

**+Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «СХП «Лозное» за 2024 год.**

**1. Общие сведения:**

**Полное фирменное наименование юридического лица:** Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Лозное»

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:** ООО «СХП «Лозное» (далее по тексту Общество).

**Юридический и фактический адрес:** 404026 Волгоградская область, Дубовский район, село Лозное, улица Рабочая, дом. 15

**Телефон:** 8(84458) 7-22-35

**Сведения об образовании юридического лица:** Свидетельством о постановке на учет в ИФНС России Центральному району г.Волгограда о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном 18.12.2003 г, серия 34 № 001944595, ООО «СХП «Лозное» присвоен основной государственный регистрационный номер 1033400345835.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3444111685.

Код причины постановки на учет (КПП): 340501001.

**Основным видом деятельности** ООО «СХП «Лозное» в соответствии с учредительными документами является выращивание зерновых культур.

Лицензированных видов деятельности в 2024 году Общество не осуществляло.

**Среднегодовая численность** работников за отчетный период составила 44 чел.

ООО «СХП «Лозное» не имеет обособленных подразделений.

**Органами управления ООО «СХП «Лозное» являются:**

- Единственный участник Общества – Топилин Александр Викторович (100% доля в УК ООО «СХП «Лозное»);

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Семененко Николай Васильевич избран на 3 года в соответствии с Уставом Общества на основании Решения Единственного участника Общества от 22.06.2023 г.

В соответствии с Уставом Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Единственного участника Общества, принятыми в соответствии с его компетенцией. К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного участника Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решением Единственного участника Общества;

- внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. **Контрольным органом** Общества Единственный участник Топилин Александр Викторович.

**Сведения об учредителях:**

- Топилин Александр Викторович – 100% в УК;

**Размер уставного капитала:** уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В соответствии с пп. 4 п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" Общество обязано проводить обязательный аудит.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учета.**

### **2.1. Основы формирования бухгалтерской отчетности.**

При ведении бухгалтерского учета ООО «СХП «Лозное» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «СХП «Лозное» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «СХП «Лозное» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «СХП «Лозное» в 2024 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества.

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утверждена приказом Общества № 1 от 01.01.2024 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СХП «Лозное».

### **2.2. Общее положение об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета и учитывает специфику производственной деятельности Общества. Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется программный комплекс 1С:Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия, редакция 3.0, Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности отдельные показатели, как составляющие основных показателей отчетности, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям относятся те, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономических решений;
- составляют пять и более процентов от общей суммы основного показателя отчетности, данные которого необходимо раскрыть.

### **2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.**

Инвентаризация в Обществе проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- активов в форме права пользования - раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

#### **2.4. Нематериальные активы.**

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного организацией по договору дарения, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Под текущей рыночной стоимостью нематериального актива понимается сумма денежных средств, которая могла бы быть получена в результате продажи объекта на дату определения текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость нематериального актива может быть определена на основе экспертной оценки. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Переоценка нематериальных активов в Обществе не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном п.22 ПБУ 14/07.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

#### **2.5. Основные средства и капитальные вложения в основные средства.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Для определенной группы лимит стоимости актива не применяется (здания, сооружения и пр.)

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 40 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 019 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части ОС считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5 % соответственно как от стоимости, так и срока полезного использования, объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- продуктивный скот;
- здания, строения, помещения;
- сооружения;
- машины и производственное оборудование;
- транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- иные основные средства, в том числе ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не признаются инвестиционной недвижимостью, отражаются на отдельном субсчете счета 01 "Основные средства".

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках

проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов (91 счет).

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническому обслуживанию (в т.ч. диагностике) в сумме, превышающей 10 % от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 4 000 тыс. рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

## **2.6. Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений организован в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской Отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит один раз в год на 31 декабря.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя

и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.7. Запасы**

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В себестоимость приобретенных запасов не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны приобретением (созданием) запасов.

### ***Материалы.***

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно - заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными номенклатурами, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц до момента отпуска в производство.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.п., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

### ***Товары.***

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся к расходам на продажу. При выбытии товары оцениваются методом средней себестоимости. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Отдельный учет наценки Общество не ведет.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже 1 раза в квартал. При этом данный резерв не создается по запасам, если чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

## **2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца и менее с даты их открытия;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца и менее с даты их приобретения);

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

## **2.9. Расходы по основным и прочим видам деятельности.**

Общество формирует (калькулирует) для целей бухгалтерского учета полную стоимость продукции, работ, услуг, собирая текущие затраты отчетного периода с применением счетов, предусмотренных рабочим Планом счетов, и согласно Положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособленно отражаются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

В соответствии с п. 2 ПБУ 10/99 расходами Общество признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Согласно п. 4 ПБУ 10/99 расходы Общества в зависимости от характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по основным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по основным видам деятельности, считаются прочими расходами. К прочим расходам также относятся чрезвычайные расходы.

В соответствии с п. 8 ПБУ 10/99 при формировании расходов по основным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие, коммерческие расходы и прочие расходы.

Формирование финансовых результатов определяется по каждому виду деятельности.

## **2.10. Расходы будущих периодов.**

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

#### **2.11. Дебиторская задолженность.**

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен, соответственно к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

#### **2.12. Кредиторская задолженность.**

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

#### **2.13. Капитал.**

Общество не создает резервный фонд.

#### **2.14. Учет кредитов и займов.**

Проценты по полученным кредитам и займам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

#### **2.15. Доходы по основным и прочим видам деятельности.**

Доходами Общества признаётся увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от основных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

Учёт доходов по основным видам деятельности, а также определение финансового результата по ним ведётся с применением счёта 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов от основных видов деятельности, считаются прочими поступлениями, отражаются с применением счёта 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Датой получения дохода, признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнение работ, оказание услуг), основных средств и иного имущества.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли - продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств, и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Финансовый результат (прибыль/убыток) от выбытия ОС отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто в соответствии с п. 44 ФСБУ 6/2020.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации сельскохозяйственной продукции зерновых культур собственного производства.

#### **2.16. Активы и обязательства в иностранных валютах.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

#### **2.17. Отложенные налоги.**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (ак-

тива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

## **2.18. Изменения учетной политики.**

### ***Изменения учетной политики в 2023 году.***

В учетную политику Общества на 2023 год вносятся следующие изменения:

- вводятся новые субсчета в рабочий План счетов в связи с переходом на ЕНП и объединением фондов ПФР и ФСС:

- к счету 68 субсчет для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП;

- к счету 69 субсчет для СФР – для обобщения информации о взносах в Социальный Фонд России.

### ***Изменения учетной политики в 2024 году.***

В учетную политику Общества на 2024 год вносятся следующие изменения:

- переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в соответствии с требованием п.2 Приказа Минфина России № 86н от 30 мая 2022 г.;

- устанавливается способ распределения фактических затрат при проведении капитальных вложений в несколько объектов ОС, в соответствии с требованием п. 14.1 ФСБУ 26/2020.

## **3. Раскрытие существенных показателей Форм бухгалтерской отчетности.**

### **3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.**

#### **3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов.**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Данный факт нашел отражение в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

#### **3.1.2. Наличие и движение основных средств.**

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2024г. балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения по строке 1150 «Основные средства».

В Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год отражены:

- балансовая стоимость, отличных от инвестиционной недвижимости, основных средств на начало и конец отчетного периода.

- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступле-

ние, выбытие, переквалификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);

- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств.

Обществом устанавливаются элементы амортизации основных средств на дату их передачи в эксплуатацию, а так же в случае их существенного изменения.

Перед составлением бухгалтерской отчетности Общества элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования объектов основных средств. По отдельным основным средствам был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния. Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

Реализация основных средств в 2024 году на сумму 2638тыс.руб. :

|                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| Автомобиль Lada Samara 211540 гос.ном.а999н 34    | 104 166,67   |
| Автомобиль MERCEDES BENZ GLS гос.ном.р999ах (пос) | 1 500 000,00 |
| Автомобиль ГАЗ-5201 гос.ном.т652аа (цистерна)     | 41 666,67    |
| Тр-р колесный МТЗ-1221 гос.ном.вк9073             | 83 333,33    |
| Тр-р колесный МТЗ-80 гос.ном.сс1120               | 16 666,67    |
| Тр-р колесный МТЗ-80 гос.ном.сс1122               | 12 500,00    |
| Тр-р колесный МТЗ-80Л гос.ном.сс1116              | 45 833,33    |
| Трактор CASE IH MAGNUM гос.ном.сн6698             | 833 333,33   |

Переоценка основных средств в отчетном периоде производилась.

Инвентаризационной комиссией Общества проведена оценка (тестирование) объектов основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024г. на предмет обесценения, в ходе которой инвентаризационной комиссией установлено, что признаки обесценения (внешние и внутренние) объектов основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2024г. балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения по строке 1150 «Основные средства».

Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость отражается по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

В балансе Общества отсутствуют капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (строка 1160 баланса).

В Таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год отражено:

- информация о списанных за отчетный год капитальных вложениях;
- информация о капитальных вложениях, признанных в отчетном периоде новыми объектами ОС либо увеличивших стоимость существующих ОС;
- и аналогичные данные за предыдущий год.

Данные по незавершенным капитальным вложениям (сальдо по строке 5240) на 31.12.2024г. отражаются по строке 1190 баланса в составе прочих внеоборотных активов.

В Таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год данные за отчетный год отсутствуют.

### **3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.**

Общество в отчетном периоде доходных вложений в материальные ценности не имело.

**3.1.4. Прочие внеоборотные активы.** Общество в отчетном периоде доходных вложений в материальные ценности не имело.

#### **3.1.5. Запасы.**

Состав и движение по видам запасов за 2024 год приводятся в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В отчетном периоде материальные ценности в залог не передавались.

Обществом произведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за этот период, в ходе, которой установлено отсутствие превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ, у Общества по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют запасы, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество.

#### **3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (НДС).**

Информация о суммах НДС, уплаченных приобретении ТМЦ, причитающихся к зачету из бюджета, отражена в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Состав суммы уплаченного (причитающегося к зачету из бюджета) НДС приведен в Таблице «Налог на добавленную стоимость» (в тыс. руб.).

Налог на добавленную стоимость.

| №<br>п/п | Наименование<br>показателя                                | На<br>31.12.2024г. | На<br>31.12.2023г. | На<br>31.12.2022г. |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1        | НДС по приобретенным ОС                                   | 4758               | 0                  | 441                |
| 2        | НДС по приобретенным материально-производственным запасам | 861                | 147                | 1093               |
| 3        | НДС по приобретенным услугам                              |                    |                    | 26                 |
| 4        | НДС по строительству ОС                                   |                    |                    |                    |
| 5        | НДС по лизингу                                            |                    |                    |                    |
|          | Итого                                                     | 5619               | 147                | 1529               |

#### **3.1.7. Дебиторская задолженность.**

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (с учетом резервов сомнительных долгов) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочая дебиторская задолженность в размере 24521 тыс. руб. (строка 5513) состоит из:

- задолженности по исполнительному производству –35 тыс. руб.;
- задолженности по беспроцентным выданным займам –16300 тыс. руб.;
- предоплата по договору аренды –6266 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС – 1098 тыс. руб.;
- сумма судебного депозита 822 тыс.руб.

#### **3.1.8. Финансовые вложения.**

Долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения депозиты в сумме 80000тыс.руб. отражены в таблице 3.1«Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

### 3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, на конец отчетного периода представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в Таблице «Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс. руб.).

Таблица «Денежные средства и денежные эквиваленты».

| № п/п | Наименование показателя  | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1     | Касса Общества           | 42              | 10              | 117             |
| 2     | Расчетные счета Общества | 128             | 173             | 90              |
| 3     | Переводы в пути          | -               | -               | -               |
|       | Итого                    | 170             | 183             | 207             |

- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

### 3.1.10. Прочие оборотные активы.

Информация о составе прочих оборотных активов отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы». Отражены расходы будущих периодов в сумме – 62тыс.руб.

Таблица «Прочие оборотные активы»

| № п/п | Наименование показателя          | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1     | Расходы будущих периодов в сумме | 62              | 158             | 53              |

### 3.1.11. Капитал.

#### 3.1.11.1. Уставный капитал.

Информация об уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2024г. отражена по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса Общества.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10 тыс. рублей.

#### 3.1.11.2. Переоценка внеоборотных активов.

Переоценка внеоборотных активов Общества не производилась в 2024 году, как и в предыдущие 2 года.

#### 3.1.11.3. Добавочный капитал (без переоценки).

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

#### 3.1.11.4. Резервный капитал.

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

#### 3.1.11.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2024 года составила 406948 тыс. руб. (отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса).

Движение капитала Общества за текущий 2023 год и предыдущий 2022 год с расшифровкой по статьям увеличения и уменьшения капитала представлено в Отчете об изменении капитала за 2024 год.

Чистые активы Общества по строке 3600 данного отчета соответствуют данным строки 1300 бухгалтерского баланса.

### **3.1.12. Заемные средства.**

#### **3.1.12.1. Долгосрочные заемные средства.**

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты Общества по состоянию на отчетную дату в сумме 50758 тыс. руб.

Состав долгосрочных заемных средств отражен по состоянию на 31.12.2024г. в Таблице «Долгосрочные заемные средства» (в тыс. руб.).

Таблица «Долгосрочные заемные средства».

| № п/п | Наименование показателя                                                               | Срок погашения по договору | На 31.12.2023г. |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1     | Кредиты банков со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: |                            | 48 558          |
| 1.1   | Волгоградский РФ ОАО "Россельхозбанк"                                                 |                            |                 |
|       | №244600/0086-1 от 20.11.2024 невозобновляемая кредитная линия                         | 13.11.2029                 | 28546           |
|       | №244600/0117-1 от 20.12.2024 невозобновляемая кредитная линия                         | 14.12.2029                 | 6454            |
| 1.2   | ВОЛГОГРАДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8621 ПАО СБЕРБАНК                                            |                            |                 |
|       | N7M-1-6SVQOTON от 16.11.2022                                                          | 28.10.2025                 | 13558           |
| 1.3   | Договор займа с Топилиным А.В.                                                        | 31.03.2026                 | 2200            |

#### **3.1.12.2. Краткосрочные заемные средства.**

Краткосрочные заемные средства на балансе Общества отсутствуют

### **3.1.13. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства.**

Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства на балансе Общества отсутствуют

### **3.1.14. Оценочные обязательства.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» Общество за отчетный период представляет следующую информацию:

#### **3.1.14.1. Долгосрочные оценочные обязательства.**

Информация о долгосрочных оценочных обязательствах отражается по строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

В отчетном периоде операции по начислению долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не производились.

#### **3.1.14.2. Краткосрочные оценочные обязательства.**

Величина и движение оценочных обязательств отражены в Таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В Обществе формируется оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм - по дебету.

Начисление резерва на оплату отпусков производилось в соответствии с утвержденной методикой на 2024 г., а также другими локальными нормативными актами.

По состоянию на конец 2024 году начислен резерв в сумме 1559 тыс. руб.

### **3.1.15. Прочие обязательства.**

#### ***3.1.15.1. Долгосрочные прочие обязательства.***

Информация о составе прочих долгосрочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1450 «Прочие обязательства». На отчетную дату прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

#### ***3.1.15.2. Краткосрочные прочие обязательства.***

Краткосрочные прочие обязательства в учете Общества отчетном периоде отсутствуют.

### **3.1.16. Кредиторская задолженность.**

#### ***3.1.16.1. Долгосрочная кредиторская задолженность.***

Долгосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов, займов, обязательств по лизингу) в отчетном периоде отсутствует.

#### ***3.1.16.2. Краткосрочная кредиторская задолженность.***

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности отражены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Состав и движение кредиторской задолженности отражены в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих кредиторов в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» (строка 5566) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год в общей сумме 478 тыс. руб. отражено:

- задолженность по оплате труда – 461 тыс. руб.;
- задолженность по исполнительным листам сотрудников – 17тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

## **3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.**

### **3.2.1. Доходы от основных видов деятельности.**

Сведения о доходах от основных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Основным видом деятельности ООО «СХП «Лозное» в соответствии с учредительными документами является выращивание зерновых культур.

Выручка определяется методом начисления от основного вида деятельности Общества. Выручка и расходы признаются в учете в тех отчетных периодах, в которых выписаны документы, подтверждающие факт отгрузки, то есть по мере предъявления документов Заказчику к оплате.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

### **3.2.2. Расходы от основных видов деятельности.**

Сведения о себестоимости продаж от основных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения о коммерческих расходах от основных видов деятельности представлены по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения об управленческих расходах от основных видов деятельности представлены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Сведения о составе расходов по элементам затрат от основных видов деятельности отражены в Таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2.3. Прочие доходы и расходы.**

#### **3.2.3.1. Проценты к получению:**

- проценты по депозитам, менее 3 месяцев – 25312тыс. руб.;

#### **3.2.3.2. Проценты к уплате:**

- проценты по кредитам – 942 тыс. руб.

#### **3.2.3.3. Прочие доходы.**

В составе прочих доходов в 2024 году в сумме 3765тыс. руб. учтены: Доходы от реализации ОС-2637тыс. руб.; выручка от сдачи в аренду зем.участков –446 тыс. руб.; реализация материалов 567тыс. руб.; излишки по итогам инвентаризации – 98 тыс. руб.; иные (менее 5%) – 17 тыс. руб.

#### **3.2.3.4. Прочие расходы.**

В составе прочих расходов в 2024 году в сумме 6722 тыс. руб. учтены:

- 3100тыс.руб. - отчисления в оценочные фонды (резерв по сомнительным долгам)
- 387тыс.руб. - услуги банка
- 662тыс.руб. – покупная стоимость реализованного имущества;
- 707 тыс.руб. - питание сотрудников за счет предприятия;
- 872 тыс.руб. - ущерб от падежа сельскохозяйственных животных;
- 548 тыс.руб. - налоги (земельный, имущество, транспортный);
- 144 тыс.руб. расходы на оплату госпошлин;
- 70 тыс.руб. -услуги по оформлению трудовых мигрантов;
- 52 тыс.руб. – списание просроченной дебиторской задолженности;
- 58 тыс.руб. – штрафы;
- 25 тыс.руб. – аренда зем.участков;
- 20 тыс.руб. – услуги оценки;
- 77 тыс.руб. – прочие (менее 5%).

### **3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.**

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- продажа/покупка иностранной валюты (в 2024 году операции по валютным счетам отсутствуют).

- выдача денежных средств под отчет;

- переоценка денежных средств на валютных счетах.

В строке 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств» за 2024 год» отражены (всего 11730 тыс. руб.):

- платежи по аренде зем.участков 8739 тыс. руб.;

- страховые взносы, прочие налоги не относящиеся к налогу на прибыль 2656 тыс. руб.;

- штрафы, пени, госпошлины – 205 тыс.руб.

- услуги банка – 130 тыс. руб.

#### **4. Прочие пояснения.**

##### **4.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.**

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2023-2024г.г.) не производилась.

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующие периоды (2023-2024г.г.) не производилась.

##### **4.2. Государственная помощь.**

В 2024г. ООО «СХП «Лозное» государственной помощи не получало.

В 2023г были получены субсидии из бюджета. Данный факт нашел отражение в Таблице 9 «Государственная помощь» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Общая сумма полученных субсидий из бюджета в 2023 составило 10815 тыс. руб. на производство и реализацию зерновой продукции.

##### **4.3. Информация о связанных сторонах.**

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

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»: аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются, среди прочего, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

ООО «СХП «Лозное» не имеет дочерних и зависимых организаций, на которые оно могло бы оказывать влияние.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 "Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние».

Связанной стороной, осуществляющей внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности Общества, является единственный участник Топилин Александр Викторович.

В 2024 году у Общества отсутствовали сделки, признаваемые сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В отчетном периоде ООО «СХП «Лозное» проводило операции со связанными сторонами в рамках деловых отношений (аренда, займ и пр.):

В отчетном периоде начислены дивиденды по итогам работы за 2023 год по решению единственного участника в сумме 22118тыс.руб.

##### **4.4. Информация по сегментам.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что ООО «СХП «Лозное» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

#### **4.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам.**

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличный исполнительный орган – генерального директора;
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (агроном, главный инженер, главный бухгалтер, главный экономист).

Размер краткосрочных вознаграждений единоличному исполнительному органу, и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 2906 тыс. руб. (в 2023г. – 2236 тыс. руб.), сумма страховых взносов в 2024 году составляет 654 тыс. руб. (в 2023г. – 513 тыс. руб.).

*Краткосрочные вознаграждения* - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

*Долгосрочные вознаграждения* – это суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «СХП «Лозное» в 2023 (также в 2022 году) не выплачивались.

#### **4.6. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходили.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, нет.

#### **4.7. Активы и обязательства в иностранных валютах.**

В 2024 году Общество не осуществляло учет активов и обязательств в иностранной валюте.

#### **4.8. Непрерывность деятельности.**

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СХП «Лозное» является принцип непрерывности деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2024 года увеличились на 96518 тыс. руб. за счет увеличения прибыли за 2024 год.

По итогам 2024 года:

- коэффициент текущей ликвидности выше норматива (9,0). В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества;

- коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет высокое значение 0,84 (норма 0,1 и выше);

- коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2024 года составил 0,84 и по сравнению с 2023 годом его значение увеличилось на 0,15.

У предприятия нет долгосрочной кредиторской задолженности, показатель краткосрочной дебиторской задолженности несколько увеличился по сравнению с 2023 годом, но меньше чем в 2022 году.

Выше приведенные экономические показатели свидетельствуют о высокой финансовой устойчивости Общества.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

Внешние причины предпринимательского риска, связанного с проведением СВО и экономическими санкциями, наложенными на внешние рынки РФ, не повлияли на финансово-экономическую деятельность Общества в 2024 году в силу того, что реализация сельскохозяйственной продукции осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «СХП «Лозное» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность, как надежную.

ООО «СХП «Лозное» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «СХП «Лозное» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

#### **4.9. Информация об экологической деятельности Общества.**

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Обществом не производились.

Генеральный директор

/Семененко Н.В./

28.03.2025 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сельскохозяйственное предприятие "Лозное"

(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>                                             |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства                                         | 1150                              | 151 363               | 115 319               | 74 451                |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | -                     | -                     | -                     |
| Запасы                                                    | 1210                              | 135 792               | 127 303               | 96 616                |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | 5 619                 | 147                   | 1 529                 |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 108 667               | 76 519                | 148 562               |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | 80 000                | 131 900               | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 170                   | 183                   | 207                   |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | 62                    | 158                   | 53                    |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                 | <b>481 674</b>        | <b>451 528</b>        | <b>321 418</b>        |
| <b>Пассивы</b>                                            |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | 50 758                | 41 101                | 42 954                |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | -                     | -                     | -                     |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | -                     | -                     | -                     |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 22 399                | 99 986                | 1 235                 |
| Доходы будущих периодов **                                | 1530                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | 1 559                 | -                     | -                     |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                 | <b>74 716</b>         | <b>141 087</b>        | <b>44 189</b>         |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -                                 | <b>406 958</b>        | <b>310 441</b>        | <b>277 229</b>        |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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 | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | выбыло | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -      | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5110 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -      | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5101 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -      | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                  | 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    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                      | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная за период | 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:                                                          | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5180 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель  Семеновко Николай Васильевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



## 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. | -              | 38 219              | -       | (38 219)                                                            | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2023г. | -              | 62 428              | -       | (62 428)                                                            | -                |
| Косилка Мещера                                                                                                     | 5241 | за 2024г. | -              | 5 262               | -       | (5 262)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Жатка для уборки кормовых, навесная                                                                                | 5242 | за 2024г. | -              | 754                 | -       | (754)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Гидромолот impulse 150 Classic+ (полный комплект с клином)                                                         | 5243 | за 2024г. | -              | 233                 | -       | (233)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Автомобиль Lada Samara 211540 гос.ном.а999н 34                                                                     | 5244 | за 2024г. | -              | 100                 | -       | (100)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Комбайн РСМ-142 "АСROS-585" гос.ном.ср 7872                                                                        | 5245 | за 2024г. | -              | 10 844              | -       | (10 844)                                                            | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Комбайн РСМ-142 "АСROS-585" гос.ном.ср 7873                                                                        | 5246 | за 2024г. | -              | 10 844              | -       | (10 844)                                                            | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Жатка РСМ-061-27 7,0м унифицированная                                                                              | 5247 | за 2024г. | -              | 2 100               | -       | (2 100)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2023г. | -              | 3 972               | -       | (3 972)                                                             | -                |
| Погрузчик КУН (Turs)-1500-0                                                                                        | 5248 | за 2024г. | -              | 305                 | -       | (305)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Трактор колесный Беларус-82.1 №7885СР 34                                                                           | 5249 | за 2024г. | -              | 1 707               | -       | (1 707)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Трактор колесный Беларус-82.1 №7886СР 34                                                                           |      | за 2024г. | -              | 1 707               | -       | (1 707)                                                             | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Трактор колесный Беларус-82.1 №7889СР 34                                                                           |      | за 2024г. | -              | 1 707               | -       | (1 707)                                                             | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Трактор колесный Беларус-82.1 №7884СР 34                                                                           |      | за 2024г. | -              | 1 707               | -       | (1 707)                                                             | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Земельный участок пл.401.820кв.м.(2/366)                                                                           |      | за 2024г. | -              | -                   | (200)   | (200)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | (300)   | (300)                                                               | -                |
| Земельный участок пл.400.820кв.м.(2/366)                                                                           |      | за 2024г. | -              | -                   | (100)   | (100)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Земельный участок пл.401820кв.м.(4/732)                                                                            |      | за 2024г. | -              | -                   | (100)   | (100)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Земельный участок пл.75 656 594(1/366)                                                                             |      | за 2024г. | -              | -                   | (500)   | (500)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Земельный участок пл.2420000кв.м.(1/11) Прямая Балка                                                               |      | за 2024г. | -              | -                   | (50)    | (50)                                                                | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ЗАВ Зерноочистительный комплекс                                                                                    |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Счетка борон СБГ 26-2 "Заря" гидрофицированная                                                                     |      | за 2024г. | -              | 11 777              | -       | (11 777)                                                            | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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 (заполн. и др.)                                                                         | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств                                                                     | 5287 | 5 998                 | 5 048                 | 6 026                 |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



(подпись)

Семененко Николай  
Васильевич  
(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 коррек-тировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                            | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |   |
|                             |      |           |                          |                            |                     | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |                                                                                  |                                                     |                          |                            |   |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2024г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
|                             | 5311 | за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
| в том числе:                |      |           |                          |                            |                     |                          |                            |                                                                                  |                                                     |                          |                            |   |
|                             | 5302 | за 2024г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
|                             | 5312 | за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | 131 900                  | -                          | 1 548 200           | (1 600 100)              | -                          | -                                                                                | -                                                   | 80 000                   | -                          | - |
|                             | 5315 | за 2023г. | -                        | -                          | 2 566 280           | (2 434 380)              | -                          | -                                                                                | -                                                   | 131 900                  | -                          | - |
| в том числе:                |      |           |                          |                            |                     |                          |                            |                                                                                  |                                                     |                          |                            |   |
|                             | 5306 | за 2024г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
|                             | 5316 | за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
|                             | 5300 | за 2024г. | 131 900                  | -                          | 1 548 200           | (1 600 100)              | -                          | -                                                                                | -                                                   | 80 000                   | -                          | - |
| Финансовых вложений - итого | 5310 | за 2023г. | -                        | -                          | 2 566 280           | (2 434 380)              | -                          | -                                                                                | -                                                   | 131 900                  | -                          | - |

28 февраля 2025 г.

Владелец

Семенов Николай Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ПОЗНОЕ"  
ИНН 44/04/00111  
ОГРН 1044401001111  
Юридический адрес: 440000, Самарская область, г. Самара, ул. ...

#### 4. Запасы

## и движение запасов

[illegible]

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 | -                     | -                     | -                     |



Семенов Николай  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

**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                                    |                               |                                         |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |                                      |           |                               |                                         | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | перевод из                                      |                                                     |                                                     |                               |                                         |
|                                                 |                                      |           | 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 | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из Долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую 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:                                    |                                      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
|                                                 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502      | за 2024г.                     | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522                                 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503                                 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523                                 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504                                 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524                                 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505                                 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525                                 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510                                 | за 2024г. | 76 519                        | -                                       | 107 828                                                               | -                                                | (72 580)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 111 767                       | (3 100)                                 |
|                                                 | 5530                                 | за 2023г. | 148 661                       | -                                       | 72 805                                                                | -                                                | (145 218) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 76 519                        | -                                       |
| в том числе:                                    |                                      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
|                                                 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511      | за 2024г.                     | 3 550                                   | -                                                                     | 82 659                                           | -         | (834)                            | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 85 375                        | (3 100)                                 |
|                                                 | 5531                                 | за 2023г. | 98 273                        | -                                       | -                                                                     | -                                                | (94 723)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 550                         | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512                                 | за 2024г. | 305                           | -                                       | 1 846                                                                 | -                                                | (281)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 871                         | -                                       |
|                                                 | 5532                                 | за 2023г. | 32 022                        | -                                       | 298                                                                   | -                                                | (32 015)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 305                           | -                                       |
| Прочая                                          | 5513                                 | за 2024г. | 72 663                        | -                                       | 23 323                                                                | -                                                | (71 465)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 24 521                        | -                                       |
|                                                 | 5533                                 | за 2023г. | 18 366                        | -                                       | 72 507                                                                | -                                                | (18 481)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 72 663                        | -                                       |
|                                                 | 5514                                 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534                                 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500                                 | за 2024г. | 76 519                        | -                                       | 107 828                                                               | -                                                | (72 580)  | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 111 767                       | (3 100)                                 |
|                                                 | 5520                                 | за 2023г. | 148 661                       | -                                       | 72 805                                                                | -                                                | (145 218) | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 76 519                        | -                                       |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 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                           |                                                   |                                                        |   |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосро-чную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2024г. | 41 101                 | 45 600                                                                | -                                                | (35 943)   | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 50 758                   |
|                                                  | 5571 | за 2023г. | 42 954                 | 14 800                                                                | -                                                | (16 653)   | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 41 101                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                                   |                                                        |   |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2024г. | 29 101                 | 35 000                                                                | -                                                | (15 543)   | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 48 558                   |
|                                                  | 5572 | за 2023г. | 42 054                 | -                                                                     | -                                                | (12 953)   | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 29 101                   |
| займы                                            | 5553 | за 2024г. | 12 000                 | 10 600                                                                | -                                                | (20 400)   | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 2 200                    |
|                                                  | 5573 | за 2023г. | 900                    | 14 800                                                                | -                                                | (3 700)    | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 12 000                   |
| прочая                                           | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | -                                                      | - | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | -                                                      | - | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | X                                                      | X | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | X                                                      | X | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 99 988                 | 2 143                                                                 | 947                                              | (80 678)   | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 22 399                   |
|                                                  | 5580 | за 2023г. | 1 335                  | 98 973                                                                | 1 131                                            | (1 724)    | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 99 988                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |            |                                  |                                                   |                                                        |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2024г. | 68                     | 66                                                                    | -                                                | (55)       | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 79                       |
|                                                  | 5581 | за 2023г. | 143                    | 45                                                                    | -                                                | (120)      | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 68                       |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024г. | 98 938                 | -                                                                     | -                                                | (79 648)   | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 19 290                   |
|                                                  | 5582 | за 2023г. | -                      | 98 938                                                                | -                                                | -          | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 98 938                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024г. | 610                    | 1 945                                                                 | 5                                                | (8)        | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 2 552                    |
|                                                  | 5583 | за 2023г. | 704                    | (23)                                                                  | 15                                               | (358)      | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 610                      |
| кредиты                                          | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | 942                                              | (942)      | -                                | -                                                 | -                                                      | - | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | 1 116                                            | (1 116)    | -                                | -                                                 | -                                                      | - | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | -                                                      | - | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | -                                                      | - | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2024г. | 372                    | 133                                                                   | -                                                | (25)       | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 478                      |
|                                                  | 5586 | за 2023г. | 489                    | 12                                                                    | -                                                | (130)      | -                                | -                                                 | -                                                      | - | 372                      |
|                                                  | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | X                                                      | X | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -          | -                                | -                                                 | X                                                      | X | -                        |
|                                                  | 5550 | за 2024г. | 141 089                | 47 743                                                                | 947                                              | (116 621)  | -                                | X                                                 | -                                                      | - | 73 157                   |
| Итого                                            | 5570 | за 2023г. | 44 289                 | 113 773                                                               | 1 131                                            | (18 377)   | -                                | X                                                 | -                                                      | - | 141 089                  |

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 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
И.И. Семенов (подпись)  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 37 605    | 22 160    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 16 388    | 18 497    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 3 624     | 4 536     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 21 051    | 19 381    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 16 049    | 1 254     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 94 717    | 65 828    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.     | 5670 | -         | (18 340)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 6 568     | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 101 285   | 47 488    |

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


  
 Руководитель Семенов Николай
  
Васильевич (расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | -                      | 1 559    | -        | -                            | 1 559                    |



**Семенов Николай  
Васильевич**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | 42                    | 42                    | 77                    |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| 5801                    |      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | 95 190                | 1 627                 | 98                    |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| 5811                    |      | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
Семеновко Николай  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

|                                    |           |                |                 |                   |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|
| Наименование показателя            | Код       | за 2024г.      | за 2023г.       |                   |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900      | -              | -               | 10 815            |
| в том числе:                       |           |                |                 |                   |
| на текущие расходы                 | 5901      | -              | -               | 10 815            |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905      | -              | -               | -                 |
| Бюджетные кредиты - всего          |           | На начало года | Получено за год | Возвращено за год |
|                                    | за 2024г. | 5910           | -               | -                 |
|                                    | за 2023г. | 5920           | -               | -                 |
| в том числе:                       |           |                |                 |                   |
|                                    | за 2024г. | 5911           | -               | -                 |
|                                    | за 2023г. | 5921           | -               | -                 |



28 февраля 2025 г.