Общество с ограниченной ответственностью «АГРОХИМ РЕШЕНИЯ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АГРОХИМ РЕШЕНИЯ»

ИНН 4312153546 КПП 431201001

за 2024 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АГРОХИМ РЕШЕНИЯ» учреждено и действует на основании устава, Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 № 14-ФЗ (далее - Закон об ООО), а также иного действующего законодательства.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АРГОХИМ РЕШЕНИЯ». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «АХР».

ООО «АХР», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Кировской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18.04.2017 г., за основным государственным регистрационным номером 1174350006863.

Устав Общества утвержден (Протокол № 1 от 03.04.2017 года).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «АХР» - 613040, Кировская обл. Кирово-Чепецкий район, пос. Ключи ул. 70 лет Октября дом 17

Среднегодовая численность работающих в ООО «АХР» составила:

За 2024 год, чел.	За 2023 год, чел.	За 2022 год, чел.
36,0	37,0	38,0

21.03.2024 произошла смена собственника через продажу долей в Уставном капитале. Единственным собственником компания стало Общество с ограниченной ответственностью “Управление Агроактивами”;

ООО “Управление Агроактивами”, являясь единственным участником Общества, в лице Генерального директора Майорова Д. В., действующего на основании Устава, руководствуясь Федеральным законом об обществах с ограниченной ответственностью и Уставом Общества, приняло Решением №1 от 03.04.2024 сменить наименование общества с ограниченной ответственностью «ИПАКЭМ» на общество с ограниченной ответственностью «АГРОХИМ РЕШЕНИЯ»

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества, являются:

- Создание, обработка, реклама, продвижение и продажа пластиковой тары, пластиковых контейнеров;
- Импорт и экспорт оборудования, технологий, сырья, деталей и готовых товаров, связанных с производством продукции из пластика, их реклама, продвижение и продажа;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Деятельность Общества не лицензируется.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «АХР» отсутствуют филиалы, представительства.

1.4. Структура уставного (складочного) капитала, основные акционеры (участники), бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 37 500 тыс. рублей.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2024 г. является:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК, %
Общество с ограниченной ответственностью «Управление Агроактивами»	-	1*00%*

1.5. Сведения о бенефициарном владельце

Фамилия	Майоров
Имя	Денис
Отчество	Валентинович
Дата рождения *(дд/мм/гггг)*	18.01.1978
Место рождения *(населённый пункт/страна)*	г. Загорск Московская область
Гражданство	Россия
ИНН	504200738396

1.6. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Состав совета директоров:
- Майоров Денис Валентинович;
- Цветков Василий Александрович;
- Федосеев Иван Сергеевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральным директором Общества, действующими на основании Устава, является: Федосеев Иван Сергеевич.

1.7. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии ООО «АХР» по состоянию на 31 декабря 2024 г. входит:

№	ФИО	Должность
1	Захаров Александр Геннадьевич	Бизнес-аналитик, контролер

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ООО «АХР» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.9. Сведения о чистых активах

Чистые активы больше величины уставного капитала.
Каких-либо событий или условий, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

1.10. Влияние геополитики на деятельность Общества.

На деятельность Общества в 2024 году по сравнению с 2023 годом влияние геополитики не повлияло.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрение финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество подтверждает, что события, связанные с СВО за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АХР» составлена и отвечает требованиям нормативных документов, определенных Федеральным Законом РФ от 02.11.96г. № 129 ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99.
Оценка статей баланса и бухгалтерской отчетности соблюдена допущениями и требованиями, предусмотренными Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 27 декабря 2023г. № 16 ОД., которым определены основные моменты.

2.1. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 21.11.96 № 129-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом директора.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2024г. была проведена проверка на обесценение основных средств. По результатам проверки признаки обесценения не установлены.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";
- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".

В соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022 последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются альтернативным способом, при котором допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

При применения альтернативного способа перехода на ФСБУ 14/2022 были сделаны следующие мероприятия:

- Объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов были переклассифицированы в НМА.

- В качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего бъекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации.
- Определен оставшийся срок полезного использования.

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью **100 000** рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Учет результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п.4 ФСБУ 14/2020, осуществляется на отдельном забалансовом счете.

При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости.
Переоценка не производится.
Проверка НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец отчетного года.
Проверка капвложений в НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец отчетного года.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА в бухгалтерском учете.

Не подлежат амортизации объекты НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Такие нематериальные активы организация проверяет на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом.

2.5. Производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости исходя из фактических затрат, связанных с производством, определяемым ежемесячно по окончании месяца без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Учет отгруженных товаров ведется по фактической себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные». Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Порядок формирования резервов

2.6.1. Резерв по сомнительным долгам.

Принимая во внимание принцип осмотрительности, в целях создания **Резерва сомнительных долгов** под дебиторской задолженностью понимается не погашенная в установленные сроки и не обеспеченная гарантиями задолженность, учитываемая на счете 62 «Расчеты с покупателями и

заказчиками», счете 60 «Авансы выданные», счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2.6.2. Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей.

Материально-производственные запасы (далее МПЗ), на которые в течение отчетного периода рыночная цена снизилась или которые морально устарели либо потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния МПЗ.

При расчете принимается во внимание:

- изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Компания вела свою деятельность;
- назначение материально-производственных запасов;
- текущая рыночная стоимость готовой продукции, при производстве которой используется сырье, материалы и другие материально-производственные запасы.

2.6.3. Резерв на оплату отпусков.

Отчисление в Резерв по работнику на конец расчетного месяца рассчитывается по формуле:
- (ФОТ работника за последние 12 месяцев)/12мес/29,4* кол-во дней неиспользованного отпуска на конец расчетного месяца.

Обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства.

2.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал. Под курсовой разницей, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, признается разность между рублевой оценкой задолженности учредителя (участника) по вкладу в уставный (складочный) капитал Общества, оцененному в учредительных документах в иностранной валюте, исчисленной по курсу Центрального банка РФ на дату поступления суммы вкладов, и рублевой оценкой этого вклада в учредительных документах.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024г. составил: Евро –106,1028 рублей.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках развернуто в составе прочих доходов (расходов).

2.8. Для целей налогового учета:

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления;

- при определении материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки средней стоимости;

- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. От 28.04.2018) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;

- покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости;

- общество не создает резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков.

- общество формирует регистры налогового учета.

2.9. Изменения учетной политики в 2024 году

Обязательное применение с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» потребовало внесение корректировок в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год.

Выбран способ перехода на ФСБУ по нематериальным активам.

Отражен ряд положений: установлен лимит стоимости НМА; способ оценки НМА; выбран способ, связанный с начислением амортизации; установлен порядок проверки элементов амортизации.

3. Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности (реализации) работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Прочие доходы (расходы) отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто, если указанные доходы и расходы не являются существенными для характеристики финансового положения Компании.

4. Учет расходов

В целях бухгалтерского учета себестоимость продукции определяется как производственная. В себестоимость продукции включаются расходы, которые учитываются на счетах 20, 25.

Общехозяйственные и коммерческие расходы, отраженные на счетах 26 и 44, списываются в отчетном периоде на счет реализации (счет 90).

Общехозяйственные расходы признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по транспортному налогу принимаются к учету как расходы по обычным видам деятельности и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

5. Раскрытие информации по отдельным статьям.

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

5.1. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Расчетные счета	1 543	483	1 978
Валютные счета	1	1	4 226
Депозитные счета	10 000	61 857	68 300
Переводы в пути	4 183	4 183	-
Итого	**15 727**	**66 494**	**74 504**

5.2. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены:

- договоры по страхованию имущества и убытков от перерыва деятельности - 94 тыс. руб.;
- страхование жизни – 173 тыс. руб.;
- страхование автотранспорта – 546 тыс. руб.;
- добровольное медицинское страхование – 1 334 тыс. руб.;

5.3. Резервы

5.3.1. Резерв сомнительных долгов

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена инвентаризация дебиторской задолженности. В ходе инвентаризации не выявлено просроченной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. В связи с этим резерв сомнительных долгов не создавался.

Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность реально существует, может быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем отсутствие резерва сомнительных долгов оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

5.3.2. Резерв под обесценение МПЗ.

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведения инвентаризации перед составления годовой бухгалтерской отчетности материалов, потерявших свое первоначальное качество, не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости материалов не создавался.

Считаем, что балансовая стоимость МПЗ в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под снижение стоимости МПЗ оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности

5.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. в соответствии с Уставом составляет 37 500 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

5.5. Добавочный капитал

Источниками формирования добавочного капитала являются:
- превышение стоимости вклада участника в уставный капитал общества над номинальной стоимостью, оплаченной участником доли;
- дополнительные вклады в имущество ООО;
- курсовые разницы, связанные с расчетами с участниками по вкладам, в том числе вкладам в уставный (складочный) капитал организации, выраженным в иностранной валюте.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 113 613 тыс. рублей. Из них:
- 113 333 тыс. руб. - сумма дополнительных вкладов;

- 280 тыс. руб. - превышение стоимости вклада участника в уставный капитал общества над номинальной стоимостью, оплаченной участником доли.

5.6. Резервный капитал

Резервный капитал не формировался.

5.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

5.8. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет.
Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	31 476	23 839	23 293	36 583
Налог на прибыль	8 656	11 600	9 643	32 302
НДФЛ	10 245	10 148	6 590	6 253
Транспортный налог	60	60	60	59
Имущество	738	773	864	946
Расчеты по пенсионному обеспечению и медицинскому страхованию	16 713	16 199	12 508	11 777
Итого	67 888	62 619	52 958	87 920

5.9. Кредиты и займы

Задолженность по займам в бухгалтерском балансе входит в состав следующих строк:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Задолженность на 31.12.2024 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-
Краткосрочные заемные средства	1510	207	193
в т.ч Проценты	1512	207	193

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным займам в следующих размерах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2024 г.**	**2023 г.**
Сумма процентов, начисленная за период, всего	207	193
в том числе		
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	14	193

Проценты пересчитываются путем пересчета в рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации на последний день отчетного (налогового) периода.

5.10. Оценочные обязательства

В составе строки 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено следующее:

За 2023 г

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства – всего	5750	4 171	5 405	3 813	-	5763
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков работников	5751	4 171	5 405	3 813	-	5 763

За 2024 г

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства – всего	5750	5 763	6 543	5 960	-	6 346
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков работников	5751	5 763	6 543	5 960	-	6 346

Резерв по оплате отпусков сформирован в соответствии с методикой, установленной учетной политикой (по каждому работнику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.)

Является фактически рассчитанной величиной.

5.11. Отложенные налоговые обязательства

Компания использует балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств.

В течение отчетного периода следующие суммы временных разниц повлекли корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023г.
Временные разницы		
-основные средства	(2 117)	3 601
- нематериальные активы	(655)	-
- оценочное обязательство по оплате отпусков работников (не начисляется в налоговом учете)	434	318

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023г.
- отложенные доходы по курсовым разницам	411	(346)
- отложенные расходы по курсовым разницам	(653)	2 392
-арендные обязательства	2 032	(2 414)
-прямые расходы в остатке ГП	587	(440)
- амортизация	-	84
- дебиторская задолженность	(223)	122

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Тыс. руб.

	Отложенные налоговые активы и обязательства		
Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	16 345	4 086	20 431
Отложенные налоговые обязательства	14 374	3 594	17 968

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

5.12. Выручка и себестоимость продаж

Основной вид деятельности Общества – производство пластиковых канистр.

Выручка от продажи работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	363 809	253 245	319 074	(199 811)
в том числе				
Канистры конвекционные	327 908	(331 104)	262 856	(154 868)
Товары для перепродажи	33 970	(22 141)	49 997	(31 275)
Прочее (создание страхового запаса)	1 931	-	6 221	-

Расшифровка строки 5650 таблицы 6 пояснений к балансу:

Тыс. руб.

Прочие затраты	2024	2023
	90 933	**60 351**
В т.ч.:		
Аренда здания, склада, оборудования	2 885	4 367
Аудит	200	600
Транспортные расходы	15 663	10 143
Электроэнергия	8 607	9 900
Вознаграждение НОУ-ХАУ	-	3 482
Вознаграждение члену совета директоров	2 299	-
Юридические услуги	15 833	1 388
Программное обеспечение	2 595	1 996
Налог на имущество	721	847
Компенсационные выплаты	918	867
Командировочные	3 149	1 033
Представительские	429	178
Услуги связи	247	178
Страхование	1 729	1 838
Ремонт оборудования	6 242	3 313
Содержание оборудования	288	348
Информационно-консультационные услуги	542	359

Прочие затраты	2024	2023
Оплата простоя сотрудников	1 612	-
Маркетинговые исследования	438	-
Складское хранение	13 147	9 438
Прочие материалы	-	634
Подбор персонала, обучение	150	373
Брак в производстве	5 006	-
Услуги по качеству	451	1 088
ДМС	953	931
Охрана труда	1 411	1 033
Обслуживание транспорта	1 557	1 604
Обслуживание зданий	382	501
Прочие затраты	3 479	3 912

5.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Всего	**48 282**	**(29 190)**	**10 419**	**(32 653)**
в том числе				
Госпошлина	-	(23)	-	(17)
Компенсационные выплаты	-	(3 940)	-	(2 027)
Расходы на услуги банков	-	(392)	-	(484)
Курсовые разницы	6 569	(8 115)	8 252	(17 071)
Реализация прочих материалов	830	(566)	369	(260)
Оприходование списанных материалов	2 376	-	1 784	-
Проценты по лизингу	-	(7 359)	-	(8 279)
ДМС	-	(510)	-	(4 17)
Благотворительность	-	(460)	-	-
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	37 333	(38)	-	-
Корректировка начислений по резервам на отпуска	986	-	-	-
Списание материалов	-	(3 115)	-	(2 783)
Выплата члену совета директоров	-	(1 365)	-	-
Оплата членства в торгово-промышленных палатах	-	(650)		
Прочие доходы (расходы)	188	(2 657)	14	(1 315)

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся

лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948–1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

6.1. Перечень и характер отношений со связанными сторонами:

№№ п/п	*Перечень связанных сторон*	*Характер отношений*	*Примечание*
1	ООО «Управление Агроактивами»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Раскрытие информации в разделе 6.2.1. Операции по группе «Основное хозяйственное общество»
2	АО "ПТИЦЕФАБРИКА "КОМСОМОЛЬСКАЯ	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
3	ООО "ЮВИКС-М"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
4	ООО "ЮВИКС-ПРО"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
5	ООО "ЛЕБЕДИ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было

№№ п/п	Перечень связанных сторон	Характер отношений	Примечание
6	ООО "ЛЕБЕДИ-АГРО"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
7	ООО "ЛПС"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
8	ООО "АГРО УСЕНЬ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
9	ООО "ШАРАН АГРО"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
10	ООО "КАЛМЫЦКАЯ РИСОВАЯ КОМПАНИЯ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
11	ООО "АФ "КУРЧАНСКАЯ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было

№№ п/п	Перечень связанных сторон	Характер отношений	Примечание
12	ООО "АЛЬБЕРСИМ-АГРО"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Операций не было
13	Майоров Денис Валентинович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Член совета директоров Операций не было
14	Федосеев Иван Сергеевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	С 27.01.2019 по 31.12.2024 осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «АХР». Раскрытие информации в разделе 6.3.1. Операции по группе «Основной управленческий персонал»
15	Цветков Василий Владимирович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Член совета директоров Раскрытие информации в разделе 6.3.1. Операции по группе «Основной управленческий персонал»

6.2. Сведения об операциях со связанными сторонами:

6.2.1. Операции по группе «ОСНОВНОЕ ХОЗЯЙСТВЕННОЕ ОБЩЕСТВО»

Тыс. руб

№№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) **2024 год**	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям **2024 год**	Форма расчетов	Величина образованных Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т. ч. за счет Резерва по сомнительным долгам
1	Краткосрочный займ выданный	50 000,00	50 000,00	Безналичная		

6. 3. Сведения по группе «ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ»

6.3.1. Операции по группе «Основной управленческий персонал»:

тыс. руб

№№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) **2023 год**	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям **2023 год**	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) **2024 год**	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям **2024 год**	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
1	Оплата труда	8 276	-	8 807	-	Безналичная
2	Премия		-	5 000	-	Безналичная
3	Отчисления на оплату труда	1 721	-	2 763	-	Безналичная
4	Компенсационные выплаты (проезд, жилье)	1 639	-	1 799	-	Безналичная
5	Выплаты члену совета директоров	2 000	-		-	Безналичная

7. Информация о прекращении использования долгосрочных активов к продаже (ПБУ 16/02)

По состоянию на 31.12.2024 г. долгосрочных активов к продаже у предприятия не числится.

8. Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах на 31.12.2024 числятся:

Тыс. руб.

Наименование	Сумма
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 694
Спец оснастка	412
Спецодежда в эксплуатации	105
Итого	3 211

9. Решения акционеров о распределении чистой прибыли

Общим собранием участников ООО «АХР» решения о выплате (объявлении) дивидендов за 2023 год не принимались, дивиденды не выплачивались)

На момент сдачи годовой отчетности за 2024 год общего собрания участников не проводилось.

10. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

11. Информация об экологической деятельности

В течение 2024 года в ООО «АГРОХИМ РЕШЕНИЯ» не приобретено и не создано новых объектов, связанных с экологической деятельностью.

В Обществе не проводились мероприятия, связанные с модернизацией основных средств, направленных на совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, направленных на повышение экологической безопасности.

Генеральный директор Федосеев И.С.

Главный бухгалтер Метлова Н.В.

25.03.2025