ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО «АПК «РОДНОЕ» ЗА 2024 год.

1. Общая информация

ООО «АПК «Родное» создано в соответствии с решением №1 единственного учредителя от 21 декабря 2009г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области от 25.01.2010г., ИНН 7129500274, ОГРН 1107154000975. Место нахождения : 301824, Россия, Тульская область, Богородицкий район, с. Малевка, ул.Центральная, д.9.

ООО «АПК «Родное» является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства в РФ.

ООО «АПК «Родное» осуществляет основной вид деятельности: выращивание зерновых культур.

Среднесписочная численность в 2024г составила 62 человека, в 2023г – 54 человека.

Система налогообложения: единый сельскохозяйственный налог + НДС

Орган управления общества – общее собрание участников (Инютина Елена Владимировна – 90% участия в уставном капитале; Инютин Дмитрий Сергеевич – 10% участия в уставном капитале).

Инютина Е.В. является бенефициарным владельцем Общества

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Швец Алексей Владимирович.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «АПК «Родное» составлена исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, а также Учетной политикой общества, утвержденной приказом №1 от 01.01.2024г

Учет объектов **основных средств** ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
-наличие материально-вещественной формы;
-предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продажи продукции (товаров, при выполнении работ или оказании услуг), для представления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
-предназначен для использования организацией в течение периода более 12-и месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
-способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками ОС, но имеющие стоимость ниже лимита, установленного обществом (100,0 тыс. руб.), отражаются на балансовом счете 10.21.1

«Приобретение малоценных ОС» с последующим отнесением на счет 10.21.2 «Выбытие малоценных ОС» и отражением на забалансовом счете МЦ 04.

К запасам малоценные основные средства не относятся.

Балансовой стоимостью объекта является первоначальная стоимость объекта, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

При наличии у одного объекта основных средств 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.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12-и месяцев или более обычного операционного цикла.

Существенными признаются расходы на ремонт, техосмотр, техобслуживание основных средств в размере более 20% от первоначальной стоимости объекта.

Плановый капитальный ремонт ОС не признается расходами периода, а относится к капитальным вложениям и учитывается в составе ОС (достройка, дооборудование, замена частей, технические осмотры, техническое обслуживание) как отдельный обьект и подлежит амортизации между ремонтами.

Затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт ОС не капитализируются, а относятся к расходам периода, в котором они произведены, также как и затраты на неплановый ремонт в результате аварий, поломок, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, но не улучшают и не продлевают их.

Организация применяет способ последующей оценки основных средств по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды для организации, начисляется линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002г.

Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухучете и прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухучета.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, в т.ч. и в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

Общество не пересчитывает срок полезного использования по объектам полностью самортизированным, но участвующим в производственном процессе, в связи с отсутствием обстоятельств, влияющих на физические параметры использования основных средств (режима эксплуатации, способа использования, системы проведения ремонта, намерения руководства, физического или морального износа).

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем списывается с бухгалтерского учета.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлением от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Учет **капитальных вложений** осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Незавершенные капитальные вложения учитываются на счете 08.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим Стандартом затраты на приобретение, создание, восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый обьект основных средств стоимостью свыше 100,0 тыс.руб.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение обьектов основных средств (фактические затраты).

Материалы, приобретенные для создания, улучшения или восстановления ОС, которые часто учитывались в составе запасов до момента их использования, относятся к капитальным вложениям в дебет счета 08.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Учет **МПЗ** осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В запасы включаются:

-сырье, материалы, полуфабрикаты, з/части, ГСМ;

-инструменты, инвентарь, спецоснастка, спецодежда, тара, кроме случаев, когда вышеперечисленное относится к объектам основного средства;

-готовая продукция и товары для перепродажи, как находящиеся непосредственно в организации, так и переданные другим лицам до момента признания выручки от их продажи;

-незавершенное производство;

-недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для перепродажи.

Незавершенное производство учитывается по прямым затратам и относится к запасам.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение запасов, доведение их до надлежащего состояния и перемещение в место пользования, реализации или потребления.

Учет спецодежды, срок эксплуатации которой до 12-и месяцев, осуществляется в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в производство и выдачи сотруднику. Учитывается на счете МЦ 02 за балансом до ее износа. Учет спецодежды длительной носки стоимостью ниже 100,0 тыс.руб. учитывается таким же образом в составе МПЗ.

З/части, используемые в ремонтных работах, которые проводятся с периодичностью раз в три года и более отражаются в составе запасов (счет 10.5), т.к. такие активы не могут выполнять самостоятельных функций, не соответствуют понятию «инвентарного объекта основных средств».

Если з/части улучшают качественные характеристики транспортного средства (оборудования), то допускается отразить их в качестве модернизации основного средства с отнесением на удорожание ремонтируемого объекта.

При списании запасов на расходы производства или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость полученных от списания (разбора) ликвидных деталей, з/частей, металлолома и используемых далее для ремонта другой техники или для продажи, учитывать в составе запасов по остаточной стоимости списываемых активов и понесенных затрат, связанных с ликвидацией. Стоимость полученных запасов доходом не является.

Величина резерва определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Начисляется не по всей номенклатуре, которая была использована за отчетный период, а только по МПЗ, числящимся на балансе более 3-х лет.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался. Организация создает резерв в обязательном порядке в следующих случаях:
-МПЗ устарели
-рыночная (чистая) стоимость ниже фактической
-МПЗ потеряли первоначальные свойства.
Указанных МПЗ в балансе нет.
Резерв под снижение стоимости запасов начисляется по МПЗ, которые потеряли первоначальные свойства, устарели или рыночная стоимость их ниже фактической.

При формировании финансовых результатов деятельности общества **выручка** от реализации продукции определяется по моменту отгрузки продукции (работ, услуг) и предъявлении расчетно-платежных документов покупателю.

Для представления оперативной информации по реализации продукции, услуг, ТМЦ и прочих доходов применяются аналитические счета к балансовым счетам 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы»:

Выручка от реализации продукции в бухгалтерском учете определяется по методу начисления, в налоговом учете - по кассовому методу.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением сельхозпродукции и ее продажей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты и отражаются на счете 90.02 «Себестоимость продукции».

К прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием, списанием основных средств и иных активов, проценты по кредитам и займам, расчетно-кассовое обслуживание, штрафы, пени за нарушение хозяйственных договоров, убытки прошлых лет, курсовые разницы, списание дебиторской задолженности и др.

Учет прочих расходов ведется на счете 91.02.
Управленческие расходы отражаются на счете 26, не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции. При закрытии счета используется метод учета затрат «Директ-Костинг»

Учет **арендных платежей** в обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предметы аренды у арендодателя не отражаются в качестве права пользования активом, т.к. срок аренды не превышает 12-и месяцев на дату представления предмета договора и договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

В обществе аренда относится к операционной - экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В бухгалтерском учете операционной аренды доход по арендным платежам признается в прибылях и убытках равномерно.

Предметы лизинга (сельскохозяйственная техника, машины и оборудование, автотранспорт) отражаются в качестве права пользования активом.

Справедливая стоимость объектов лизинга устанавливается равной стоимости приобретения имущества у лизингодателя.

Дисконтирование не применяется.

Обязательство по аренде оценивается как сумма будущих арендных платежей.

Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

По договорам аренды, заключенным в 2021 году и ранее бухгалтерский и налоговый учет лизингового имущества ведется по прежним правилам до истечения срока действия договоров.

Общество применяет **систему налогообложения ЕСХН + НДС**. Объектом налогообложения для ЕСХН признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Датой получения доходов признается день поступления средств на счета в банках и в кассу, получение имущества или имущественных прав, а также погашение задолженности иным способом (кассовый метод).

Расходами признаются затраты после их фактической оплаты.

Суммы налога на добавленную стоимость, подлежащие уплате в бюджет, определяются по моменту отгрузки продукции, работ, услуг.

Учет НДС организован на аналитических счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов.

Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

-день отгрузки товаров;

-день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров.

Условия для принятия к вычету НДС:

-ТМЦ (работы, услуги) приняты к учету;

-имеются первичные документы и счет-фактура.

Налог на добавленную стоимость, отраженный на балансовом счете 19 «НДС по приобретенным ценностям», не учитывается в стоимости активов, а подлежит возмещению из бюджета.

В целях составления бухгалтерского баланса, общество включает прочие эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по распоряжению руководителя Общества по дебиторской задолженности, которая с наибольшей вероятностью не будет погашена.

Резерв на покрытие убытков, которые общество может понести в связи с судебными исками, не создавался, ввиду отсутствия таковых. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с тем, что нет просроченной дебиторской задолженности.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества отработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней за все время работы в обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

В 2024г. сотрудниками не использовано 1077 календарных дней отпуска на сумму 2462,0 тыс.рублей . Резерв по оплате отпусков не отражен по статье баланса «Оценочные обязательства», так как составляет 1,4% от статьи баланса «Кредиторская задолженность», что имеет несущественное значение.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.
Ошибка признается существенной, если искажение любого показателя финансовой отчетности в денежном измерении составляет не менее чем 5 процентов.

3. Основные средства.

В составе основных средств имеются основные средства, стоимость которых не погашается. Земельные участки общей стоимостью 168 062 тыс.руб., в 2024г приобретены земельные участки на сумму 38 564 тыс.руб.

В 2024г введены в эксплуатацию склады №10,11,13 для хранения зерна, навес для хранения техники, так же завершена модернизация мастерских.

В 2024г. были продолжены работы по строительству складов для хранения зерна. Общая сумма незавершенных капитальных вложений составила 24 403 тыс.рублей.

В текущем году приобретено основных средств на общую сумму 202 141 тыс.руб.

	Остаточная стоимость на 01.01.2024	Поступило в 2024г	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Здания	14 614	20 154	1 919	32 849
Сооружения	12 735	51 223	1 279	62 679
Машины и оборудование (кроме офисного)	73 800	50 120	35 538	88 382
Транспортные средства	271 514	41 676	62 403	250 787
Земельные участки	129 498	38 564		168 062
Другие виды основных средств	5 947	404	3 220	3131
Итого	508 108	202 141	104 359	605 890

Ликвидационная стоимость объектов ОС не устанавливается в связи с невозможностью ее определения до момента выбытия объекта.

Проверка актива на обесценение производится только тогда, когда есть признаки устаревания имущества или оно испорчено; актив не используется, планируется прекратить или реструктурировать деятельность, в которой применяется актив; общество оценивает экономическую эффективность использования актива как ухудшающуюся по сравнению с ранее имевшимися планами.

4. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.
Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.
Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Долгосрочные финансовые вложения:
- ООО «Каширское Поле» в сумме 7 086,0 тыс.рублей, ООО «Залесово» в сумме 32 207,0 тыс.рублей – расходы по приобретению доли.

Остаток долгосрочных вложений на 31.12.2024 – 39 293,0 тыс.рублей

5. Запасы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.
Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
фактическая себестоимость запасов

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Материалы	83791	62639	57207
2	Готовая продукция	91230	129562	160167
3	Незавершенное производство	67291	68976	55973
	Итого	**242312**	**261177**	**273347**

6. Дебиторская задолженность.

На начало 2024г. дебиторская задолженность составляла 106 090,0 тыс.рублей, на 31.12.2024г – 97 077,0 тыс.рублей. Основная часть дебиторской задолженности – это предоплата за семена, удобрения, средства защиты растений, которая произведена из кредитных средств, полученных в конце года. Так же были проведены предоплаты по лизинговым платежам за январь 2025г

Просроченной дебиторской задолженности нет.

7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Краткосрочные финансовые вложения:

-выданы займы в сумме 31 604,0 тыс.руб.,
Инютина Е.В. – 1 065,0 тыс.руб
ООО «Залесово» - 10 230,0 тыс руб.
ООО «Каширское поле» - 17 809,0 тыс.руб
ООО «Никос» - 2 500,0 тыс. руб

- погашена задолженность по займам на сумму28 340,0 рублей.
Инютина Е.В. – 1 065,0 тыс.руб
ООО «Залесово» - 1 000,0 тыс.руб
ООО «Каширское поле» - 8 050,0 тыс.руб
ООО «Никос» - 2 500,0 тыс.руб.
Свандлунов Н.А. – 1 000,0 тыс.руб.
ЗАО «КОКЗ» - 8 750,0 тыс.руб.
ООО «АПК «Родное – Крым» - 5975,0 тыс.руб.

-остаток по выданным займам на 31.12.2024 – 39 809,0 тыс.рублей.
ООО «Залесово» - 9 230,0 тыс.руб
ООО «Каширское поле» - 9 759,0 тыс.руб
ООО «Никос» - 6 750,0 тыс.руб.
ООО «АПК «Родное – Крым» - 14 070 тыс.руб.

На депозите на расчетном счете в Тульском РФ ОАО «Россельхозбанк» на 31.12.2024г остаток денежных средств в сумме 25 000,0 рублей.

Остаток краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г –64 809,0 тыс.рублей.

8. Уставный капитал.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Уставный капитал	32 120	32 120	32 120

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Прибыль, подлежащая распределению	533576	461260	432848
2	Убыток, подлежащий покрытию	136457	136457	136457
	Итого	**397119**	**324803**	**296391**

10. Заемные средства.

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

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

На конец 2024г ООО «АПК «Родное» имеет следующие **долгосрочные кредиты и займы:**

-ПАО Сбербанк были выданы два инвестиционных кредита:
- по договору 7129500274-23-17 от 17.11.2023г в сумме 58 000,0 рублей, срок гашения 2028г, остаток задолженности на 31.12.2024 – 50 481,0 тыс.рублей;
- по договору7129500274-24-2 от 19.03.2021 в сумме 20 000,0 рублей, срок гашения 2027г, остаток задолженности на 31.12.2024г – 15 429,0 тыс.рублей
Общая задолженность по долгосрочным займам на 31.12.2024г – 65 910,0 тыс.рублей.

В 2024г по трехстороннему соглашению о переводе долга от 27.02.2024г. был переведен долг по займу с учетом процентов в размере 36 559,0 тыс рублей с Инютина С.А. на ЗАО «КОКЗ».
Полностью погашен заем по договору №1 от 22.03.2018г с Инютиной Е.В в сумме 2 818,0 тыс.рублей.

Остаток долга по займам на 31.12.2024г составляет 105 500,0 тыс.рублей, в том числе:
- ЗАО «КОКЗ» - 75 315,0 тыс.рублей
- АО «РК Реконструкция» - 30 185,0 тыс.рублей.
Срок гашения по займам продлен до 31.12.2025г

Краткосрочные кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2024г организация имеет следующие краткосрочные кредиты:
- ПАО Сбербанк :
– договор № 7129500274-24-1 от 01.04.24г - 19 400,0 тыс. рублей – срок гашения март 2025г
- договор №7129500274-24-3 от 16.06.24г. – 10 000,0 тыс.рублей – срок гашения май 2025г

Тульский РФ АО Россельхозбанк:
- договор № 240100/0087-1 от 27.12.24 – 13 517,0 тыс.рублей – срок гашения ноябрь 2025г

Инютина Е.В. – договор займа №1 от 15.07.24г – 3 608,0 тыс.рублей
- проценты по займу – 519,0 тыс.рублей.

Всего задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2024 – 47 044,0 тыс.рублей.

Обеспечение кредитов- залог земельных участков.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по лизингам. Учет по лизинговым операциям ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 на балансовом счете 76.07 «Расчеты по аренде». Основные средства отражаются на счете 01.03 «Арендованное имущество», амортизация на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества. По договорам аренды, заключенным в 2021 году и ранее бухгалтерский и налоговый учет лизингового имущества ведется по прежним правилам до истечения срока действия договоров.

№ пп	Наименование	Договор лизинга, №, дата	Дата начала лизинга	Дата окончания лизинга	Остаток лизинга на 31.12.23 (тыс.руб)
1	ФКМ лизинг	LA-11844/2021 от 21.09.2021	21.09.2021	20.09.2026	1 361
2	ООО "ФКМ Агро"	LA-9958/2020 от 02.11.2020	02.11.2020	02.11.2025	1 260
3	Балтийский лизинг	115/21-ТУЛ от 12.10.2021	12.10.2021	21.10.2026	3 947
4	Балтийский лизинг	28/23-ТУЛ от 17.02.2023	17.02.2023	23.02.2028	2 150
5	Балтийский лизинг	29/23-ТУЛ от 17.02.2023	17.02.2023	23.02.2028	564
6	АО Дойче Финанс Восток	21/5233/1/А/23/6 от 13.09.2023	13.09.2023	20.09.2028	36 065
7	АО "ТАЦ"	№9 от 27.04.20	27.04.2020	27.04.2027	1 577
8	АО "ТАЦ"	№27 от 25.12.20	25.12.2020	25.12.2027	2 083
9	АО "ТАЦ"	№10 от 25.03.21	25.03.2021	25.03.2028	2 384
10	АО "ТАЦ"	№6 от 06.04.22	06.04.2022	15.04.2025	553

11	АО "ТАЦ"	№1 от 21.02.23	21.02.2023	03.03.2028	2 725
12	АО "ТАЦ"	№2 от 21.02.23	21.02.2023	03.03.2031	15 348
13	АО "ТАЦ"	№13 от 18.05.23	18.05.2023	18.05.2027	1 909
14	АО "ТАЦ"	№19 от 06.09.23	06.09.2023	05.09.2030	6 590
15	АО "ТАЦ"	№20 от 28.09.23	28.09.2023	01.10.2032	14 188
16	АО «ТАЦ»	№10 от 18.04.24	18.04.2024	27.04.2028	2 338
17	АО «ТАЦ»	№18 от 11.07.24	11.07.2024	10.07.2031	7 595
18	АО «ТАЦ»	№22 от 24.10.24	24.10.2024	22.10.2029	5 152
19	АО «ТАЦ»	№20 от 15.08.24	15.08.2024	14.08.2032	10 644
20	АО «ТАЦ»	№ 19 от 15.08.24	15.08.2024	14.08.2032	10 530
21	Промагролизинг	49-2-20 от 13.11.2020	13.11.2020	12.11.2025	508
22	Промагролизинг	49-3-20 от 18.11.2020	18.11.2020	18.11.2020	538
23	ВТБ Лизинг	АЛ 47627/08-20 ТУЛ от 09.12.2020	09.12.2020	16.12.2025	808
24	ВТБ Лизинг	АЛ 47627/09-20 ТУЛ от 09.12.2020	09.12.2020	16.12.2025	231
25	ВТБ Лизинг	АЛ 47627/11-22 ТУЛ от 08.02.2022	08.02.2022	10.02.2025	10
26	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	ДЛ-91237-22 ОТ 09.06.22	09.06.2022	14.05.2027	16 058
27	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	ДЛ-218379-23 от 22.11.2023	22.11.2023	20.06.2026	1 072
28	ООО "Газпромбанк Автолизинг"	ДЛ-293724-24 от 24.06.24	24.06.2024	20.07.2025	701
29	АО ЛК "КАМАЗ"	Л-112186/22/ ЛК/СРФ от 11.08.2022	11.08.2022	16.06.2027	2 830
30	АО ЛК "КАМАЗ"	Л-112184/ 22/ЛК от 11.08.2022	11.08.2022	16.06.2027	773
31	АО Росагролизинг	302321029 от 31.10.2023	31.10.2023	01.11.2031	25 593
32	АО Росагролизинг	302321030 от 30.10.2023	30.10.2023	01.11.2031	25 593
33	АО Росагролизинг	302321043 от 31.10.2023	31.10.2023	01.11.2029	1 642
34	АО Росагролизинг	302321044 от 30.10.2023	30.10.2023	01.11.2029	1 642
35	АО Росагролизинг	302322361 от 04.12.23	04.12.2023	01.12.2028	2 948
36	АО Росагролизинг	302321041 от 31.10.23	31.10.2023	01.03.2030	732
37	АО Росагролизинг	302321042 от 31.10.23	31.10.2023	01.03.2030	741
38	АО Росагролизинг	302321059 от 30.10.23	30.10.2023	01.02.2030	3094

39	АО Росагролизинг	302321060 от 30.10.23	30.10.2023	01.02.2030	3082
40	АО Росагролизинг	302321566 от 22.11.23	22.11.2023	01.01.2028	2 460
41	АО Росагролизинг	302427857 от 15.04.24	15.04.2024	01.04.2031	14 276
42	АО Росагролизинг	302433793 от 20.08.24	20.08.2024	01.09.2029	3 313
43	АО Росагролизинг	302413444 от 12.08.24	12.08.2024	23.09.2029	957
44	АО Сбербанк Лизинг	ОВ/Ф-13860-26-01-МП от 28.09.2023	28.09.2023	01.10.2026	758
45	АО Сбербанк Лизинг	ОВ/Ф-13860-27-01-МП от 28.09.2023	28.09.2023	01.10.2026	758
46	АО Сбербанк Лизинг	ОВ/Ф-13860-30-01-МП от 03.10.2023	03.10.2023	01.10.2026	3 277
47	АО Сбербанк Лизинг	ОВ/Ф-13860-31-01-МП от 03.10.2023	03.10.2023	01.10.2026	3 277
	ИТОГО				246 635

11. Кредиторская задолженность.

На начало 2024г. кредиторская задолженность составляла 144 997,00 тыс рублей на 31.12.2024г. -172 756,0 тыс.рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Основные кредиторы:

- ООО «Ангел Ист Рус» - 30 900,0 тыс руб за удобрения
- АО «ТАЦ» - 45 788,0 тыс руб за удобрения
- Инютин Д.С. – 60 660,0 тыс.руб – расчеты по вкладам в уставный капитал

12. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности к покупателю.
В 2024г. доля выручки от реализации продукции сельскохозяйственного производства составила – 93,6%

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Продукция собственного производства	578 221	438 050

Структура себестоимости по статьям затрат :

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
	Себестоимость, из них:	**449 763**	**344 682**
1	Материальные затраты	263444	194934
2	Расходы на оплату труда	45075	34069
3	Отчисления на социальное страхование	9455	7125
4	Амортизация ОС	97575	67795
5	Прочие	34214	40759

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
	Управленческие расходы, из них:	**21865**	**15966**
1	Заработная плата и страховые взносы	16294	12098
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	448	109
3	Расходы по налогам	1384	1224
4	Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	697	520
5	Материальные расходы	1223	478
6	Прочие расходы	1819	1537

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2024 год	За 2023 год
	Прочие доходы, из них:	**45762**	**19399**
1	Реализация Основных средств	8000	84
2	Реализация материалов	14981	1097

3	Транспортные услуги	22	0
4	Аренда техники	16593	0
5	Реализация отработанного масла, тары б/у	149	0
6	субидия	3096	16965
7	Оприходование семян по инвентаризации	2104	888
8	Оприходование отработ.масла, тары б/у	154	0
9	Безвозмездное поступление семян	370	0
10	Прочее поступление	293	365

Прочие расходы:

№	**Наименование видов прочих расходов**	**За 2024 год**	**За 2023 год**
	Прочие расходы, из них:	**24863**	**28381**
1	Гибель озимых	0	22 446
2	Благотворительность	200	1279
3	Расходы на услуги банков	1047	1087
4	Автострахование	995	1519
5	Страхование посевов	402	654
6	Госпошлины	269	214
7	Прочие расходы	51	84
8	Выбытие зем.участков	6300	0
9	% по договору	702	0
10	Выбытие материалов	14820	1095
11	Пени, штрафы	77	3

13. Труд и заработная плата.

Просроченной задолженности по расчетам с персоналом нет.

Среднесписочная численность 62 человека. Численность управленческого персонала 15 человек. За текущий год начислено управленческому персоналу и руководителю 15 450 тыс.руб. Страховые взносы начислены в сумме 2 669,0 тыс.рублей.

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются

заместитель генерального директора Инютин Д.С. – доля участия в уставном капитале 10%: принимает управленческие решения. В текущем году заместителю генерального директора общества начислена заработная плата в рамках трудовых отношений 2 370,0 тыс.руб., страховые взносы – 438,0 тыс.рублей , были произведены выплаты дивидендов за 2023г в размере 2 526,0 тыс.руб. Других вознаграждений и дивидендов Инютину Д.С. не выплачивалось.

Инютина Е,В. - доля участия в уставном капитале 90% (с 03.06.2022г): принимает управленческие решения. Инютиной Елене Владимировне выплачены дивиденды за 2023г. в размере 24 402,0 тыс.рублей, погашен заем по договору №1 от 22.03.2018г с Инютиной Е.В в сумме 2 818,0 тыс.рублей.

Инютина Е.В. владеет 99,5% доли в уставном капитале ООО «Никос». В 2024г по договору аренды транспортного средства экскаватора Камацу начислена арендная плата в размере 19 912,0 тыс.рублей, были начислены % по займам в сумме 601,0 тыс.рублей.

Швец А.В. – генеральный директор, выполняет управленческие функции, выплачена заработная плата в рамках трудового соглашения в размере 2 673,0 тыс. рублей.

ООО «Залесово» - Общество имеет долю 100% в уставном капитале. В 2024г были реализованы материалы на сумму 10 490,0 тыс.рублей, предоставлены займы – 9 230,0 тыс.рублей.

ООО «Каширское поле» - Общество имеет долю 100% в уставном капитале. В 2024г были реализованы материалы на сумму 8 290,0 тыс.рублей, предоставлены займы – 9 758,0 тыс.рублей.

15. Государственная помощь

В 2024 году ООО «АПК «Родное» получило экономическую выгоду по следующим видам государственной помощи:

- субсидии Министерства сельского хозяйства Тульской области – 2 096,0 тыс. рублей

- субсидии Министерства экономического развития Тульской области – 1 000,0 тыс. рублей

16. Распределение прибыли.

В соответствии с решением участников общества от 28 марта 2024г полученную прибыль за 2023г в сумме 51 251,0 тыс. рублей распределили следующим образом:
выплата дивидендов – 26928,0 тыс.рублей, на развитие производства – 24 323,0 тыс.рублей.

17. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

Событий, имевших место с момента окончания отчетного периода, неопределенностей и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

18. Непрерывность деятельности

Событий или условий, которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и об их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно, нет.

По мнению руководства бухгалтерская отчетность общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств

16. Структура баланса. Краткий обзор финансовых показателей.

-Валюта баланса – 1 074 568 тыс. руб;

- Основные средства – 605 890 тыс.рублей (доля в структуре баланса 56,4%)

- Прочие внеоборотные активы – 24 403 тыс.рублей

- Запасы – 242 312 тыс.рублей (уменьшились на 9,3%)

-Дебиторская задолженность –97 077 тыс.рублей (уменьшилась на 8,5%)

- Денежные средства – 449 тыс.рублей (доля в структуре баланса 0,04%)

- Капитал и резервы – 429 239 тыс.рублей, в т.ч. нераспределенная прибыль 397 119, тыс.руб. (доля в структуре баланса 39,9%), увеличилась на 72 316 тыс.рублей

- Долгосрочные заемные средства – 171 410 тыс.рублей,(доля в структуре баланса –16 %)

- Краткосрочные заемные средства – 54 528 тыс.рублей (доля в структуре баланса – 5%)

- Кредиторская задолженность – 172 756 тыс.рублей (доля в структуре баланса – 16%)

Чистые активы предприятия составляют 429 239 тыс.руб. Чистые активы больше уставного капитала на 397 119 тыс.руб., что позволяет сделать вывод об эффективности работы предприятия.

Коэффициент текущей ликвидности предприятия имеет среднее значение – 1,8. Имеется задержка в исполнении обязательств.

Коэффициент автономности – 0,4 – низкий, что говорит о зависимости от заемных средств.

Рентабельность чистых активов –9,9%

25 марта 2025 года

Генеральный директор

ООО «АПК «Родное» А.В.Швец

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Агропромышленный комплекс "Родное" "АПК "Родное" ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ ОГРН 1107154000975 ИНН 7129500274