной статистики по Курской области № 11-09/533 от 01.02.2008г. ООО «Неварь» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам:
ОКПО - 81753460; ОКОГУ - 49013; ОКАТО - 38208828001; ОКВЭД – 01.11, 01.11.1, 01.11.3, 01.11.6, 01.11.2, 01.30, 01.21, 01.23, 01.4, 01.41.1, 51.21 и др.; ОКФС - 16; ОКОПФ - 65.

Целями деятельности Общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли и реализация на ее основе социально-экономических интересов Общества.

Предметом деятельности Общества является

- производство сельскохозяйственной продукции,
- первичная переработка сельскохозяйственной продукции,
- реализация сельскохозяйственной продукции собственного производства,
- предоставление услуг в области растениеводства
- аренда с/х машин и оборудования,
- хранение и складирование зерна
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Перечень физических лиц, способных контролировать и оказывать влияние на деятельность

1. Громов А.Г. – доля в уставном капитале 100%;

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральном законом «Об аудиторской деятельности» 308-ФЗ от 30.12.2008г.

Аудит проводит ООО "Ларта АудитКонсалтинг" (ИНН 4632096551, ОГРН 1084632007899).

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности является генеральный директор Кизилов Алексей Анатольевич. Исполняющий обязанности главного бухгалтера – Бакаева Ирина Федоровна.

2. Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в ООО «Неварь» несет руководитель, через обеспечение неукоснительного выполнения всеми работниками Организации, имеющими отношения к учету, требований главного бухгалтера в части порядка оформления и предоставления для учета документов и сведений.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С:ERP Агропромышленный комплекс.

Так, как актив баланса предприятия на 31.12.2023 года составляет 1717451 тыс. руб. компания подлежит обязательному аудиту (п.4 ст.5 Федерального закона № 307 от 30.12.2008г.), бухгалтерская отчетность составляется и сдается в общеустановленном порядке.

Учет основных средств:

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

- Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

- Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:
- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается , а затраты на приобретение такого актива, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Амортизация ОС

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства. Прекращение начисления амортизации заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Переходные положения

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на

начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Учет запасов:

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным

Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Учет поступления материалов производится на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости, без использования балансовых счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 " Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

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

Оценка материалов, отпущенных для производства, а также оставшихся на складе, производится по методу ФИФО.

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. *(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. *(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)*

Готовая продукция.

В составе готовой продукции учитываются выпущенные организацией материалы, полуфабрикаты, затем применяемые в собственном производстве.
Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.*(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)*

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетных цен применяется себестоимость продукции, сложившаяся на 01 января текущего года. *(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (абз. 6 пояснений к счету 43))*

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. В качестве плановой себестоимости применяется себестоимость продукции, сложившаяся на 01 января текущего года.*(Основание: пп. "б" п. 27 ФСБУ 5/2019)*

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 "Готовая продукция" обособленно в разрезе номенклатуры.

Пересчет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величины учетных цен не производится.*(Основание п. 6 ПБУ 1/2008)*

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.*(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)*

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

Готовая продукция в качестве товарной продукции учитывается на счете 43 "Готовая продукция".

Готовая продукция в качестве материалов, полуфабрикатов передается в производство или переводится в состав «Материалов».

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство", счету 23 «Вспомогательное производство»).

Учет затрат на производство ведется в соответствии с разделом "Доходы и расходы" Учетной политики. (Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

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

Организация ведет раздельный учет расходов по каждому объекту производства по видам затрат и видам выпускаемой продукции.

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), организацией отражаются на счете 20 "Основное производство».

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и распределяются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 23 «Вспомогательное производство».

К вспомогательному производству относятся следующие структурные подразделения:

- Технический отдел. Затраты распределяются по объектам производства пропорционально стоимости материалов и сумма оплаты труда.
- Производственный участок. Затраты распределяются по объектам производства пропорционально количеству выпущенной продукции.
- Машино-тракторный парк. Затраты распределяются по объектам производства пропорционально стоимости материалов и сумма оплаты труда.
- Автомобильный транспорт. Затраты распределяются по объектам производства пропорционально стоимости материалов и сумма оплаты труда.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по всем видам готовой продукции, работ (услуг) пропорционально стоимости материалов и суммы оплаты труда.

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)

Затраты по обслуживающему производству «Столовая» аккумулируются на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Стоимость продуктов питания формирует себестоимость готовой продукции.

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) (на счет 90 «Продажи»).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (акция) или вклад в уставный капитал другой компании, или один выданный заем, приобретенная по договору уступки права требования и пр.
(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.
(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".
(Основание: Инструкция по применению Плана счетов).

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

Учет дебиторской и кредиторской задолженности:

Для учета дебиторской и кредиторской задолженности используется счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями. (Основание: подпункт «г» пункта 3.1 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете».)

Учет денежных средств:

Для учета денежных средств в банках применяется счет 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета» и 55 «Специальные счета в банках».(Основание: подпункт «а» пункта 3.2 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».)

Учет капитала:

Для учета уставного капитала применяется счет 80 «Уставный капитал». Для учета добавочного капитала применяется счет 83 «Добавочный капитал». Основание: подпункт «б» пункта 3.2 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».

Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об текущем и отложенном налоге на прибыль, и обязательствах, 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.
(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)
- Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости. Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.
(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Учет доходов.

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

Организация ведет раздельный учет доходов по каждому виду выпускаемой продукции, товаров, работ, услуг.

Доходами от обычных видов деятельности признается:
- выручка от продажи готовой продукции;
- выручка от реализации услуг;
- доходы от реализации продукции собственной столовой;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду земельные участки, нежилые помещения, транспортные средства, оборудование и т.д.

Остальные доходы являются прочими.
(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99, п. п. 7, 12 ПБУ 2/2008)

НДС

Организация ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, а также раздельный учет соответствующих расходов и сумм "входного" НДС.
(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

- Учет при получении имущества в аренду

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

- В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

- В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

- Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом 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.

(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

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

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

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

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

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

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

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

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Стоимость внеоборотных активов на 31.12.2024г. – 698785 тыс. руб.

Основные средства

Информация об основных средствах раскрывается в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204 .

В составе основных средств на 31.12.2024 г. по строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость внеоборотных активов 663897 тыс. руб (1285372 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС составляет 621475 тыс. руб.).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного

пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде основных средств. В результате данных изменений показатели отчетности за 2022г. на 31.12.2021г изменились по стр. 1150 «Основные средства» по сравнению с отчетностью составленной за предыдущий 2021г. и по строке 1450 «Прочие обязательства» увеличились на 175233 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС, по остаточной стоимости на 31.12.2024г:
- земельные участки – 38014 тыс. руб.;
- здания, сооружения, помещения- 146568 тыс. руб.;
- машины и оборудование - 178112 тыс. руб.;
- транспортные средства - 102379 тыс. руб.;
- транспортные средства в лизинге (ППА) - 7176 тыс. руб.;
- земельные участки в аренде (ППА) - 191648 тыс. руб.;

В 2024 году:
- поступило объектов основных средств, на сумму 100814 тыс. руб.
- выбытие основных средств не было.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Имеющаяся в собственности земля не амортизируется.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на конец года – 4375 тыс. руб.

Пересмотрен срок полезного использования ОС с нулевой остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2024г. В следствии этого уменьшена сумма накопленной амортизации на 10214 тыс. руб., которая списана на нераспределенную прибыль.

Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений, на 31.12.2024г. отражены вклады в уставный капитал других компаний и акции других компаний в сумме 10 тыс. руб.

В том числе:
- ООО «Коробкино» -10 тыс. руб.;

Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются на счете 09, если расходы признаются в бухгалтерском учете раньше, чем в налоговом. Такими расходами являются расходы на амортизацию, резервы по сомнительным долгам, начисленным в бухгалтерском учете, убыток.
В бухгалтерском учете, в отличие от налогового учета, убыток от реализации ОС признается единовременно. Поэтому на сумму убытка, который будет учтен для целей налогообложения в следующих отчетных периодах, в бухучете на дату реализации имущества образуется вычитаемая временная разница, приводящая к образованию ОНА (п. 11, 14 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"). Сумма ОНА отражается по кредиту счета 68 и дебету счета 09.
Чтобы рассчитать ОНА, расход умножается на ставку налога на прибыль - 20%.

Погашение вычитаемой временной разницы и ОНА будет производиться по мере признания суммы убытка от продажи амортизируемого имущества в налоговом учете и отражаться в бухгалтерском учете обратной записью по счетам 09 и 68 (абз. 2 п. 17 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024г. составили 30503 тыс. руб., в том числе:
- расходам будущих периодов по убытку прошлых периодов - 30503 тыс. руб.;

Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2024 года отражены оборудование к установке и вложения во внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2024г. составили 4375 тыс. руб., в том числе:
- вложения во внеоборотные активы - 4375 тыс. руб.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Стоимость оборотных активов на 31.12.2024 г. – 1223458 тыс. руб.

Запасы

В соответствии с учетной политикой поступление ТМЦ и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения. К материально производственным запасам относятся материалы (счет 10), готовая продукция (счет 43), товары (счет 41). При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии производится их оценка по методу ФИФО. Материально – производственные запасы, приобретаемые за плату, принимаются к бухгалтерскому учету на сумму фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость. Готовая продукция поступает на склад и учитывается в количественном выражении, по планово-нормативным ценам, а по концу года доводится до фактической производственной себестоимости. Аналитический учет готовой продукции ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

Запасы на конец отчетного периода составляют 302809 тыс. руб., в том числе:
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности 58521 тыс. руб.,
- готовая продукция – 55805 тыс. руб.
- незавершенное производство- 188483 тыс. руб.;

В общей стоимости оборотных активов по состоянию на 31.12.2024 года на предприятии запасы занимают 25 %.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

На 31.12.2024г. НДС по приобретенным ценностям составляет 14 тыс. руб..

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 182190 тыс. руб., в т. ч.:
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 120528 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками- 51034 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам- 9238 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению - 1204 тыс. руб.;
- по расходам будущих периодов – 69 тыс. руб.
- по расчетам с подотчетными лицами – 117 тыс. руб

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 182190 тыс. руб. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями для целей налогового учета составляют в сумме 178 тыс. руб.;

Финансовые активы (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31.12.2024 года «Финансовые активы (за исключением денежных эквивалентов)» составляют 732 тыс. руб., в т.ч.:
- депозиты – 732 тыс. руб.

Денежные средства

Сведения о движении денежных средств предприятия представляются в валюте Российской Федерации.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1565 тыс. руб., в том числе:
- на расчетном счете – 1499 тыс. руб.

- в кассе – 66 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 года «Прочие оборотные активы» составляет 4879 тыс. руб., в том числе:
- Расходы будущих периодов (РБП) - 4671 тыс. руб.;
- НДС при исполнении обязательств налогового агента - 208 тыс. руб.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде 2024г., но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в следующие отчетные периоды.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества сформирован взносов участников общества и составляет 5408 тыс. руб.

В соответствии со ст.27 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и пункта 4.3.3 Устава общества в 2019 году был создан добавочный капитал 227700 тыс. руб, за счет передачи обществу простых векселей. В 2021 году добавочный капитал был увеличен на 601118 тыс.руб., за счет передачи обществу простых векселей. Целью внесения дополнительного вклада в имущество общества является увеличения чистых активов за счет увеличение добавочного капитала.

Нераспределенная прибыль (НРП) по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2024г. составляет 480288 тыс. руб.

Всего стоимость «КАПИТАЛА и РЕЗЕРВОВ» на 31.12.2024г. 1314514 тыс. руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2024г. составляет 1314514 тыс. руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Всего стоимость долгосрочных обязательств на 31.12.2024г. - 284526 тыс. руб.

Заемные средства.

На 31.12.2024г. заемные средства составляют - 28575 тыс. руб., в т.ч.:
- кредиты – 28575 тыс. руб.

Прочие обязательства.

На 31.12.2024 г по строке баланса 1450 отражена величина арендных обязательств и лизинга в сумме 255951 тыс. руб., которое представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Раскрытие информации об объектах учета не операционной (финансовой аренды).

1	Характер деятельности организации, связанной с договором аренды	Аренда представлена как аренда земельных участков для производства и первичной переработки продукции растениеводства. Договором аренды не предусмотрено перехода права собственности к арендатору в будущем.
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования 12%

		годовых (по ставке коммерческого кредита). Периодичность начисления процентов- ежемесячно.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки.	Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Ставка дисконтирования равна 12 %.
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей.	В договоре аренды переменные платежи отсутствуют.
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде.	Ежемесячные расходы по оплате сумм НДС (оплата за счет средств субсидии) по договору аренды не учитываются при оценке задолженности по аренде в отчетном периоде не включается в состав арендных платежей
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации.	Организацией не понесла дополнительных затрат по улучшению предмета аренды.
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренда	Договором аренды не предусмотрены обеспечительные и иные платежи до даты предоставления предмета аренды.
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Договором аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды (необходимость соответствия определенным финансовым показателям) .
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движения денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской(финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	За период 2024 года ежемесячные затраты по договору аренды (проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, а так же амортизация) были произведены за счет собственных средств.
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п.11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Организация в 2024 году не использовала возможности, предусмотренной п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды.
11	В отношении права пользования активом-информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предметов аренды активов.	Предметом аренды активов являются земельные участки расположенные на территории Дмитриевского и Хомутовского районов Курской области
12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п.11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей , относящихся к договорам аренды со сроком не более 12 мес.	Не применяется.
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с	В отчетном периоде 2024 года Организация

	поступлением предмета аренды и приведением его в состояние , пригодное для использования в запланированных целях.	не понесла затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства аренды.	В 2023 году произведен пересмотр фактической стоимости и обязательства по договору аренды земельного участка в связи с изменением арендной платы.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Всего стоимость краткосрочных обязательств на 31.12.2024г. – 323229 тыс. руб.

Заемные средства.

На 31.12.2024г. заемные средства составляют - 241212 тыс. руб., в т.ч.:
- кредиты – 241212 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 70580 тыс. руб., в т.ч.:
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 45852 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 46 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 18646 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению - 1219 тыс. руб.
- по расчетам с персоналом по оплате труда- 3242 тыс. руб.
- по расчетам с подотчетными лицами- 2 тыс. руб.
- по прочим расчетам –1573 тыс. руб.

Списана на доходы просроченная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по ООО «СаутфилдИнтернешнл» в сумме 14768 тыс. руб.

Оценочные обязательства.

На 31.12.2024 года стоимость Оценочных обязательств составила 11437 тыс. руб., в т.ч.:
- оценочные обязательства по отпускам - 11437 тыс. руб.

Данные по формированию оценочных обязательств на 31.12.2024 г. приведены в таблице.

№	Наименование оценочного обязательства	Сумма, тыс. руб.	Содержание	Примечание
1.	Оценочное обязательство по отпускам	10913	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется на 31 декабря отчетного года по каждому сотруднику (персонифицированный учет). Создан резерв по предстоящей оплате отпусков.	По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков.
2.	Резерв под обесценение запасов	-	Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года не создан ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.	По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация остатков.

3.	Обесценение ОС	-	В бухгалтерском учете все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. На 31 декабря отчетного года обесценение основных средств не производилось, т. к. отсутствуют признаки обесценения.	По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация основных средств.

Валюта баланса за 2024г. составила 1922269 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА 2024г.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку:

- при переходе права собственности на проданный товар или продукцию к покупателю,
- по принятию работы заказчиком.

Сразу после отражения выручки от реализации товаров списывается их себестоимость и начисляются налоги. Эти операции отражаются на соответствующих субсчетах, открытых к счету 90 «Продажи». Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей продукции собственного производства, приобретением и продажей товаров переработки сельскохозяйственного производства, а также, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, признанные за отчетный период.

Выручка - нетто от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отражаемая по строке 2110 Отчета о финансовых результатах состоит из:

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Выручка всего	877343	1045188
выручка от реализации с/х продукции	855623	1032141
выручка от прочей деятельности	21720	13047

Удельный вес доходов от реализации сельскохозяйственной продукции в общем объеме реализованной продукции за 2024год составил 98,75%.

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, составили:

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Себестоимость всего	628573	735086
себестоимость реализации с/х продукции	613349	728736
себестоимость прочей деятельности	15224	6350

Валовая прибыль – 310102 тыс. руб.

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Валовая прибыль(убыток), всего	248770	310102

Коммерческие расходы

признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи».

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Коммерческие расходы	10165	21154

Управленческие расходы

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Управленческие расходы	25744	25541

Расходы, связанные с основными видами деятельности, распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:
- по счету 20 "Основное производство";
- по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;
- по счету 23 "Вспомогательные производства";
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы ";
- по счету 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»;
- по счету 44 «Расходы на продажу».

По элементам затрат всего - 679635 тыс. руб.
в том числе:
- материальные затраты - 327702 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда - 94819 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды - 21097 тыс. руб.;
- амортизация- 84751 тыс. руб.;
- прочие затраты- 151266 тыс. руб.;

изменение остатков (+102146) тыс. руб.
Итого расходы: 781781 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Прибыль(убыток) от продаж, всего	212861	263407

Проценты к получению

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Проценты к получению	15693	63384

Проценты к уплате

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Проценты к уплате	9452	16577

Прочие доходы

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

	2023г.	25581
Прочие доходы всего	32383	32383

Прочие расходы

	2023г.	2024г.
Прочие расходы всего	44980	50721

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила (без НДС):
- 2023 год – 206505 тыс. руб.
- 2024 год – 285074 тыс. руб.

Налог на прибыль:
- 2023 год – (6282) тыс. руб.
- 2024 год – (16977) тыс. руб.

В т.ч. текущий налог на прибыль
- 2023 год – (6282) тыс. руб.
- 2024 год – (0) тыс. руб.

В т.ч. отложенный налог на прибыль
- 2023 год – 0 тыс. руб.
- 2024 год – 0 тыс. руб.

Прочее
- 2023 год – (6262) тыс. руб.
- 2024 год – 0 тыс. руб.

Финансовый результат
Чистая прибыль(убыток) года
- 2023 год – 193961 тыс. руб.
- 2024 год – 268097 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2023 и 2024 годы, наблюдается увеличение прибыли в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом. Чистая прибыль организации за 2024 год составляет 268097 тыс. руб.

О государственной помощи.

В 20234году была получена государственная помощь в сумме 5376,3 тыс. руб., в т.ч.:
- субсидии на возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур – 5147,7 тыс. руб.
- Возмещение части затрат на уплату страховых премий по договорам сельскохозяйственного страхования - 228,6 руб.

Оплата труда управленческого персонала
Фонд оплаты труда генерального директора – 1830 тыс. руб., страховые взносы – 309 тыс. руб
Фонд оплаты труда главного бухгалтера, заместителя главного бухгалтера - 1950 тыс.руб. , страховые взносы – 342 тыс. руб.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЗАИМООТНОШЕНИЯХ И ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Участие ООО «Неварь» в Уставном капитале других компаний:

ООО «Коробкино», ИНН 4605005890.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения связанных сторон	Характер отношений, в силу, которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля в уставном капитале
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество ограниченной ответственностью «Коробкино»	Курская область, Дмитриевский р-н, с. Коробкино	Учредитель	07.06.2008г.	Устав	100%

Информации о взаимосвязанных хозяйственных операциях:

ООО «Коробкино»

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Договор аренды №01/04 сельскохозяйственной техники от 01.04.2014г.	5408	Кт – 44152	-	текущие расчеты
2.	Договор аренды №09/06 от 09.06.2017 аренды транспортного средства без экипажа	1080	Кт – 2752	-	текущие расчеты
3.	Договор аренды нежилого помещения №01/03-01 от 01.03.23	24	Кт – 0	-	текущие расчеты

Итого на 31.12.2024 г общая сумма обязательств составила:

- кредиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Коробкино» - в сумме 44485 тыс. руб.

Крупных сделок нет.

ООО «Неварь-Рязань»

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Договор №02/07-2018 аренды самоходной машины от 02.07.2018 г.	8951	Дт - 24048	-	текущие расчеты
2	Договор №07/01-2023 аренды сельскохозяйственной	960	-	-	текущие расчеты

	техники от 06.07.2023г.				
3	Договор №15/03/-01 аренды зеноупаковочной машины	144	-	-	текущие расчеты
3	Договор аренды № 28/04/01-2018	2160	-	-	текущие расчеты
4	Договор аренды №1/0306-23 от 03.06.2023г.	8951	-	-	текущие расчеты
5	Договор аренды №12/04/01-2018	648	-	-	текущие расчеты
6	Договор №2А/0306-20 аренды самоходной машины от 03.06.2020г.	5221	-	-	текущие расчеты
7	Договор поставки от 12.12.2024	444	-	-	текущие расчеты
8	Договор денежного займа № 7 от 18.06.2024г.	2065	-	-	текущие расчеты
16	Договор денежного займа № 8 от 08.07.2024г.	1584	-	-	текущие расчеты
18	Договор поставки №1/40/2008 от 20.08.2024	475	-	-	текущие расчеты
19	Спецификация №1 к Договору поставки б/н от 03 апреля 2023г	1551	Дт - 5690	-	текущие расчеты
20	Договор аренды №27/04/01-2024	10			текущие расчеты
21	Договор аренды сельскохозяйственной техники от 02.10.2024	815			текущие расчеты

Итого на 31.12.2024г общая сумма обязательств составила:
- дебиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Неварь-Рязань» - в сумме 29739 тыс. руб.
Крупных сделок нет.

ООО «Лесная культура»

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Договор аренды автотранспорта от 19.04.2019 г.	-	Дт – 9	-	текущие расчеты
2	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса №01-2019 от 20 марта 2019г	24	Дт – 7	-	текущие расчеты
3	Договор аренды	-	Дт - 30	-	текущие

	транспортного средства от 01.07.2020г.				расчеты
4	Договор аренды транспортного средства от 23.10.2019 г.	-	Дт - 10	-	текущие расчеты

Итого на 31.12.2024г общая сумма обязательств составила:

- дебиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Лесная культура» - в сумме 56 тыс. руб.

Крупных сделок нет.

ООО «Неварь Технология»

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Договор №02 от 03.02.2020г. на выполнение культуротехнических мероприятий	-	Дт – 4725	-	текущие расчеты
2	Договор №03/02-2020 поставки горюче-смазочных материалов от 03.02.2020г.	743	Дт – 19361	-	текущие расчеты
3	Договор аренды № 2 от 06 июля 2023г.	400		-	текущие расчеты
4	Договор аренды № 3 от 06 июля 2023г.	120		-	текущие расчеты
5	Договор аренды № 4 от 06 июля 2023г.	120		-	текущие расчеты
6	Договор аренды №1 от 06 июля 2023г.	300		-	текущие расчеты
7	Договор аренды тс/х техники от 01.10.22	-	Дт – 1440	-	текущие расчеты
8	Договор поставки горюче-смазочных материалов от 06.07.2023г.	-	Кт – 35	-	текущие расчеты
9	Техническое задание №10 от 14.05.2021г, Договор № 02 от 03.02.2020 г. на выполнение культуртехнических работ	-	Дт – 35635	-	текущие расчеты
10	Техническое задание №4 от 03.05.2021г, Договор № 02 от 03.02.2020 г. на выполнение культуртехнических работ	-	Дт – 2100	-	текущие расчеты
11	Договор поставки ГСМ от 17.06.2024	89	Кт - 89		текущие расчеты

12	Договор аренды № 1 от 01.04.2024	1800	Кт - 200		текущие расчеты
13	Договор аренды № 10 от 29.07.2021	1529	Кт - 300		текущие расчеты
14	Договор аренды № 9 от 29.07.2024	1529	Кт - 300		текущие расчеты
15	Договор аренды № 5 от 17.06.2024	388	Кт - 60		текущие расчеты
16	Договор аренды № 5 от 17.06.2024	388	Кт - 60		текущие расчеты
17	Договор аренды № 7 от 17.06.2024	970	Кт - 150		текущие расчеты

Итого на 31.12.2024г общая сумма обязательств составила:
- дебиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Неварь Технология» - в сумме 63261 тыс. руб.
Крупных сделок нет.

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. года являлся генеральный директор Молчанов Евгений Александрович. Доход единоличного исполнительного органа за 2024 год составил 1862535,78 руб.

События после отчетной даты

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

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

У Общества чрезвычайных фактов хозяйственных деятельности за 2024 год не выявлено.

О прекращенных операциях.

У Общества за период 2024 года деятельности по прекращенным операциям не выявлено.

Непрерывность деятельности.

В результате хозяйственной деятельности предприятия чистые активы больше уставного капитала. В 2025 году организация не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, планирует наращивание прибыли компании, за счет увеличения выручки от производства сельскохозяйственной продукции и снижением расходов в связи с проведением следующих мероприятий:

-ввод в эксплуатацию залежных земель и увеличением посевных площадей;
-снижение расходов по инвестиционной деятельности (все основные строительные работы завершены), что приведет к возможности направить свободные денежные средства на погашение

кредитов и займов и снижению затрат на выплату процентов по кредитам и займам, связанных с привлечением дополнительных кредитных средств;
-увеличением стоимости реализации продукции, работ (услуг);

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

Непрерывность деятельности и события после отчетной даты, связанные с применением внешних экономических санкций в отношении Российской Федерации.

В связи с событиями, произошедшими в феврале 2022 года, в августе 2024 года в Курской области и введением в отношении Российской Федерации, а также юридический и физических лиц, санкций, в том числе санкций, связанных с ограничением полетов, ООО «Неварь» сообщает, что данные события не оказали влияние на финансовое положение организации.

Генеральный директор А.А. Кизилов

«31» марта 2025г.