

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	-	-	105	-	-	(2)	-	-	-	105	(2)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	105	-	-	(2)	-	-	-	105	(2)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	203	-	(105)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ Электронная поставка	5181	за 2024г.	-	18	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Магомедова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

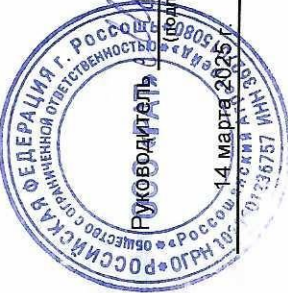
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	547	4 583	-	(4 583)	547
	5250	за 2023г.	547	30 370	-	(30 370)	547
в том числе:							
Планшет Samsung Tab S8 Ultra(512Gb) SM-X906BZAFAU графит AU2155	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	150	-	(150)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 583	2 917
в том числе:			
Железнодорожное полотно, 2,236 км	5261	4 583	2 917
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	710	710	710
	5288	-	-	-



 Руководитель Магомедова Наталья Владимировна (подпись)

Магомедова Наталья
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	3 596 934	-	1 348 556	1 319 228	-	-	-	3 626 262	-
	5311	за 2023г.	2 902 134	-	1 448 544	753 744	-	-	-	3 596 934	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	48 150	-	-	48 140	-	-	-	10	-
	5315	за 2023г.	48 150	-	-	-	-	-	-	48 150	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	3 645 084	-	1 348 556	1 367 368	-	-	-	3 626 272	-
	5310	за 2023г.	2 950 284	-	1 448 544	753 744	-	-	-	3 645 084	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

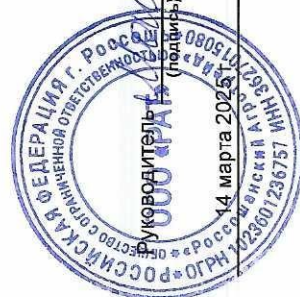
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Магомедова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	240 719	(240 719)	-	-	-	-	-	-	-	-	240 719	(240 719)
	5524	за 2023г.	240 719	(240 719)	-	-	-	-	-	-	-	-	240 719	(240 719)
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	1 373 254	-	640 327	-	(360 692)	-	(133)	-	9 688	937	1 661 640	-
	5530	за 2023г.	1 100 964	-	729 752	-	(739 143)	(103)	(106)	-	281 784	-	1 373 254	-
	в том числе:													
	5511	за 2024г.	19 687	-	24	-	(19 339)	-	(133)	-	-	-	372	-
	5531	за 2023г.	364	-	19 425	-	(102)	-	(106)	-	-	-	19 687	-
	5512	за 2024г.	318 361	-	641	-	(317 013)	-	-	-	-	-	1 988	-
	5532	за 2023г.	4 683	-	317 229	-	(3 517)	(35)	-	-	-	-	318 361	-
	5513	за 2024г.	1 035 206	-	639 662	-	(24 339)	-	-	-	9 688	937	1 659 280	-
	5533	за 2023г.	1 095 917	-	393 098	-	(735 524)	(69)	-	-	281 784	-	1 035 206	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	1 373 254	-	640 327	-	(360 692)	-	(133)	X	9 688	937	1 661 640	-
	5520	за 2023г.	1 100 964	-	729 752	-	(739 143)	(103)	(106)	X	281 784	-	1 373 254	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	2 218 984	2 800 473	7	(2 095 235)	(6 821)	-	9 688	937	2 926 159
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	1 940 654	1 846 960	72	(1 849 133)	(1 352)	-	281 783	-	2 218 984
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	310 869	293 253	7	(309 694)	(2)	-	-	-	294 433
авансы полученные	5581	за 2023г.	811 210	309 832	12	(810 185)	-	-	-	-	310 869
	5562	за 2024г.	1 618 790	2 174 028	-	(1 500 396)	(6 819)	-	-	-	2 285 602
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023г.	1 121 547	1 530 247	-	(1 031 651)	(1 352)	-	-	-	1 618 790
	5563	за 2024г.	289 324	333 192	-	(285 144)	-	-	9 688	937	346 123
кредиты	5583	за 2023г.	7 864	6 882	59	(7 264)	-	-	281 783	-	289 324
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	2	-	-	(1)	-	-	-	-	1
	5586	за 2023г.	34	-	-	(33)	-	-	1	-	2
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	2 218 984	2 800 473	7	(2 095 235)	(6 821)	X	9 688	937	2 926 159
	5570	за 2023г.	1 940 654	1 846 960	72	(1 849 133)	(1 352)	X	281 783	-	2 218 984

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Магомедова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

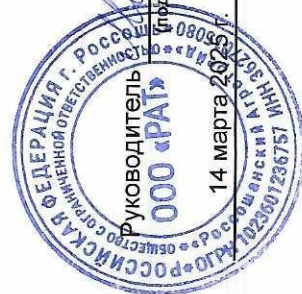
Руководитель
(подпись)

14 марта 2025 г.
103-3601236757

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 373	2 706
Расходы на оплату труда	5620	343 916	284 793
Отчисления на социальные нужды	5630	90 655	74 204
Амортизация	5640	9 357	8 770
Прочие затраты	5650	244 000	160 881
Итого по элементам	5660	690 301	531 354
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	690 301	531 354

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



Магомедова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (143)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60 673	37 278	(15 119)		82 688



Магомедова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

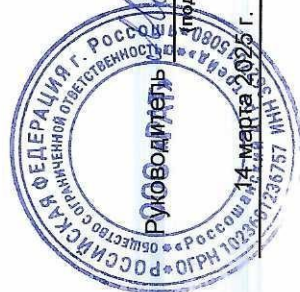
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Магомедова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Магомедова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

14 марта 2025 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОССОШАНСКИЙ АГРОТРЕЙД»**

396657, Россия, Воронежская область, м. р-н Россошанский, г.п. город Россошь, г. Россошь,
ул. Химзаводская, зд 2/28, помещ. 78

ИНН 3627015080 КПП 660850001

тел. (47396) 9-64-47, 9-63-25, 6-72-92

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

1. Общие сведения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Россошанский Агротрейд»

1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО «РАТ»

1.3. Место нахождения Общества:

396657, Воронежская область, м. р-н Россошанский, г.п. город Россошь, г. Россошь,
ул. Химзаводская, зд. 2/28, помещ. 78

1.4. Данные о государственной регистрации Общества:

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1023601236757.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано
Межрайонной инспекцией МНС России № 4 по Воронежской области 20 декабря 2002
года.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

(ИНН): 3627015080

1.6. Сведения об аудиторе Общества:

ООО АУДИТ "ОПТИМА ГРУПП".

ИНН: 7724242511, ОГРН: 1027700220481,

Место нахождения: 109316, г. Москва, Волгоградский пр-кт, д. 2, оф.307.

ООО АУДИТ «ОПТИМА ГРУПП» является членом саморегулируемой организации
аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» за
основным номером 10206018235.

1.7. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях:

Обособленное подразделение ООО "РАТ" г. Россошь, 396657 Воронежская обл. г.
Россошь ул. Химзаводская 2/28.

Обособленное подразделение ООО "РАТ"- Средний Икорец, 397961 Воронежская обл.,
Лискинский р-н, с. Средний Икорец, ул. 30 лет Победы, 1А.

Обособленное подразделение ООО "РАТ" – Латная, 396950 Воронежская обл.,
Семилукский р-н, р.п. Латная, Заповедный пер., 8.

1.8. Сведения об органах управления Общества:

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор.

В отчетном периоде должность Генерального директора занимали:

- Жаркова Мария Анатольевна - с 01.01.2024г. по 09.10.2024г. (назначенная решением единственного участника ООО «Россошанский Агротрейд» от 11 июня 2021г., сроком на три года с 14.06.2021 г. по 13.06.2024г.);

- Магомедова Наталья Владимировна с 10.10.2024г. по 31.12.2024г. (назначенная решением единственного участника ООО «Россошанский Агротрейд» от 09 октября 2024г., сроком на три года с 10.10.2024 г. по 09.10.2027г.)

Формирование Совета директоров уставом Общества не предусмотрено.

1.9. Сведения об органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

Создание ревизионной комиссии уставом Общества не предусмотрено.

1.10. Виды деятельности:

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами, ОКВЭД 46.75.1. И дополнительный вид деятельности - перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами, ОКВЭД 49.41.1.

Выручка от реализации минеральных удобрений составила 15 556 572 тыс. рублей.

1.11. Сведения об учредителях:

Единственным и 100% учредителем организации является АО "Минудобрения", уставной капитал 11 317 тыс. рублей.

1.12. Сведения о среднесписочной численности:

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 107 человек, списочная численность работающих, без внешних совместителей, составила 107 человек.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 113 человек, списочная численность работающих, без внешних совместителей, составила 113 человек.

1.13. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности по предприятию:

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024 г.

По дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила 372,38 тыс. руб. Авансы выданные составили 1 988,08 тыс. руб. Переплата по налогам составила 21 658,79 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности отражены проценты по выданным займам в размере 1 581 606,33 тыс. руб. (со сроком погашения не ранее 03.03.2027г.). Задолженность подотчетных лиц составила 415,62 тыс. руб. Задолженность по расчётам с прочими поставщиками и подрядчиками, и дебиторская задолженность прочих контрагентов составили 55 599,09 тыс. руб. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 составила 1 661 640,29 тыс. руб.

По кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 294 432,71 тыс. руб., в том числе 292 859,85 тыс. руб. – текущая задолженность перед АО «Минудобрения» за продукцию, за ГСМ и по аутсорсинговым услугам. Авансы, полученные

от покупателей под будущие поставки продукции, составили 2 285 602,26 тыс. руб. Текущая задолженность по налогам и взносам составила 346 122,93 тыс. руб. Прочая кредиторская задолженность составила 0,97 тыс. руб. Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 составила 2 926 158,87 тыс. руб.

1.14. Другие сведения:

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составляет в тыс. руб.:

№	Наименование показателей	Срок полезного использования	Сумма 2024 год
1	Здания	от 5-7 лет	1 729,35
2	Здания (долгосрочная аренда)	от 1-5 лет	1 097,62
3	Сооружения	св. 30 лет	13 601,46
4	Машины и оборудование	от 3-5 лет	1,03
5	Машины и оборудование	от 5-7 лет	38,99
6	Машины и оборудование	от 7-10 лет	464,44
7	Машины и оборудование	от 10-15 лет	1,80
8	Машины и оборудование	от 15-20 лет	131,57
9	Машины и оборудование	св. 30 лет	281,23
10	Транспортные средства	от 3-5 лет	43,00
11	Транспортные средства (финансовая аренда)	от 3-5 лет	20 020,95
12	Транспортные средства	от 5-7 лет	2 697,54
13	Офисное оборудование	от 2-3 лет	767,9
14	Офисное оборудование	от 3-5 лет	117,74
15	Офисное оборудование	от 5-7 лет	773,75
16	Земельные участки	стоимость не погашается	709,72
17	Незавершенное строительство	стоимость не погашается	546,9
	Остаточная стоимость основных средств		43 025,07

Остаток процентов по лизинговому имуществу на 31.12.2024г. составляет – 5 967,8 тыс. руб.;
- процентная ставка составляет 17,6717% годовых.

Остатки товарно-материальных ценностей на 31.12.2024г. составляют:

№	Наименование показателей	Ед.изм.	Сумма
1	Материалы	тыс.руб.	5 078,04
2	Товары	тыс.руб.	80 609,94
	ИТОГО:		85 684,98

По итогам годовой инвентаризации активов было подтверждено отсутствие необходимости в формировании резерва под обесценение ТМЦ, данный резерв не формировался.

Финансовые вложения ООО «Россошанский Агротрейд» на 31.12.2024 г. составляют 3 626 271,86 тыс. рублей. По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

1. Из них по договорам займа:

Долгосрочные займы:

1.2. Долгосрочные займы, отраженные в составе финансовых вложений: 3 626 261,96 тыс. рублей. Срок погашения – 03.03.2027 год и позже.

3. Доля в уставном капитале российского общества с ограниченной ответственностью согласно договора об учреждении от 01.12.2020г. – 9,9 тыс.руб.

По итогам годовой инвентаризации активов было подтверждено отсутствие необходимости в формировании резерва под обесценение финансовых вложений, данный резерв не формировался.

Отражение займов в балансе произведено без учёта дисконтирования.

1. Арендованные основные средства (офисные помещения) за 2024 год:

У АО «Минудобрения» на сумму 282,60 тыс.руб. (в т.ч. НДС – 42,52 тыс.руб.) – с января по сентябрь 36,1 кв. м – на сумму 150,10 тыс.руб. и с октября по декабрь 95,6 кв. м – на сумму 132,50 тыс.руб. Оставшаяся сумма платежей до конца срока действия договора 353,34 тыс.руб.

У ООО «Горбушкин Дом» – 1 642,5 кв. м, на сумму 5 199,94 тыс.руб. (в т.ч. НДС – 866,66 тыс.руб.)

У ИП Казяба Е.В. – 98,7 кв. м., на сумму 4 192,13 тыс.руб. (НДС не облагается)

2. Основные средства, сданные в аренду в течение 2024 года на сумму 3 886,58 тыс.руб., из них по позициям:

№	Объекты аналитического учета	Сумма, тыс. рублей, (в т.ч. НДС)	Содержание проводки
1	Подъездная дорога	1 098,30	ОС сданные в аренду
2	Железнодорожное полотно	2 593,02	
3	Электрическое оборудование	95,58	
4	Автомобили	78,20	
5	Прицепы	21,48	

2. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Россошанский Агротрейд» являлись:

1. Лицо, исполняющее функции генерального директора – Магомедова Н.В, назначенная на должность Решением единственного участника ООО «Россошанский Агротрейд» от 09 октября 2024г., сроком на три года с 10.10.2024 г. по 09.10.2027г. Общая сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2024 год составляет 17 386 тыс. руб.;

2. АО «Минудобрения» – единственный участник ООО «Россошанский Агротрейд», владеет 100% долей общества и является основным поставщиком минеральных удобрений.

Операции со связанными сторонами (между ООО «Россошанский Агротрейд» и АО "Минудобрения») за 2024 год			
	в тыс. руб., с НДС		
	оборот	Сальдо на 31.12.2024г.	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Приобретение продукции	17 420 657,72		292 167,42
Аренда нежилых помещений	282,61		44,17
Аутсорсинговые услуги	6 964,88		580,41
Приобретение ГСМ	1 021,13		67,85
Предоставление в аренду транспортных средств без экипажа	99 68		-
ИТОГО:	14 433 655,5	0,00	292 859,85

Между АО "Минудобрения" и ООО «Россошанский Агротрейд» по состоянию на 31.12.2024 г. действуют несколько видов хозяйственных отношений, в том числе реализация минеральных удобрений, оказание услуг по аутсорсингу, аренда имущества, реализация ГСМ.

Остаток по расчётам со связанными сторонами на 31.12.2024 года составил 292 859,85 тыс. руб. (кредиторская задолженность ООО «РАТ»)

3. Основные положения учетной политики организации.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов, связанных с приобретением этих запасов. Оценка МПЗ при списании или продаже на сторону определяется по средней себестоимости, с последующей корректировкой стоимости номенклатуры на конец отчетного месяца.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются полностью в отчетном месяце путем списания накопленных расходов в дебет счета 90, суб.счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Амортизация объектов основных средств в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом. В налоговом и бухгалтерском учете, норма амортизации определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию исходя из срока полезного использования с учетом классификации основных средств.

Метод определения выручки для целей налогообложения – по отгрузке.

Разделение доходов на основную деятельность и прочие:

- к основной деятельности – относится выручка от продажи минеральных удобрений;
- к прочей деятельности - относится выручка от сдачи движимого и не движимого имущества в аренду.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ № 6/2020 «Основные средства», Утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. – метод перехода упрощенный. Все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости и не переоцениваются.

Учет арендных платежей с ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. – метод

перехода – упрощенный.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «НМА», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. – метод перехода – упрощенный.

4. Расшифровка и анализ отдельных показателей отчетности.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Россошанский Агротрейд» в 2024 году.

Выручка компании за 2024г. составила 15 556 572 тыс. руб. за счет реализации минеральных удобрений.

Выручка за 2024 г. увеличилась, по сравнению с выручкой за 2023 г., 2022г.

По сравнению с 2023 г. (выручка составляла 12 821 790 тыс. руб.) обороты компании увеличились на – 2 734 782 тыс. руб. или на 21,33 %.

По сравнению с 2022 г. (выручка составляла 18 762 297 тыс. руб.) обороты компании уменьшились на – 3 205 725 тыс. руб. или на 17,09 %.

Расшифровка себестоимости продаж по основным видам деятельности в разрезе видов реализованной продукции отражена в виде таблицы:

Расшифровка себестоимости продаж ООО "Россошанский Агротрейд"

№ п/п	Вид затрат	2024 год	2023 год
		Сумма, тыс. руб.	
1	Азофоска (различных марок)	5 475 019	3 761 917
2	Аммиак	374 722	1 021 790
3	Аммиачная вода	13 039	25 832
4	Мел технологический	11 742	9 632
5	Селитра аммиачная	8 938 783	7 436 542
Итого:		14 813 305	12 255 713

Услуги по доставке минеральных удобрений в 2024г. учтены в себестоимости продаж по видам продукции.

Расшифровка коммерческих расходов ООО "Россошанский Агротрейд"

№ п/п	вид затрат	2024 год	2023 год
		Сумма, тыс. руб.	
1	Оплата труда	345 250,08	286 002,67
2	Транспортные расходы	125 272,93	71 425,46
3	Страховые взносы	91 079,47	74 566,54
4	Услуги по хранению минеральных удобрений	36 030,13	16 850,24
5	Резерв отпусков	34 757,87	26 349,16
6	Командировочные расходы	10 700,84	11 227,90
7	Амортизация основных средств	9 355,15	5 287,87
8	Аутсорсинговые услуги	5 804,06	5 804,06

9	Охрана базы	5 286,40	5 286,40
10	Аренда недвижимого имущества	4 587,30	7 118,26
11	Автоматизация учета	3 837,64	3 010,23
12	ГСМ	1 133,47	851,52
13	Материалы	804,45	1 068,51
14	Прочие расходы	16 400,92	16 505,69
Итого:		690 300,71	531 354,51

По основной деятельности компании за 12 месяцев отчетного года получена прибыль в размере 52 966 тыс. руб.

Основную массу расходов составляют расходы, полученные в результате приобретения минеральных удобрений у АО «Минудобрения» в размере 14 813 305 тыс. руб.

Основную массу доходов составляет доход от продажи минеральных удобрений, в сумме 15 556 572 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 12 месяцев отчетного года составляет 683 689 тыс. руб.

Чистая прибыль по компании за 2024 год составляет 544 528 тыс. руб.

Расшифровки строк 2320, 2330, 2340 и строки 2350 «Отчет о финансовых результатах» отражены в таблицы:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	631 638,75	3 079,11	364 646,65	2 408,47
Возмещение ущерба по претензии	5 752,5	0	5 127,20	0,00
Госпошлина	0	5,39	144,50	229,24
Продажа услуг	3 155,75	0	2 945,41	0,00
Аренда автотранспорта	83,07	0	491,58	0,00
Перевалка груза	2 590,67	0	0	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	1 643,84	98,45	0	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	925,00	16,82	0	0
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией ОС	0	31,64	0	0
Доходы (расходы) связанные с продажей валюты	0	0	281 954,29	288 273,88
Расходы и доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	17,75	0	47,12	64,9
Резервы по сомнительным долгам	133,44	133,43	106,3	106,32
Списание просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности	6 821,09	0	1 352,41	103,2
Обязательства по предстоящим отпускам	143,49	0	467,40	93,43
Курсовые разницы	0	0	45 222,93	8 030,61

Отклонения курса продажи (покупки) иност.валюты от официального курса	0	0	0,00	4 426,19
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые в целях налогообложения.	0	15 269,20	0,00	8 864,32
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	218,57	0,00	245,78
Расходы на услуги банков (комиссия за расчетные операции)	0	238,30	0,00	7 361,57
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	0	2 636,32	0,00	2 912,55
Налоги сборы прошлых лет, доначисленные в текущем году	0	6,79	0,00	6,39
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0	459,03	4,00	22,87
Итого:	21 266,60	19 113,94	337 863,14	320 741,25

Информация по налогу на прибыль:

Условный расход по налогу: + 82 817 тыс. руб.

Постоянные разницы – 2 360 тыс. руб.

Временные разницы: 111 тыс. руб.

Движение отложенных налоговых активов за 2024год

тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на начало года	ДТ	КТ	Сальдо на конец года
Основные средства	10	3	0	13
Материалы	24	17	22	19
Кредиторская задолженность	3	1	0	4
Дебиторская задолженность	0	50	0	50
Оценочные обязательства и резервы	8 556	1 914	968	9 502
Арендные обязательства	7 171	1 279	2 053	6 397
Итого	15 764	3 264	3 043	15 984

Движение отложенных налоговых обязательств за 2024год

тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на начало года	ДТ	КТ	Сальдо на конец года
Материалы	3	0	1	4
Нематериальные активы	0	0	26	26
Кредиторская задолженность	3	0	1	4
Основные средства	7 011	1 229	2 295	8 077

Оценочные обязательства и резервы	150	124	52	78
Товары	23	3	4	24
Проценты по обязательствам	1 779	585	302	1 496
Итого	8 969	1 941	2 681	9 709

Оценочные обязательства:

тыс. руб.

Наименование обязательства	Остаток на начало года	Погашено	Признано	Остаток на конец года
Резерв по оплате отпусков	60 473	15 263	37 278	82 488
Резерв по ликвидации последствий возможных аварий (Обособленное подразделение ПАТ)	200			200
Итого:	60 673	15 263	37 278	82 688

5. События после отчетной даты.

Существенных событий, подлежащих раскрытию, после отчетной даты не было.

Генеральный директор

ООО «Россошанский Агротрейдинг»

14.03.2025г.



Магомедов

Н.В. Магомедова