

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО ТПК «ЮГТРЕЙДАГРО»  
ЗА 2024 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности .....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	3
3	Изменение вступительных остатков за 2024год .....	3
4	Информация об учетной политике .....	4
5	Нематериальные активы .....	5
6	Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....	4
7	Запасы, налог на добавленную стоимость .....	5
8	Денежные средства .....	5
9	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	6
10	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства .....	6
11	Налоговая задолженность.....	6
12	Капитал .....	6
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	7
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	7
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	7
16	События, произошедшие после отчетной даты .....	8
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы .....	8
18	Информация по прекращаемой деятельности.....	8
19	Информация по сегментам .....	11
20	Информация о совместной деятельности .....	11
21	Выплаты по исполнительному органу .....	11
22	Перечень связанных сторон и операций с ними .....	11
23	Прочая информации о деятельности Общества.....	9
	Приложение .....	13

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ТПК «ЮТА» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

## **1 Организация и виды деятельности**

### **1.1. Описание Общества**

ООО ТПК «ЮТА» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «28» марта 2017 года.

#### **Юридический адрес Общества**

355001; Ставропольский край, г. Ставрополь ул. Артиллерийская д.43

#### **Место нахождения**

356145; Ставропольский край, М.О. Изобильненский, г. Изобильный; ул. Транспортная, стр.4

#### **История и структура компании**

ООО ТПК «ЮТА» - создана для осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли и удовлетворения социальных и экономических интересов участников общества.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

Общество подлежит обязательному аудиту, начиная с отчетности за 2024 год в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор Шейкина Татьяна Анатольевна. Полномочия руководителя действуют на основании Устава, утвержденного Решением единственного участника от 23.03.2017 г. сроком на пять лет и не имеют ограничений. Решением участника Общества от 24.03.2022 года полномочия руководителя продлены еще на пять лет. В период с 1 января до 31.12.2024 года директор Общества не менялся. Ограничений полномочий у руководителя не установлено.

Главный бухгалтер общества – Сапронова Мария Александровна, назначена на должность 08 декабря 2022 года.

В 2024 году и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности смены руководящего состава не было.

### **1.2. Структура уставного капитала**

По состоянию на отчетную дату владельцем уставного капитала Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Сумма тыс. руб.
1.	Альчакова Екатерина Васильевна	10,00

Уставный капитал сформирован полностью.

### **1.3. Описание деятельности Общества**

Основным видом деятельности общества является торговля оптовым мясом и мясными продуктами. По состоянию на отчетную дату общество занимается оптовой продажей мясом и мясными продуктами как на внутреннем рынке, так и за рубежом. Компания вышла на международный рынок (экспорт) уже в текущем году. География продаж продукции не ограничена только одним государством.

Филиалы и представительства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 списочная численность работников общества составила 13 человек, По сравнению с 2023 годом произошло увеличение списочной численности работников общества на 1 человека.

Фонд оплаты труда за 2024 г. составил 24 833 тыс. руб., средний фонд оплаты в месяц составил 2 069 тыс. руб., среднемесячная зарплата в расчете на одного сотрудника составляет 159 тыс. рублей.

Общество применяет общую систему налогообложения.

## **2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30.12.2021г. № 18 (с дополнениями и изменениями) и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Состав бухгалтерской отчетности за 2024 год: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о движении капитала, Отчет о движении денежных средств, пояснения в табличном и письменном виде к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в тысячах рублей.

## **3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2024 год**

В бухгалтерской отчетности за 2024 г., не осуществлялась корректировка вступительных остатков.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

## **4 Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. велся непрерывно.

В целях обеспечения достоверности данных учёта и отчётности проводится инвентаризация имущества: По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств. В ходе инвентаризации не выявлены недостачи и излишки.

Общество в 2024 году производило расчёты в иностранных валютах.

#### **5. Нематериальные активы.**

**В составе нематериальных активов учтены затраты на товарный знак «ИнДеаль» в размере 43 тыс.руб.**

#### **6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду на балансе общества отсутствуют.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Офисное оборудование от 1 до 10 лет
- Транспорт от 5 до 10 лет
- Машины и оборудование от 5 до 10 лет

Объекты, отражаются в составе основных средств, не зависимо от их стоимости, если предполагается их использование в течении, более чем 12 месяцев.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

По договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами основные средства не получали.

В связи с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020), по состоянию на 31 декабря 2024 года, пересмотр элементов амортизации выявлено. По результатам пересмотра корректировка вступительных остатков требуется.

Арендowanego имущества, подлежащего учету в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2008, общество имеет.

Признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение не создавался.

Основные средства, приобретенные по договорам лизинга имеются.

Информация об основных средствах представлена в Таблице № 2 «Наличие и движение основных средств» и в Таблице № 3 «Незавершенные капитальные вложения».

## **7. Запасы, налог на добавленную стоимость**

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится:

по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Информация о запасах отражена в Таблице № 4 «Наличие и движение запасов».

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов составили

315 тыс. руб., в том числе:

-ГСМ,                      6,5 тыс. литров                      - 315 тыс. руб.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

## **8. Денежные средства**

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В составе имеющихся у Общества денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

## **9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Присутствует сомнительная и невозможная к истребованию дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Дебиторская и кредиторская задолженность представлены в Таблицах № 5 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2024 года размер дебиторской задолженности составляет 188 849 тыс.руб., из них авансы под поставку ТМЦ – 839 тыс.руб. Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2024 года составляет 180 447тыс.руб., Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

## **10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства**

### **11. Налоговая задолженность**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 10, 20%, 0%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3747 тыс. руб. задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 4 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## **12. Капитал**

### **12.1. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью сформирован.

### **12.2. Резервный и добавочный капитал**

Капитал Общества не включает в себя суммы резервного и добавочного капитала.

### **12.3. Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 54 400 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 33 950 тыс. руб. составило 20450 тыс. рублей

В расчет величины чистых активов включены следующие статьи баланса: «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства».

У ООО ТПК «ЮТА» отсутствует риск утраты финансирования. Общество входит в группу компаний ООО «Агро-плюс», что гарантирует стабильную поставку сырья, своевременную отгрузку продукции и постоянное финансирование текущей деятельности.

В планах предприятия в 2025 году увеличить объемы реализации продукции.

### **13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерию первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем, общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счета учета продаж и управленческих расходов.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Величина прибыли до налогообложения отчетного года составила 22 194 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли/убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы, представленные в Приложении № 1 к настоящим пояснениям «Доходы и расходы Общества».

### **14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

### **15. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе *Количество и номинальная стоимость акций***

Акционерный капитал Общество не имеет.

#### **Сумма дивидендов**

По итогам работы за 2024 год Общество не назначало и не выплачивало дивиденды.

#### **16. События, произошедшие после отчетной даты**

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же, как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности у Общества отсутствовали «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Общества.

#### **17. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.**

Резерв по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2024 года не начислялся. Условные обязательства и условные активы в 2024 году отсутствуют.

На отчетную дату незавершенные судебные разбирательства отсутствуют.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2024 году, последствия которых могут возникнуть в будущем, у Общества не было.

#### **18. Информация по прекращаемой деятельности**

Бухгалтерская отчетность общества за 2024 год сформирована на принципе непрерывности и продолжения деятельности предприятия в будущем.

Ситуация на Украине в Российской Федерации оказала существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях специальной военной операции.

Руководство Общества рассматривает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Отсутствуют делящиеся или незавершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.

Планов о прекращении деятельности в будущем у руководства Общества нет.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

#### **19. Информация по сегментам.**

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам не раскрывается.

## **20. Информация о совместной деятельности.**

В 2024 году Общество не принимало участия в совместной деятельности.

## **21. Выплаты исполнительному органу.**

Заработная плата административно-управленческого составила за 2024 год составила 24 833 тыс. руб., с заработной платы удержан НДФЛ в сумме 3 228 тыс. руб.

Выплаты исполнительному органу не производились. Выплаты, не связанные с оплатой труда, не производились.

Уставом Общества не предусмотрены Совет директоров и ревизионная комиссия.

Иные выплаты, кроме выплат за выполнение трудовых обязанностей, не производились.

## **22. Перечень связанных сторон и операций с ними.**

Шейкина Татьяна Анатольевна - руководитель и единственный участник ООО ТПК «ЮТА». Сделки в 2024 году отсутствуют.

Уставом общества совет директоров или иной орган управления не предусмотрен. Конечный бенефициар общества - Альчаков Андрей Анатольевич.

ООО «Агро-плюс» связанная сторона по Альчакову Андрею Анатольевичу - руководитель и участник ООО «Агро-плюс» с долей участия 55,19 процентов в УК общества. В 2024 году были проводились сделки по следующим договорам:

- Договор № 2022/11-23/3 от 23.11.2022 года поставки мясо продукции на сумму 102 455 тыс. руб.

- Договор №2023-02/01 от 01.02.2023г. на оказание транспортно-экспедиционных услуг на сумму 125 тыс. руб.

- Договор № 2022/07 от 07.11.2022 аренда нежилого помещения на сумму 18,4 тыс. руб.

Задолженность перед ООО «Агро-плюс» по состоянию на 31.12.2024 года составляет 102 634 тыс. руб.

ООО «Страйк» связанная сторона по Альчакову А.А., который является участником ООО «Страйк» с долей участия 53,2 процентов в УК общества и Шейкиной Т.А., которая является руководителем и участником ООО «Страйк» с долей участия 16,6 процентов и участником в ООО «Агро-плюс» с долей участия 27,6 процентов в УК.

В 2024 году проводились сделки с ООО «Страйк» по следующим договорам:

-Договор № Ю23/07-18 от 18.07.2023 на сумму 50 тыс.руб.

Задолженность перед ООО «Страйк» по состоянию на 31.12.2024 года составляет 50 тыс.руб.

ООО «МИРА», связанная сторона по Альчакову Андрею Анатольевичу, который

В 2024 году ООО «МИРА» является производителем отгруженной продукции: оборот реализованной продукции за 2024 год составил 178 757 тыс.руб., оплачено за 2024 год 184 599 тыс.руб., задолженность перед ООО «МИРА» на 31.12.2024 года составляет 5857 тыс.руб. и является текущей.

ООО "АГРОПЛЮССЕРВИС», связанная сторона по Альчакову А.А., который является руководителем и участником с долей участия 50 процентов ООО "АГРОПЛЮССЕРВИС". В 2024г. с ООО «АГРОПЛЮССЕРВИС» сделки не проводились.

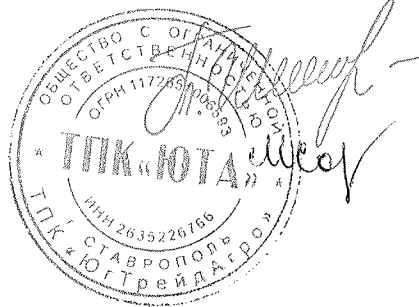
23. Прочая информации о деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Директор:

Главный бухгалтер:

21 марта 2025 год



Т.А.Шейкина

М.А.Сапронова

## Доходы и расходы Общества

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	<b>2 760 549</b>	<b>2 253 471</b>
В том числе:		
...		
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	<b>2 622 258</b>	<b>2 164 180</b>
В том числе:		
...		
<b>Валовая прибыль</b>	<b>138 291</b>	<b>89 291</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>94 627</b>	<b>98 567</b>
<b>Общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>17 325</b>	<b>12 462</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>26 339</b>	<b>(21 738)</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,</b>		
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате (Проценты банка по кредиту)</i>		
<i>Доходы от участия в других организациях</i>		
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>		
В том числе:		
Доходы от продажи основных средств		
Доходы от продажи прочего имущества		
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>		
В том числе:		
Стоимость выбывших основных средств		
Стоимость выбывшего прочего имущества		
<b>Иные прочие доходы</b>	<b>36 354</b>	<b>83 767</b>
В том числе:		
Курсовые разницы		
Доходы по результатам инвентаризации		
Списание кредиторской задолженности		
Прочие доходы		
<b>Иные прочие расходы</b>	<b>40 499</b>	<b>18 970</b>
В том числе:		
Курсовые разницы		
Отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса		
Банковские услуги		
Материальная помощь		
Госпошлина		
Штрафы, пени, неустойки		
Расходы по результатам инвентаризации		
Амортизация по ОС, переведенных на консервацию и сдачу в аренду		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		
Расходы по расконсервации основных средств		
Списание дебиторской задолженности		
Прочие расходы		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>22 194</b>	<b>43 059</b>