Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «АгроТехноСервис»
Идентификационный номер налогоплательщика	5070014687
Организационно-правовая форма /форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью /частная собственность
Адрес места нахождения	140483, Московская область, г.о. Коломна, пос. Радужный, Песковское ш., зд. 32.

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АгроТехноСервис».
Дата государственной регистрации и номер: 24.04.2002 год, № 50:34:00562.
ОГРН:1025007331755.
ООО «АТС» входит в реестр МСП с 10.08.2020 г. До 2024 года организация применяла упрощенные способы учета и отчетности.
По финансовым показателям за 2023 г. подлежит обязательному аудиту.
100 % долей участия в уставном капитале ООО «АТС» принадлежит ООО «КОЛНАГ».
Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей.
Основные виды деятельности:

1. Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
2. Услуги по ремонту машин и оборудования (услуги сервисной службы).
3. Услуги по сдаче имущества в аренду.

Органами управления Общества являются:

– Общее собрание участников;
– Директор - единоличный исполнительный орган в лице Гаврюшиной И. Е. - избрана Решением единственного участника ООО «АТС» №40 от 23.04.2021 г. сроком на 5 (пять) лет с 23 апреля 2021 г.по 23 апреля 2026 г.

Среднегодовая численность работающих составляет:
- на 31.12.2024 г. - 22 человека.
- на 31.12.2023 г. - 23 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует «метод начисления».
2.1.2. Учет материально – производственных запасов ведется по методу ФИФО и в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".
2.1.3. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Для учета затрат применяется счет 44 «Расходы на продажу», счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 91 «Прочие расходы».
2.1.4. Организация ведет бухгалтерский учет и формирует отчетность с использованием компьютерной программы «1С Комплексная автоматизация 8.3».
2.1.5. Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2.1.6. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
2.1.7. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
Переход на ФСБУ 14/2022 – единовременный пересчет, учитывая принцип рациональности ведения бухучета, корректировки при переходе на ФСБУ 14/2022 не отражаются.
2.1.8. В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
2.1.9. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.Амортизация основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб или классификатора №1.
2.1.10. При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Обязательства и активы в иностранной валюте отражены в годовой отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на конец года. Курс ЦБ РФ применяемых валют установлен в следующих значениях:

Валюты/Дата	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ЕВРО	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

3. Основные показатели деятельности организации в 2024 году.
3.1. Выручка в 2024 году от продажи товаров и услуг составила **623 563** тыс. руб.
3.2. Прочие доходы составили **41 875** тыс. руб., проценты к получению – **5 007** тыс. руб.
В результате деятельности в 2024 году Общество получило прибыль до налогообложения – **118 954** тыс. руб.
Налог на прибыль – **23 781** тыс. руб.
Чистая прибыль составила **95 167** тыс. руб.

В 2024 году прибыль, полученная по итогам хозяйственной деятельности в 2023 году в размере **114 201** тыс. руб., была распределена следующим образом:
- **1 201** тыс. руб. оставлено в распоряжении Общества для уставной деятельности;
- **8 000** тыс. руб. направлено на выплату премий работникам по итогам года;
- **20 000** тыс. руб.направлено на выплату дивидендов.

3.3. В 2024 году Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды **145 652** тыс. руб.:

- НДФЛ – 3 974 тыс. руб.
- НДС – 29 347 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 27 310 тыс. руб.
- Транспортный налог – 37 тыс. руб.
- Налог на имущество – 57 тыс. руб.
- Земельный налог – 212 тыс. руб.
- Страховые взносы, уплаченные во внебюджетные фонды – 5 279 тыс. руб.
- Таможенные платежи, уплаченные в ФТС – 79 430 тыс. руб.
- Госпошлина – 6 тыс. руб.

3.4 В 2024 г. Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу в размере **7 907,6** тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда – 4 338,3 тыс. руб.
- оплата отпусков – 517,4 тыс. руб.
- оплата б/л – 12,1 тыс. руб.
- премии и надбавки –3 039,8 тыс. руб.

4.События после отчетной даты.

4.1.Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Прочая существенная информация

В таблице рассмотрены основные показатели финансовой деятельности предприятия за 2024 год в сравнении с 2023 годом:

Показатель	**Расшифровка**		**Значение показателя,**	
			2024 г.	**2023 г.**
Операционная рентабельность, %	Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки	Прибыль от продаж/выручка	22,24	25,09
Оборачиваемость активов, раз	Скорость оборота активов за период	Выручка/средняя величина активов	1,47	1,31
Оборачиваемость запасов, раз	Скорость оборота материальных запасов	Себестоимость/средняя величина материальных запасов	1,72	1,74
Оборачиваемость основных средств, раз	Эффективность использования основных средств	Выручка/внеоборотные активы	5,60	4,96
Текущая (общая) ликвидность	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам	Оборотные активы/краткосрочные обязательства	3,59	1,71
Коэффициент финансовой независимости	Отношение собственного капитала и резервов к сумме активов	Капитал/Активы	0,72	0,55

6. Связанные стороны.

Список аффилированных лиц, с которыми имелись договорные отношения в **2024** г.:

1. **ООО «КОЛНАГ»**
2. **ООО «ВЭБПРОФИТ»**

Выручка Общества от реализации связанным сторонам составила:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2024 г.		Объем операций в 2023 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «КОЛНАГ»	Оптовая торговля, услуги аренды	22,9	143 225	22	123 089
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Оптовая торговля, услуги аренды	3,5	21 973	0	731

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами и поставленных товаров, составила:

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2024 г.		Объем операций в 2023 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «КОЛНАГ»	Оптовая торговля	9,6	51 967	56	314 951
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Оптовая торговля	4,3	23 126	1	6 671

По состоянию на конец года задолженность Общества перед связанными сторонами составляет (тыс. руб.):

Наименование	2024 г.	2023 г.
ООО «КОЛНАГ»	0	75 091
ООО «ВЭБПРОФИТ»	0	3 993
Итого	**0**	**79 084**

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом составляет (тыс. руб.):

Наименование	2024 г.	2023 г.
ООО «КОЛНАГ»	11 130	0
ООО «ВЭБПРОФИТ»	16 462	0
Итого	**27 592**	**0**

Задолженность по выданным займам:

Кредитор	Наименование	2024 г.	2023 г.	Дата окончания
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Основной долг	99 456	99 456	28.06.2026
ООО «ВЭБПРОФИТ»	Проценты на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г.	3702	2708	28.06.2026

ООО «АТС» является участником организаций и отражается в долгосрочных финансовых вложениях:

- ООО «ВЭБПРОФИТ», доля участия – 51%;
- ООО «Прутковые транспортеры» (Республика Беларусь), доля участия – 49%. Уставной капитал был внесен 05.02.2024 г. в размере 13,8 тыс. руб.

Гаврюшина И. Е., ИНН 502200777232, - директор, характер взаимоотношений – трудовые.

7. Расшифровка статей баланса:

АКТИВ.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Нематериальные активы (с. 1110)	-	0	0
Основные средства (с. 1150)	Собственные	8 286	6 668
	Арендованные	3 465	8 182
ВСЕГО:		**11 751**	**14 850**

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды и лизинга, учитываются, в зависимости от условий договоров:

- на балансовом счете 01 – по цене договора, с учетом амортизации.
- на забалансовом счете 001 – по цене договора.

На **31.12.2024** года на балансовом учете числится арендованных основных средств на сумму **3 465** тыс. руб., в том числе:
по лизингодателю **АО «ВТБ Лизинг» - 124 тыс. руб.;**
по лизингодателю **ООО «Газпромбанк Автолизинг» - 79 тыс. руб.;**
по лизингодателю **ПАО ЛК «Европлан» - 390 тыс. руб.;**
по лизингодателю **ООО «Каркаде» - 2 872 тыс. руб.;**

На **31.12.2024** года на забалансовом учете числится арендованных основных средств на сумму **8 967тыс. руб.**, в том числе:
по лизингодателю **АО «ВТБ Лизинг» - 2 805тыс. руб.**
по лизингодателю **ООО «Газпромбанк Автолизинг» - 6 162 тыс. руб.**

Арендованные основные средства *тыс. руб.*

Показатель, наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Аморт.	Наличие на конец отчетного периода
Транспортные средства	17 148	0	4 716	12 432

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Запасы (с. 1210)	Материалы	6	6
	Товары	248 232	255 940
ИТОГО:		**248 238**	**255 946**

НДС по приобретенным ценностям (с. 1220)	НДС по лизингу	0	1 308
ИТОГО:		**0**	**1 308**
Дебиторская задолженность (с. 1230)	Авансы, оплаченные поставщикам	4 323	14 124
	Задолженность покупателей	31 898	13 056
	Задолженность по налогам	6 514	5 472
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 042	4 331
	Резерв по сомнительным долгам	(9 106)	(9 181)
ИТОГО:		**37 671**	**27 802**
Денежные средства (с. 1250)	Денежные средства на расчетных счетах	1 427	4 081
	Денежные средства в кассе	73	84
	Денежные средства на депозитных счетах	18 000	23 300
	Денежные средства на корпоративном карточном счете	17	54
ИТОГО:		**19 517**	**27 519**
Прочие оборотные активы (с. 1260)	НДС с авансов покупателей	5 802	6 185
	Расходы будущих периодов (страхование КАСКО, ОСАГО, неисключительные НМА)	316	381
ИТОГО:		**6 118**	**6 566**
ВСЕГО:		**311 544**	**319 141**

ПАССИВ.

3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Уставный капитал (с. 1310)	Уставный капитал	10 000	10 000
ИТОГО:		**10 000**	**10 000**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с. 1370)	Чистая прибыль	95 167	114 201
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	199 513	114 512
	Фонд потребления	505	462
ИТОГО:		**295 185**	**229 175**
ВСЕГО:		**305 185**	**239 175**

4. ДОЛГОСТРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Прочие обязательства (с. 1450)	Задолженность по договорам лизинга	2 660	7 309
ИТОГО:		**2 660**	**7 309**

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка		Сумма
		На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
Кредиторская задолженность (с. 1520)	Задолженность перед поставщиками	64 284	138 889
	Авансы, полученные от покупателей	36 268	38 157
	Задолженность по налогам	13 360	9 086
	Задолженность по страховым взносам	653	455
ИТОГО:		**114 565**	**186 587**
Оценочные обязательства (с. 1540)	Резервы на гарантийный ремонт	405	440
ИТОГО:		**405**	**440**
ВСЕГО:		**114 970**	**187 027**

8. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах:

8.1. **Строка 2110** Выручка:

в тыс. руб.

Выручка (отгрузка товаров и услуг без НДС)	**2024 г.**	**2023 г.**
Продажа товаров	618 843	563 071
Оказание услуг	3 432	3 268
Аренда помещений	1 288	1 284
Итого:	**623 563**	**566 978**

8.2. **Строка 2210** Коммерческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Амортизация транспортных средств	4 058	4 191
Командировочные расходы	2 340	3 518
Налоги и сборы на оплату труда	2 438	2 536
Оплата труда	13 955	14 752
Расходы на выставки	1 417	1 049
Расходы на продажу	333	226
Расходы на рекламу	296	1 018
Расходы на страхование	703	692
Расходы на транспортные средства	1 937	1 601
Расходы по лизингу	1 436	1 436
Транспортные услуги	225	117
Списание ТМЦ	532	634
Итого:	**29 670**	**31 770**

8.3. **Строка 2220** Управленческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Амортизация	1 973	1 944
Аудиторские услуги	140	0
Госпошлина	7	0
Земельный налог	146	282
Налог на имущество	73	97
Транспортный налог	49	46

Налоги и сборы с ФОТ	2 312	2 677
Оплата труда	11 486	14 192
Офисные расходы	293	404
Коммунальные расходы	670	623
Почтовые расходы	57	64
Программное обеспечение	338	346
Ремонт и содержание зданий, сооружений	1	2 084
Ремонт и содержание оборудования	514	431
Услуги охраны	2 160	1 713
Услуги связи и интернет	422	542
Списание ТМЦ	329	352
Экологический сбор	0	6
Юридические и консультационные услуги	9	94
Итого:	**20 979**	**25 897**

8.4.**Строка 2320** Проценты к получению:

в тыс. руб.

Наименование статей	**2024 г.**	**2023 г.**
Проценты по брокерскому счету	40	417
Проценты по депозиту	3 973	3 3435
Проценты по займу выданному	994	2 708
Итого:	**5 007**	**6 468**

8.5. **Строка 2340** Прочие доходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Доходы при конвертации валюты	50	0
Курсовые разницы	26 029	9 135
Корректировка амортизации	1 170	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	14 470	10 073
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	25
Списание кредиторской задолженности	82	5
Реализация основных средств	0	100
Штрафы и неустойки	74	61
Итого:	**41 875**	**19 399**

8.6. **Строка 2350** Прочие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Комиссия брокеру	0	36
Курсовые разницы	50 652	11 208
Создание резерва по сомнительным долгам	14 394	12 651
Списание дебиторской задолженности	15	353
Пени	0	0
Расходы при конвертации валюты	336	188
Стоимость реализованных основных средств	0	67
Списание основных средств	123	0
Услуги банка	1 042	552

Прибыль (убыток) прошлых лет	0	52
Списание НДС на расходы	11	120
Штрафы и неустойки	25	2
Итого:	**66 598**	**24 908**

17 марта 2025 г. **Директор** **Гаврюшина И. Е.**