

ООО «СХП «АЛЕКСАНДРИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Общие сведения

Юридический адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Почтовый адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Уставный капитал равен размеру 4 000 000,00 рублей. Изменения размера уставного капитала Общества не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- 2024 год – 86 человек
- 2023 год – 86 человек

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

ОКВЭД 01.11.1; 01.11.3 – выращивание, переработка, хранение и реализация зерновых, зернобобовых, масличных культур.

Директор Общества - Омаров Курбан Ахмедович на основании приказа № 187 от 16.12.2024г.

Главный бухгалтер Общества – Жукова Людмила Александровна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Данная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024г., утвержденной приказом № 209 от 29.12.2023г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» (Приказ Минфина РФ от 11.03.2009 №22) и других нормативных актов. В составе информации раскрывается следующая информация (п.п. 31,39 ПБУ 4/99):

2.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. (редакции Приказа от 18.09.2006 № 116н) с учетом всех изменений и дополнений.

2.3 Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки (льгота по налогу на имущество), транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 100000,00 руб.

2.4 Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств не производилась.

2.5 Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам, не прошедшим государственную регистрацию, а также по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, амортизация не начисляется.

2.6 Нематериальные активы на предприятии отсутствуют

2.7 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. с учетом изменений от 25.10.10

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния

пригодного к использованию. Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

2.8 Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продаж в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденный приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, не переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Добавочный капитал и резервный капитал отсутствуют.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, раскрывается в налоговом учете в соответствии с Положением ПБУ 18/02.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1 код 11501 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период год	код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	2024		285737	-133474	103021	-556	-19950	338202	-153424
	2023		237051	-119838	50392	-1708	-13635	285737	-133474
В т.ч. Здания	2024		13751	-4918			-384	13195	-5302
	2023		13751	-4638			-280	13751	-4918
Машины, Оборудование	2024		157593	-93477	14244		-14172	171837	-107649
	2023		110762	-81951	46831		-11525	157593	-93477
Транспортные средства	2024		46841	-33074	55		-2393	46896	-35467
	2023		48549	-33128		-1708	-54	46841	-33074
Сооружения	2024		14967	-1996			-2528	14967	-4524
	2023		14729	-121	238		-1875	14967	-1996
Земельные участки	2024		52585	-9	28905		-191	81490	-200
	2023		49260		3324		-9	52585	-9
Другие виды ОС	2024				59817		-282	59817	-282

3.2 код 1230 Дебиторская задолженность

Перечень предприятий-дебиторов (покупатели) по состоянию на 31.12.2023 г.

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	За что образована	Дата возникнове ния задолженно сти	дата предполагаемог о погашения задолженности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	Просроче нный
1	2	3		6	7	4	5
1	ООО Шаумяновское п.Шаумянский	ИНН 2625027987	за продукцию	окт.24	дек.24	2 803 723,20	
2	Демянова В.А. СК ст. Александрийская	ИНН 262502238533	за услуги	окт.24	дек.24	4 888,15	
3	ООО СХП Рассвет ст.Георгиевская	ИНН 2625027835	за материалы	окт.24	дек.24	1 305 385,20	
4	ООО СХП Свободный труд с.Новоселицкое	ИНН 2616008385	за продукцию	окт.24	дек.24	480 516,67	
5	ООО СХП "Подгорное" ст. Подгорная	ИНН 2625029825	за хлеб	окт.24	дек.24	3 964,80	
	Всего					4 598 478,02	0

Перечень предприятий-дебиторов (прочие) по состоянию на 31.12. 2023 года

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	за что	Дата возникнове ния задолженно сти	дата предпо лагаемо го погаше ния задолже нности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	ООО АгроХимУниверсал г.Ессентуки	ИНН 2618013359	удобрения, хсзр	окт.24	дек.24	21 207 003,40	
2	Агротехсервис ООО ст.Александрийская	ИНН 2625023661	услуги	окт.24	дек.24	11 200,00	
3	АСТ ООО г. Пятигорск	ИНН 2311082835	запчасти	окт.24	дек.24	56 018,39	
4	ООО АТМ г. Ставрополь	ИНН 2636040330	запчасти	окт.24	дек.24	10,79	
5	ООО Джи Пи СИ Рус г. Ростов-на-Дону	ИНН 6167108933	ГСМ	окт.24	дек.24	46 930,68	
6	Боженко А.В. ИП с. Крымгиреевское	ИНН 260302407653	запчасти	окт.24	дек.24	847 277,00	
7	ООО РН-Карт г.Москва	ИНН 7743529527	бензин	окт.24	дек.24	9 286,74	
8	Кочергин В.В. ИП г. Краснодар	ИНН 231293638982	услуги	окт.24	дек.24	10 800,00	
9	МТС ПАО г.Ставрополь	ИНН 7740000076	услуги	окт.24	дек.24	251,00	
10	НК-Роснефть Ставрополье г.Ставрополь	ИНН 2636035027	ГСМ	окт.24	дек.24	57 337,51	
11	Войнов А.А. ИП ст.Незлюбная	ИНН 262500512981	услуги	окт.24	дек.24	305 000,00	

12	Сельмашсервис-Оптигел ООО г. Волгоград	ИНН 3459012711	запчасти	окт.24	дек.24	42 672,72	
13	Серди Телеком ООО п.Комсомолец	ИНН 2609019259	услуги	окт.24	дек.24	2 877,68	
14	РУСГАЗ ООО г.Георгиевск	ИНН 2634094387	ГСМ	окт.24	дек.24	18 583,33	
15	ФГБНУ ФНЦ ВНИИМК г.Краснодар	ИНН 2311008207	семена	окт.24	дек.24	225 000,00	
16	Югополис ООО г.Краснодар	ИНН 2308217850	спецоценка	окт.24	дек.24	4 200,00	
17	Расчеты по кредитам с работниками		займы	окт.24	дек.24	1 380 000,00	
18	СпецЗащита ООО г.Ставрополь	ИНН 2635225106	спецодежда	окт.24	дек.24	130 435,00	
19	ООО Технополис п.Иноземцево	ИНН 2627014863	запчасти	окт.24	дек.24	1 200,00	
20	Инертстрой ООО ст. Зольская	ИНН 2609025407	материалы	окт.24	дек.24	48 414,00	
21	СКАУТ ООО г.Невинномысск	ИНН 2631032921	услуги	окт.24	дек.24	658 500,00	
22	ООО ВТБ Лизинг г.Москва	ИНН 7709378229	лизинг	окт.24	дек.24	114 771,49	
23	Росагролизинг ООО г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	окт.24	дек.24	23 779,00	
24	Росагролизинг ООО г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	окт.24	дек.24	332 009,94	
25	ООО Карьер с. Солдато-Александровское	ИНН 2619010287	материалы	окт.24	дек.24	50 000,00	
26	Подгорное ООО СХП ст. Подгорная	ИНН 2625029825	займы	окт.24	дек.24	2 600 000,00	
27	Свободный труд ТК с.Новоселицкое	ИНН 2616800142	займы	окт.24	дек.24	250 000,00	
28	Шаумяновское ООО п.Шаумянский	ИНН 2625027987	займы	окт.24	дек.24	10 300 000,00	
29	Шурупов Н.П. с.Новоселицкое	ИНН 261600024658	займы	окт.24	дек.24	10 415 322,00	
30	Расчёты с арендодателями за с/х продукцию		аренда	окт.24	дек.24	537,80	
31	Расчеты по налогам и сборам			окт.24	дек.24	369 382,30	
32	РСХБ-СТРАХОВАНИЕ АО СК г.Ставрополь	ИНН 3328409738	страхование	окт.24	дек.24	8 703 193,82	
	Всего					58 221 994,59	

3.3 код 1520 Кредиторская задолженность

Перечень предприятий-кредиторов (поставщики) по состоянию на 31.12.2023 г.

N N п/ п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолженн ости	дата предполог аемого погашения задолженн ости	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
	2	3		6	7	4	5
1	ВымпелКом ПАО г.Москва	ИНН 7713076301	услуги	окт.24	дек.24	8 100,61	
2	Интегра СИ-ЭС ООО г. Эссентуки	ИНН 2317048830	услуги	окт.24	дек.24	23 290,00	

3	СКАУТ ООО г.Невинномысск	ИНН 2631032921	услуги	окт.24	дек.24	12 150,00	
4	Ставропольэнергообл г.Ессентуки	ИНН 2626033550	услуги	окт.24	дек.24	98 517,09	
5	Ставропольрегионгаз ООО г.Ставрополь	ИНН 2635048440	услуги	окт.24	дек.24	18 772,76	
6	Ростелеком ПАО г.Ставрополь	ИНН 7707049388	услуги	окт.24	дек.24	2 812,72	
7	Ставропольстройоптторг АО КПК г.Минеральные Воды	ИНН 2635024103	запчасти	окт.24	дек.24	140 348,00	
8	Ставрополькрайводокан ал г.Георгиевск	ИНН 2635040105	услуги	окт.24	дек.24	5 247,22	
	Всего					309 238,40	

**Перечень предприятий-кредиторов (прочие)
по состоянию на 31.12.2023 г.**

N N п/ п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолженн ости	дата предпол огаемого погашени я задолжен ности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	РСХБ-СТРАХОВАНИЕ АО СК г.Ставрополь	ИНН 3328409738	страховани е	окт.24	дек.24	6 830 983,32	
2	Расчёты с арендодателями за с/х продукцию		аренду	окт.24	дек.24	2 732 610,66	
3	Расчеты по налогам и сборам		налоги	окт.24	дек.24	1 917 953,25	
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		взносы	окт.24	дек.24	3 810 133,34	
5	Быстрицкий И.С.	ИНН 262519825890		окт.24	дек.24	69 860,21	
6	Росагролизинг г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	окт.24	дек.24	47 239,10	
	Всего					15 408 779,88	

**Перечень кредиторов (Учредители)
по состоянию на 31.12.2023 г.**

N N п/ п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникнов ения задолженн ости	дата предпол огаемого погашени я задолжен ности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						Срочный	Просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	Галеев М.Г. Г.Ессентуки	ИНН 262600850007	выплата дивидендов 2021г.	окт.24	дек.24	2 215 584,59	

2	Шурупов Н.П. с.Новоселицкое	ИНН 261600024658	выплата дивидендов 2021г.	окт.24	дек.24	2 215 584,59	
	Всего					4 431 169,18	

3.4 код 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	31.12.2022	31.12.2023	тыс. руб. 31.12.2024
Нераспределенная прибыль прошлых лет	132135	129883	241890
Нераспределенная прибыль отчетного года	145160	118007	40222

3.5 код 1410 Долгосрчные обязательства

	31.12.2022	31.12.2023	тыс. руб. 31.12.2024
1.Кредиты и займы в т.ч.	-	29032	22920
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	29032	20920

3.6 код 1510 Краткосрочные заемные средства

	31.12.2022	31.12.2023	тыс. руб. 31.12.2024
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	44366	50000	49939
Итого:	44366	50000	49939

3.7 Выручка от продаж

	2022	2023	тыс. руб. 2024
Выручка от реализации продукции	364660	359916	371066
Итого:	364660	359916	371066

Выручка всего: от сельхоз/деятельности – 99,0%, не сельхоз/деятельность – 1,0%.

Анализ прибыли по видам номенклатуры (руб.) за 2024 г.			
Виды номенклатуры	Выручка	Себестоимость	Прибыль
Пшеница	272 490 794	203 331 522	69 159 272
Кукуруза	44 902 622	63 006 136	-18 103 514
Горох	16 782	31 879	-15 097
Ячмень	11 317 976	11 798 598	-480 622
Лен	9 715 509	5 902 797	3 812 712
Хлеб	2 299 833	2 060 686	239 147
Подсолнечник	30 321 164	23 875 017	6 446 147
Мука	1 500	1 014	486
Итого	371 066 180	310 007 649	61 058 531

3.8 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) :

	2022	2023	тыс. руб. 2024
Материальные затраты	156122	138306	154150
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	43418	47811	68824
Амортизация основных средств	13573	15343	23899

Прочие затраты	17690	21282	15760
Итого:	230803	222742	262633
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-20815	5399	50201
Незавершенного производства	89924	103178	108566
Расходов будущих периодов	4475	3080	2129

3.9 код 2340 Прочие доходы

	2022	2023	2024
Прочие операционные доходы	564	647	1572
Возмещение с/хоз. убытков к получению	41	0	0
Прочие внереализ. доходы (оприх. материалов)	5177	4890	19820
Итого :	5782	5537	21392

тыс. руб.

3.10 код 2350 Прочие расходы

	2022	2023	2024
Прочие операционные расходы (аренда)	191	286	1288
Прочие внереализационные расходы	3302	4749	4749
Прочие косвенные расходы (налоги)	348	481	1606
Итого:	3841	5516	21523

тыс. руб.

4. Условные факты хозяйственной деятельности:

На отчетную дату Организация не имеет:

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- Учетные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия др. организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- Обязательств в отношении охраны окружающей среды;
- Продаж или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др;
- Другие аналогичные факты.

5. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

- После отчетной даты Общество не осуществляло сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024г. виды деятельности Обществом не прекращались.

7. Чистые активы Общества

Показатель	2022 год	2023 год	2024 год
Чистые активы	277295	247890	282112
Уставный капитал	4000	4000	4000

тыс. руб.

Директор ООО СМП «Александрия»

Главный бухгалтер



Омаров К. А.

Жукова Л. А.