Пояснения ООО «УралПродАгро»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «УралПродАгро» (далее по тексту – Общество), ИНН 0274142286, КПП 027401001, ОГРН 1090280033766

1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано 21 октября 2009 года
Местонахождение: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Кирова, дом 52, офис 15-17

В течение 2024г. и по состоянию на 31.12.2024г. участниками Общества являются ООО «Ларинвест» (ИНН 0274902988) – 81% уставного капитала, ООО «Уралинвест» (ИНН 0273051533) – 19% уставного капитала, бенефициарный владелец – Фазлыев А.М.

Основным видом деятельности общества согласно присвоенному коду ОКВЭД 68.10 является Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Среднесписочная численность сотрудников общества в 2024 году составила 3 человека, на конец отчетного периода в ООО «УралПродАгро» работают 9 человек.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.
Исполнительным органом Общества является директор. Директором Общества является Костякова Елена Алексеевна.

Бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту. Аудит бухгалтерской отчетности Общества проводит ООО АКФ «Контур Гарант Аудит», ИНН 0276122542, ОГРН 1090280033480, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» в соответствии с решением о приеме в члены СРО ААС от 08.12.2015 г. № 198, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11506049965.

2. Правила составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина России от 29.07.1998г. № 34н); ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (приказ Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (приказ Минфина России от 06.10.2008г. №106н), других федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других нормативных документов.

Случаев, когда общество допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от указанных правил, не было.

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке.

Операции с валютой и валютными ценностями отсутствовали.

3. Сведения об учетной политике

Для целей бухгалтерского и налогового учета Общество руководствовалось в 2024 году Учетной политикой, утвержденной Приказом директора Общества от 31.12.2012 г. №07.
При составлении и утверждении учетной политики общество придерживалось принципа последовательности применения, поэтому способы ведения бухгалтерского учета остались прежними.

Основные элементы учетной политики общества для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из:
  - ожидаемого срока использования данного объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
  - ожидаемого физического износа в зависимости от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

  Срок полезного использования основных средств, при принятии объекта к бухгалтерскому учету, определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя и отражается в Унифицированной форме №ОС-1а (Утверждена постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7).
- Начисление амортизации ведется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- Не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) может быть проведена переоценка группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости по решению руководителя на основании приказа
- При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- В составе затрат основного производства отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, указанные расходы ежемесячно признаются в себестоимости проданных работ (услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Прочие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг».
- В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Если указанный период прямо не установлен, то срок списания устанавливается равным 1 году.
- Общество подразделяет финансовые вложения, в зависимости от срока обращения (погашения), краткосрочные (не более 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочные. В случае, если по итогам отчетного (налогового) периода, происходит увеличение (уменьшение) срока краткосрочного (долгосрочного) актива перевод задолженности в другую категорию не производится.
- Задолженность по займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (не превышающую 12 месяцев) и долгосрочную. В случае увеличения (уменьшения) срока краткосрочного (долгосрочного) договора на срок более (менее) 12 месяцев, не производится перевод задолженности в другую категорию.
- Общество создает резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.
- Общество не создает прочих резервов предстоящих расходов и платежей (выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.).
- Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02.

Учетная политика для целей налогового учета:

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании, оценка товаров и материалов производится по средней себестоимости.
- Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.
- Расходы общества на производство и реализацию делятся на прямые и косвенные.
- В составе прямых затрат учитываются материальные затраты и суммы начисленной в налоговом учете амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг (производстве, выполнении работ).
- Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.
- Общество для целей налогообложения создает резерв по сомнительным долгам.
- В качестве налоговых регистров организацией используются все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского и налогового учета по формам, предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8.3».
- Общество применяет общую систему налогообложения.

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. В составе показателя статьи 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса в размере 309 358 тыс.руб. отражена:

1) остаточная стоимость основных средств – 1 123 тыс.руб.
Структура основных средств по состоянию на 31.12.2024г.:
- машины и оборудование – 343 тыс.руб.
- здания – 780 тыс.руб.

2) стоимость внеоборотных активов, состоящая из стоимости земельных участков на 31.12.2024г., в размере 308 235 тыс.руб.

В течение 2024 года:
- поступили в результате раздела и благоустройства земельные участки, учитываемые в составе внеоборотных активов, на сумму 694 025 тыс.руб.;
- проведены подготовительные работы по благоустройству земельных участков, учитываемых в составе внеоборотных активов, на сумму 16 065 тыс.руб.;
- введены в эксплуатацию объектов основных средств – Бытовки в количестве 3 шт. первоначальной стоимостью 865 тыс.руб.

В течение 2024 года земельные участки, учитываемые в составе внеоборотных активов, на сумму 889 760 тыс. руб.:
- выбыли в результате раздела на сумму 633 073 тыс.руб.;
- реализованы на сумму 5 641 тыс.руб;
- распределена стоимость земельных участков в сумме 102 263 тыс.руб., не способных приносить экономическую выгоду, на стоимость товарных участков, отраженную в составе показателя по статье 1210 «Запасы»;
- переведены в товары и отражены в составе показателя по статье 1210 «Запасы» на сумму 148 783 тыс.руб.

Проверка на обесценение основных средств выполнена, признаки обесценения отсутствуют.

4.1.2. В составе показателя статьи 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. в размере 19 803 тыс.руб. отражена остаточная стоимость имущества (автостояночного комплекса), предназначенного для сдачи аренду.

4.1.3. В составе показателя статьи 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в размере 1 тыс.руб. отражен вклад в уставной капитал ООО «УК «КПМ» (ИНН 0274978384).

4.1.4. В составе отложенных налоговых активов по статье 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражены отложенные налоговые активы в размере 4 603 тыс.руб.: по дебиторской задолженности – 4 400 тыс.руб., по оценочным обязательствам и резервам – 106 тыс.руб., по расходам будущих периодов – 97 тыс.руб.

4.1.5. В составе показателя по статье 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражены товары в сумме 970 162 тыс.руб., в том числе товары для продажи в размере 957 252 тыс.руб. – земельные участки в количестве 1619 шт. и отгруженные товары в размере 12 910 тыс.руб. – проданные земельные участки, право собственности на которые переходят после государственной регистрации.

Поскольку земельные участки не обесцениваются, признаки обесценения запасов не выявлены.

4.1.6. По статье «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в составе показателя статьи 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность, уменьшенная на сумму созданного Обществом резерва по сомнительным долгам):

на 31.12.2024г. - в размере 391 536 тыс.руб., состоящая из:
- задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 397 677 тыс.руб., уменьшенной на сумму созданного Обществом резерва по сомнительным долгам в размере 14 158 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с поставщиками (авансы выданные) – 566 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 7 234 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 2 067 тыс.руб., уменьшенной на сумму созданного Обществом резерва по сомнительным долгам в размере 1 850 тыс.руб.;

на 31.12.2023г. - в размере 29 150 тыс.руб., состоящая из:
- задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 7 903 тыс.руб., уменьшенной на сумму созданного Обществом резерва по сомнительным долгам в размере 1 302 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с поставщиками (авансы выданные) – 9 437 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 12 071 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 2 891 тыс.руб., уменьшенной на сумму созданного Обществом резерва по сомнительным долгам в размере 1 850 тыс.руб.;

на 31.12.2022г. - в размере 10 319 тыс.руб., состоящая из:
- задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 12 969 тыс.руб., уменьшенной на сумму созданного Обществом резерва по сомнительным долгам в размере 6 256 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с поставщиками (авансы выданные) – 1 403 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 2 035 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 2 018 тыс.руб., уменьшенной на сумму созданного Обществом резерва по сомнительным долгам в размере 1 850 тыс.руб.;

В течение 2024 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 13 208 тыс.руб., восстановлен резерв в размере 352 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 года резерв сомнительных долгов сформирован в размере 16 008 тыс. руб.

4.1.7. По статье 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 877 367 тыс. руб. отражены:
- задолженность по основному долгу по предоставленным займам – 499 232 тыс.руб.;
- задолженность по процентам по предоставленным займам – 74 267 тыс.руб.;
- задолженность по приобретенным правам в рамках оказания финансовых услуг – 303 868 тыс.руб.

4.1.8. По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024г. в размере 5 959 тыс.руб. отражены денежные средства в валюте РФ, в том числе:
- в кассе организации – 47 тыс.руб.;
- на расчетном счете – 590 тыс.руб.;
- на депозитном счете – 5 322 тыс.руб.

Валютные счета у Общества отсутствовали.

4.1.9. По статье 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2024г. в размере 50 тыс.руб. отражены расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав в сумме 31 тыс.руб. и расходы будущих периодов по добровольному медицинскому страхованию в размере 19 тыс.руб.

4.1.10. По статье 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024г. в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по полученным долгосрочным займам в размере 784 287 тыс. руб.

4.1.11. В составе отложенных налоговых обязательств по статье 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражены отложенные налоговые обязательства по товарам отгруженным в размере 3 228 тыс.руб.

4.1.12. По статье 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024г. в составе краткосрочных обязательств отражено 276 120 тыс. руб., в том числе:
- задолженность по краткосрочным займам – 10 000 тыс.руб.,
- задолженность по процентам, начисленным по краткосрочным займам – 86 тыс.руб.,
- задолженность по процентам, начисленным по долгосрочным займам – 266 034 тыс.руб.

4.1.13. По статье «Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в составе показателя статьи 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

на 31.12.2024г. - в размере 873 611 тыс.руб., состоящая из:
- задолженности по расчетам с поставщиками – 821 995 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 7 200 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 28 531 тыс.руб.
- задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 15 885 тыс.руб.

на 31.12.2023г. - в размере 2 892 тыс.руб., состоящая из:
- задолженности по расчетам с поставщиками – 2 071 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 485 тыс.руб.
- задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 336 тыс.руб.

на 31.12.2022г. - в размере 27 919 тыс.руб., состоящая из:
- задолженности по расчетам с поставщиками – 215 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 683 тыс.руб.
- задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 27 021 тыс.руб.

на 31.12.2021г. - в размере 33 083 тыс.руб., состоящая из:
- задолженности по расчетам с поставщиками – 104 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 32 491 тыс.руб.;
- задолженности по налогам и взносам – 487 тыс.руб.;
- задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 1 тыс.руб.

4.1.14. По статье 1540 «Оценочные обязательства» по состоянию на 31.12.2024г. отражен резерв на оплату отпусков в размере 424 тыс.руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. По статье 2110 «Выручка» в тыс.руб.:

Наименование	2024 год	Доля, %	2023 год	Доля, %
Автостоянка сдача в аренду	2 500	0,41	2 100	0,56
Аренда земли	1 923	0,32	333	0,09
Земельные участки продажа	603 538	99,21	370 156	99,25
Прочая реализация, облагаемая НДС	19	-	18	0,01
Размещение оборудования связи	339	0,06	338	0,09
Итого	**608 319**	**100,00**	**372 945**	**100,00**

4.2.2. По статье 2120 «Себестоимость продаж» в тыс.руб.:

Наименование	2024 год	Доля, %	2023 год	Доля, %
Автостоянка сдача в аренду	3 847	3,37	3 890	6,14
Земельные участки продажа	110 258	96,63	59 481	93,86
Итого	**114 105**	**100,00**	**63 371**	**100,00**

4.2.3. По статье 2210 «Коммерческие расходы» в тыс.руб.:

Наименование	2024 год	2023 год
Земельные участки продажа	**111 769**	**3 768**
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	-	264
Амортизация	85	
Вознаграждение по агентскому договору	3 468	3 504
Строительство и благоустройство территории	40 405	-
Выполнение функции технического заказчика	138	-
Прочие	67 673	-
Итого	**111 769**	**3 768**

4.2.4. По статье 2220 «Управленческие расходы» в тыс.руб.:

Наименование	2024 год	2023 год
Аренда недвижимости	156	150
Аудиторские услуги	120	50
Оплата труда, страховые взносы	3 811	3 128
Имущественные налоги	10 627	5 998
Малоценное оборудование и запасы, материалы	188	126
Прочие	120	23
Итого	**15 022**	**9 475**

4.2.5. По статье 2320 «Проценты к получению» в тыс.руб.:

Наименование	2024 год	2023 год
Проценты по предоставленным займам	25 561	17 452
Проценты по приобретенным правам в рамках оказания финансовых услуг	9 955	9 997
Проценты по депозитам	6 815	3 573
Итого	**42 331**	**31 022**

4.2.6. По статье 2330 «Проценты к уплате» в тыс.руб.:

Наименование	2024 год	2023 год
Проценты по долгосрочным займам	4 491	5 483
Проценты по краткосрочным займам	86	-
Итого	**4 577**	**5 483**

4.2.7. По статье 2340 «Прочие доходы» в тыс.руб.:

Наименование доходов	2024 год	2023 год
Доходы, связанные с реализацией земельных участков	-	1 800
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	665	-
Резерв по сомнительным долгам	352	5 322
Прочие	1	-
Итого	**1 018**	**7 122**

4.2.8. По статье 2350 «Прочие расходы» в тыс.руб.:

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией земельных участков	-	1 398
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	56	-
Расходы прошлых лет	2 551	-
Резервы по сомнительным долгам	13 207	368
Списание дебиторской задолженности	7	-
Благотворительная помощь	1 276	1 855
Госпошлина	176	1
Расходы на услуги банков	140	340
Прочие	60	19
Итого	**17 473**	**3 981**

4.3. Отчет о движении денежных средств

4.3.1. Налог на добавленную стоимость отражен в отчете свернуто (в виде разницы между НДС, полученным в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и НДС, уплаченным в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также уплаченным в бюджет РФ) по статье 4129 «Прочие платежи».

4.3.2. Суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, страховые взносы, земельный налог, налог на имущество отражены в составе показателя статьи 4124 «Налог на прибыль организаций».

5. Инвентаризация

Обществом перед составлением бухгалтерской отчетности за 2024г. проведена инвентаризация расчетов покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Инвентаризация расчетов проводилась в период с 28 декабря 2024г. по 31 января 2025г. Результатами поведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бухгалтерской отчетности финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2024г.

6. Показатели деятельности Общества

В таблице приведены основные показатели деятельности ООО «УралПродАгро» за последние три года

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Выручка от реализации	608 319	372 945	120 286
Валовая прибыль	494 214	309 574	84 895
Прочие доходы	1 018	7 122	192 090
Прочие расходы	17 473	3 981	113 762
Чистая прибыль (убыток)	309 883	260 625	157 937
Финансовые вложения долгосрочные	1	1	-
Займы и кредиты	1 060 407	1 061 190	1 091 968
Валюта баланса	2 578 839	1 395 592	1 190 674
Собственный капитал	641 169	331 286	70 661

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в разрезе видов деятельности Общества за 2023-2024гг. приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	Доля, %	2024 год	Доля, %	Изменение, руб.	Изменение, %
Выручка стр.2110 отчета о финансовых результатах	**372 945**	**100,00**	**608 319**	**100,00**	**235 374**	**+ 63,11**
Автостоянка сдача в аренду	2 100	0,56	2 500	1,75	400	+ 19,05
Аренда земли	333	0,09	1 923	0,21	1 590	+ 477,48
Земельные участки продажа	370 156	99,25	603 538	97,75	233 382	+ 63,05
Прочая реализация, облагаемая НДС	18	0,01	19	0,01	1	+ 5,86
Размещение оборудования связи	338	0,09	339	0,28	1	+ 0,30

Выручка от реализации за 2024 год по сравнению с предыдущем годом увеличилась на 63,11% и составила 608 319 тыс.руб.
Наибольшую долю в структуре доходов занимает реализация недвижимости (земельных участков) – 97,75%. На аренду недвижимости приходится 1,96%, в том числе на аренду автостояночного комплекса – 1,75%, аренду земли – 0,21%; аренду для размещения средств связи – 0,28%.

Сопоставление доходов и расходов за 2024 год в разрезе видов деятельности приведено в таблице:

Наименование	Доходы, тыс. руб.	Доля, %	Себестоимость, тыс.руб.	Доля, %	Валовая прибыль (убыток), тыс. руб.	Соотношение доходы/расходы
Итого	**608 319**	**100,00**	**114 105**	**100,00**	**494 214**	**1 : 0,19**
Автостоянка сдача в аренду	2 500	0,56	3 847	3,37	- 1 347	1 : 1,54
Аренда земли	1 923	0,09	-	-	1 923	1 : 0,00
Земельные участки продажа	603 538	99,25	110 258	96,63	493 280	1 : 0,18
Прочая реализация, облагаемая НДС	19	0,01	-	-	19	1 : 0,00
Размещение оборудования связи	339	0,09	-	-	339	1 : 0,00

В 2024 году увеличились управленческие расходы на 59% или на 5 547 тыс. руб., повышение связано с увеличением размера земельного налога на 4 629 тыс.руб. в связи с приобретением земельных участков, с изменением вида разрешенного использования на ИЖС; плановым ростом фонда оплаты труда и страховых взносов, увеличением штата на 683 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2024 год составила 367 423 тыс.руб. (в 2023 году прибыль от продаж 296 331 тыс.руб.)

Коммерческие расходы в 2024 году возросли в 30 раз или на 108 001 тыс.руб. Увеличение связано с расходами на строительство внутриквартальных дорог, выполнения благоустройства территории на земельных участках Общества.

Прочие доходы по сравнению с предыдущим годом уменьшились в 7 раз или на 6 104 тыс.руб. Наибольший удельный вес в прочих доходах в 2024 году составил доходы, связанные с реализацией ценных бумаг (665 тыс.руб.).

Прочие расходы по сравнению с предыдущим годом увеличились в 4,4 раза или на 3 981 руб. Наибольший удельный вес в прочих расходах в 2024 году составил резерв по сомнительным долгам (13 207 тыс.руб.)

По итогам 2024 года Обществом получена чистая прибыль в сумме 309 883 тыс. руб. (по итогам 2023 года чистая прибыль 260 625 тыс. руб.). Основным фактором, влияющим на размер прибыли, в 2024 году, стало увеличение объема продаж земельных участков.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024г. составила 640 669 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2023г. нераспределенная прибыль Общества составляла 330 786 тыс.руб.)

Просроченной задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

7. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	388 722
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	163
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	4 603
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	3 228
Е	Постоянная разница за период	- 218

	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	163
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	1 375
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	1 212
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц	937
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	275
4	Текущий налог на прибыль	- 80 051
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	- 78 839
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 77 744
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	44
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	309 883
	(А) + (5)	

8. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, в том числе, об основном управленческом персонале, представлена в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу Общества выплачены следующие краткосрочные вознаграждения (руб.):

Период	Оплата труда	Начисленные страховые взносы	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.
2023	730 307,50	147 747,64	59 774,12	отсутствовали
2024	861 476,31	169 678,71	38 811,08	отсутствовали

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за период 2023-2024 г.г. выплачено не было.

Другие операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Учредители							
1. ООО «ЛарИнвест» (доля 81%)	Займ	-	-	-	10 000	21 % до 31.12.2025г.	10 086
Исполнительный орган Общества							
Директор	Купля-продажа	-	-	-	3 935	до 31.12.2025г.	1 350

9. События после отчетной даты

Произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события - события после отчетной даты, не влияют на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год. Руководство Общества не выражает сомнений в отношении непрерывности деятельности Общества.

10. Раскрытие информации по рискам

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации. Существует риск изменения процентных ставок по обязательствам, поскольку используются кредитные средства. Общество оценивает данный риск как низкий.
Риски по судебным разбирательствам незначительны. Риски обесценивания основных средств и запасов не выявлены.
Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.
Текущие геополитические и экономические условия, связанные с СВО на Украине, а также их потенциальные будущие последствия для Общества не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Директор ООО «УралПродАгро» Е.А.Костякова

Главный бухгалтер Э.Х.Ишбулатова

«28» марта 2025 г.