

**"Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Агрохимцентр Трейд" за 2024 год"**

24.03.2025г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Агрохимцентр Трейд»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Агрохимцентр Трейд»

Юридический адрес: 392550, Тамбовская область, Тамбовский М.О., поселок совхоза «Селезневский», ул. Магистральная, дом №13

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации: 11 сентября 2007 года.

ОГРН: 1076820000971

ИНН: 6820025564

КПП: 682001001

Зарегистрировано в МИФНС №1 по Тамбовской области 11.09.2007г. свидетельство 68 № 001177174
Уставный капитал ООО «Агрохимцентр Трейд» - 10.000 рублей полностью оплачен.

Единственный участник Общества - юридическое лицо.

Основной вид деятельности - торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75).

Общество имеет обособленные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации и расположенные по адресу:

-г. Тамбов, ул. Киквидзе, д.77, КПП 682945003;

-Тамбовская область, Мучкапский район, р.п. Мучкапский, ул. Станционная, д.113, КПП 681045001

-г. Орёл, ул Ломоносова, влд. 6, помещение 31, комната 510, КПП 575345001

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023г. -18 человек.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

-Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» с учетом изменений и дополнений;

-Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 утв. приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н с учетом изменений и дополнений;

-Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н с учетом изменений и дополнений.

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Учетная политика (ПБУ 1/2008)

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена приказом №61-П от 30 декабря 2022 года.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике составляет 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3.1. Инвентаризация имущества

Проводится ежегодно перед сдачей годового отчета. Конкретные сроки проведения инвентаризации устанавливаются распоряжением генерального директора управляющей компании.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом МФ РФ от 30.05.2022г. №86н.

Нематериальные активы (НМА) - исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев. В бухучете к НМА также относят неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности и любые успешные НИОКР (пункт 4 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

В первоначальную стоимость НМА включают госпошлину, затраты на флэш-накопители и другие устройства хранения. Стоимость улучшений НМА учитывают на счете 08.05 и увеличивают на них стоимость объекта (п. 5, пп. "б", "ж.1" п. 10 ФСБУ 26/2020).

Лимит стоимости НМА - более 100 000 руб. Малоценные НМА списываются в расходы и учитываются за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется с месяца принятия к учету НМА по месяц его выбытия.

Лицензии на отдельные виды деятельности, торговые знаки и другие средства индивидуализации переоценивать нельзя (п. п. 17, 18 ФСБУ 14/2022).

Перед составлением годовой отчетности проводится инвентаризация НМА.

3.3. Основные средства и капитальные вложения (ФСБУ 6/2020, 26/2020)

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть: свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000руб.

Активы, обладающие признаками основных средств, используемые больше одного года, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. В

целях обеспечения сохранности этих активов при эксплуатации на предприятии ведется забалансовый учет на счете 10.11 и МЦ.04.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

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 считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В налоговом учете в состав косвенных расходов включать амортизационную премию в размере 10% первоначальной стоимости ОС.

Основные средства не переоцениваются.

Расходами текущего периода признаются затраты:

- на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;
- неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их;
- перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений.

Расходы на ремонт (техобслуживание, техосмотр) учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов при одновременном выполнении двух условий (п.10ФСБУ 6/2020):

- плановые регулярные работы, которые должны проводиться с частотой более 12 мес. (более операционного периода, превышающего 12 мес.);
- затраты на проведение таких работ являются существенными по величине (40% от первоначальной стоимости основного средства).

Признаются расходами текущего периода затраты (п. 16 ФСБУ 26/2020):

- на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;
- неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их;
- перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений.

3.4. Аренда (лизинг) (ФСБУ 25/2018)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Организация не переоценивает права пользования активами (п. ФСБУ 25/2018).

3.5. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Запасами признаются активы:

-сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие, покупные полуфабрикаты, которые предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг. Материалы являются частью запасов, если потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг (п.3 ФСБУ 5/2019);

-инструменты, инвентарь, спецодежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг при условии, что такие объекты не относятся к основным средствам (если используются более 12 месяцев и более одного операционного цикла);

-товары для перепродажи.

-не являются запасами материалы, если не выполняются условия, предусмотренные п.3 ФСБУ 5/2019.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимать к учету в целях внутреннего контроля в качестве активов на счет 10 «Материалы» с последующим отнесением на затраты.

Единица учета запасов - номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости запасов.

Резерв под обесценение материалов в бухгалтерском учете создается в порядке, предусмотренном п.28 ФСБУ 5/2019.

В налоговом учете резерв под обесценение материалов и других запасов *не создается*.

Материалы при отпуске оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы списываются:

-в случае их продажи;

-при ином выбытии (например, при безвозмездной передаче);

-если организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (в случае порчи).

И т.д.

Списание материалов, товаров и иных запасов по причине их порчи или недостачи осуществляется в соответствии с нормами пп. «б» п.28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п.п. 41,43, 44 ФСБУ 5/2019, пп 11,13 ПБУ 10/99 "Расходы организации".

3.6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дополнительные расходы, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде (месяце), в котором были произведены указанные затраты.

3.8. Кредиты и займы (ФСБУ 15/2008)

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3.9. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

3.10. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

Организация, применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", устанавливающее порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности организаций оценочных обязательств.

Создается резерв по сомнительным долгам по всей сумме сомнительной задолженности согласно проведенной инвентаризации, а также создается резерв на отпуски.

3.11. Признание доходов (ПБУ 9/99)

Выручка от оказания услуг отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н).

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от торговли химическими продуктами (удобрениями и СЗР)
- доходы от прочей торговли оптовой;
- доходы от прочих работ и услуг.

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере отгрузки.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по коммерческим кредитам – в соответствии с условиями договоров;
- проценты по депозитам;
- премии поставщиков;
- выручка от реализации основных средств;
- списанные суммы кредиторской задолженности;
- резервы по сомнительным долгам;
- штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств;
- списанные суммы кредиторской задолженности;
- резервы по сомнительным долгам;
- страховые возмещения;
- прочие доходы.

3.12. Признание расходов (ПБУ 10/99)

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость, управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- штрафы, пени, неустойки по договорам;
- расходы от реализации основных средств;
- курсовые разницы;
- проценты по кредитам;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек исковой давности;
- резерв по сомнительным долгам;
- услуги банка;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности (расходы на благотворительность, представительские расходы и прочие).

3.13. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014г. №84н.

4. Расшифровка отдельных статей баланса и отчета о финансовом результате

4.1. Основные средства (строка 1150)

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Амортизация на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024г. (тыс.руб.)
1	Машины и оборудование	10 680	4 267	6 413
2	Транспортные средства	10 337	9 640	697
3	Земельные участки	6 627	0	6 627
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	1739	611	1128
5	Здания	98 536	13 642	84 894
6	Сооружения	92 908	15 754	77 154

	ВСЕГО	220 830	43 916	176 914
--	--------------	---------	--------	---------

в том числе:

- арендованное имущество (лизинг)

Наименование объекта	Балансовая стоимость имущества, тыс.руб.
Легковые транспортные средства	697
Машины и оборудование (Телескопический погрузчик DIECI AGRI PLUS 40.7 PS EVO2)	5410
Итого	6107

- основные средства, сданные в аренду

Наименование объекта	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г
Земельные участки	5 931
Транспортные средства	5 409
Сооружения	25 319
Здания	34 598
Итого	71 257

-арендованные основные средства (забалансовый учет)

Наименование объекта	Стоимость имущества (тыс. руб.)
Транспортные средства	2198
Здания	1629
ИТОГО	3 827

В обеспечении своих обязательств по кредитным договорам перед ПАО «Сбербанк» Обществом переданы в залог объекты основных средств:

- Земельные участки (2 ед), здание конторы, здание весовой, Склад по хранению технической воды (Сооружение гидротехническое), по договору ипотеки ДИ02_7М-НГЕ-531 от 23.07.2024, залоговой стоимостью 33 035 т. р.,

- Оборудование, по договору залога Д301_7М-НГЕ-531 от 23.07.2024, на сумму 18 493 т. р по договору залога Д301_7М-НГЕ-531 от 23.07.2024, сумма 18 493 т.р.)

4.2. Запасы (строка 1210)

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
1.	Материалы	36
2.	Товары на складе	215 221
3.	Транспортные расходы	13
	ВСЕГО	215 270

Основным видом запасов Общества являются остатки товаров для перепродажи, доля которых в общей стоимости запасов на 31.12.24г. составила 99 процентов.

В течение 2024 года отсутствовали признаки обесценивания запасов, резерв по снижению стоимости материальных ценностей в 2024 г не создавался.

В обеспечении своих обязательств по кредитному договору №77-05-2023/КЛДЗ-02 от 08.09.2023 г перед ПАО «Промсвязьбанк» Обществом переданы в залог минеральные удобрения на сумму 53 121 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230).

№ п/п	Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2024г., (тыс. руб.)
1.	Авансы, выданные поставщикам	357 338
2.	Расчеты с покупателями	41 913
3.	Расчеты с прочими дебиторами, в т.ч.:	8 179
4.	Единый налоговый счет	1 956
	ВСЕГО	409 386

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 409 386 тыс. руб. или 45% в активах предприятия. По сравнению с 31.12.2023г. дебиторская задолженность увеличилась на 202 678 тыс. руб. или на 50%.

Основными дебиторами являются сельскохозяйственные товаропроизводители, поставщики удобрений, СЗР и семян, которым уплачены авансовые платежи в счет предстоящих поставок.

Резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете в 2024г. не создавался по причине отсутствия сомнительной (просроченной) задолженности.

4.4 Финансовые вложения (строка 1240)

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены краткосрочные депозиты. Общая сумма размещенных денежных средств на депозитные счета в 2024г. составила 32 092 400 тыс. руб. Общая сумма возврата денежных средств с депозитных счетов составила 32 119 400 тыс. руб. Остаток по

состоянию на 31.12.2023г. составлял 100 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.24г. составил 127 000 тыс. руб.

4.5 Денежные средства (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2024г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Остаток денежных средств в рублях в кассе и на счетах в банках по состоянию на 31.12.2024г. составил 286 тыс. руб.

4.6 Капитал и резервы (раздел 3 баланса)

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

4.7 Займы и кредиты (строка 1410, 1510).

Общая сумма кредитов, полученных в 2024г. составила 906 126 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов составила 839 434 тыс. руб. Оплачено процентов по кредитам в течение 2024 г. – 16 873 тыс. руб. Проценты по кредитам погашаются ежемесячно. Остаток задолженности по процентам составил по состоянию на 31.12.2024г – 160 тыс. руб. (срок оплаты 25.01.2025г.).

Остаток задолженности по кредитам составил по состоянию на 31.12.2024г. – 41 689 тыс. руб., в том числе по краткосрочным кредитам 29 152 тыс. руб., по долгосрочным кредитам 12 537 тыс. руб.

В 2024 году Обществом получены кредиты на пополнение оборотных средств:

Банк	номер договора	дата выдачи	дата погашения	залог	поручительства	остаток ОД на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ПАО Сбербанк	7M-F8Z-9WX	15.12.2024	20.01.2025	нет	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	29 151
АО РоссельхозБанк	220200/0139	25.07.2022	27.05.2025	нет	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	0
ПАО Сбербанк	130E008E7MF	22.08.2022	21.08.2023	нет	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	0
ПАО Сбербанк	130C0076NMF	23.08.2022	22.08.2023	1. Залог недвижимости ООО "Агрофирма "Октябрьская" - зем. участок с/х	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	0

ПАО Сбербанк	640121139	22.09.2021	22.09.2026	1. Залог недвижимости ООО "Агрохимцентр Трейд" - комплекс по хранению тех. воды р.п. Мучкап 2. Залог недвижимости ООО "Агрофирма "Октябрьская" - зем. участок с/х	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	12 537
ПАО Сбербанк	130K00BMF	26.01.2023	21.01.2024	нет	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	0
ПАО Промсвязьбанк	77-05-2023/КЛ	08.09.2023	08.09.2025	1. Залог ТМЦ АО "Октябрьское" 2. Залог ТМЦ ООО "Агрохимцентр Трейд"	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М. 4. ООО "Агротехника Центр"	0
ПАО Сбербанк	130COOK8MMF	05.07.2023	05.07.2024	1. Залог недвижимости ООО "Агрохимцентр Трейд" - комплекс по хранению тех. воды р.п. Мучкап 2. Залог недвижимости ООО "Агрофирма "Октябрьская" - зем. участок с/х	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М. 4. ООО "Агротехника Центр"	0
АО РоссельхозБанк	230200/0081	20.04.2023	17.04.2026	нет	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	0
ПАО Сбербанк	7M-HGE-53I	05.07.2024	05.07.2025	1. Залог недвижимости ООО "Агрохимцентр Трейд" - комплекс по хранению тех. воды р.п. Мучкап 2. Залог недвижимости ООО "Агрофирма "Октябрьская" - зем. участок с/х	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М. 4. ООО «Агротехника Центр»	0
МСП Факторинг	П/3958/23АФ	21.06.2024	07.03.2025	нет	1. АО "Октябрьское" 2. ООО "Агрофирма "Октябрьская" 3. Жалнин М.М.	53 196

					4.000 «Агротехника Центр	
					Итого:	94 884

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2024г Обществом заключены договоры ипотеки и залога:

Наименование банка	Стоимость имущества (тыс. руб.)
№ договора	
ПАО Промсвязьбанк	
Договор №77-05-2023/КЛ/ДЗ-02 от 08.09.2023 г.	53 151
ПАО Сбербанк	
Договор №640121139/И-2 от 25.01.2022 г.	33 035
ПАО Сбербанк	
Д301_7М-HGF-2D2 от 23.07.2024	18 493
Итого	104 679

Максимальный срок обеспечений до 22.09.2026 г

4.8. Прочие обязательства (стр 1450)

В строку 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. включена кредиторская задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга), в т.ч.:

Наименование	Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС	Кредиторская задолженность (тыс.руб.)
Сбербанк Лизинг, АО, Москва г	3731	162	622	2947
Договор №ОВ/Ф-223451-03-01 от 27.10.2022	3057	141	509	2407
Договор №ОВ/Ф-223451-04-01-МП от 03.11.2022 г.	224	7	37	180
Договор №ОВ/Ф-223451-06-01-МП от 03.11.2022 г.	224	7	37	180

Договор №ОВ/Ф-223451-05-01-МП от 03.11.2022 г.	224	7	37	180
Итого	3731	162	622	2947

4.9 Кредиторская задолженность (строка 1520)

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2024г., (тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками	14422
2	Авансы, полученные от покупателей	457898
3	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	29378
4	Расчеты с работниками по оплате труда	1628
5	Расчеты с прочими кредиторами	71371
	ВСЕГО	560 275

Кредиторская задолженность составила 560275 тыс. руб. или 60% в пассивах предприятия. По сравнению с прошлым годом рост задолженности составил - 212691,0тыс.руб. (61%).

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2024г. составляет 1628 тыс. руб. (оплата за декабрь 2024 года по сроку 14.01.2025г.).

4.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 061 тыс. руб., срок исполнения — 2025 год.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов.

4.11 Выручка (строка 2110) (ПБУ 9/99)

Вид деятельности	Выручка за 2024 год, (тыс.руб.)	Процент в общей выручке, %
Оптовая торговля химическими продуктами	3 408 327	96
Оптовая торговля семенами	77 625	2
Услуги	69 899	2

Всего	3 555 851	100
-------	-----------	-----

Выручка и прибыль до налогообложения за отчетные периоды 2022-2024 гг. отчетные периоды составила:

Отчетный год	Выручка без НДС (тыс.руб.).	Прибыль до налогообложения (тыс.руб.)
2022	3 888 170	76 536
2023	3 180 133	75 191
2024	3 555 851	60 811

4.12 Себестоимость продаж (строка 2120) (ПБУ 10/99)

Вид деятельности	Себестоимость продаж (тыс. руб.)	В процентом отношении к общей себестоимости
Оптовая торговля химическими продуктами	3 218 805	96,92%
Оптовая торговля семенами	71 544	2,15 %
Услуги	30 932	0,93%
Всего	3 321 281	100%

4.13 Коммерческие и управленческие расходы (строка 2210, 2220).

Элементы затрат:	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	3 125	3 884
Расходы на оплату труда	36 272	27 284
Отчисления на социальные нужды	10 291	8 008
Амортизация	6 581	11 571
Прочие затраты	120 551	84 252
Итого по элементам	176 820	134 999
Итого расходы	176 820	134 999

4.14 Проценты к получению (строка 2320).

Проценты к получению по коммерческим кредитам в соответствии с условиями договоров – 22 897 тыс.руб., за 2023 год – 6 434 тыс. руб.

4.15 Проценты к уплате (строка 2330).

Проценты к уплате по кредитам, согласно условиям кредитных договоров - 18 249 тыс. руб., за 2023 год – 13 784 тыс.руб.

4.16 Прочие доходы (строка 2340).

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила – 760 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023 г.
Страховое возмещение	572	-
Прочие расходы	188	111
Итого	760	111

4.17 Прочие расходы (строка 2350).

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила – 2 347 тыс.руб.

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Процентный расход по договору лизинга	572	966
Услуги банка	1186	831
Штрафы, пени, неустойки	103	168
Прочее	486	405
Списание дебиторской задолженности	-	4682
Итого	2 347	7 052

4.18 Налог на прибыль и Прочее (строка 2410-2460)

(тыс. руб.)

Налог на прибыль	2410	(14 097)	(15 330)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(12 275)	(15154)
отложенный налог на прибыль	2412	(1 822)	(176)
Прочее	2460	(976)	-

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражены временные разницы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" в сумме 1822 тыс. руб.

Кроме того, временные разницы, образовавшиеся в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 2025 г. отражены по строке 2460 «Прочее» в сумме 976 тыс. руб. (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02, п.7 рекомендации 166/2024-КПР «Налогообложение финансовых результатов» от 07.11.2024).

4.19. Финансовые показатели

Валовая прибыль за 2024 год составила 234 570 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года данный показатель составил 224 481 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2024 год – 45738 тыс. руб. (на 31.12.2023г. –59 861 тыс. руб.)

Валюта баланса на 31.12.2024г. отражена в размере 928 907 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 737 490 тыс. руб.)

Стоимость чистых активов увеличилась за год на 16,93 % и составила по состоянию на 31.12.2024г. – 315 894 тыс. руб. (на 31.12.2023г. –270 156 руб.).

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Поступившие денежные средства на расчетный счет в сумме 4 825 800 тыс. руб. были использованы на:

-оплату поставщикам за сырье, материалы, услуги	-3 565 708 тыс. руб.;
-оплату труда	- 44 180 тыс. руб.;
в т.ч. страховые взносы	-10 884 тыс. руб.;
- проценты по долговым обязательствам	- 20 677 тыс. руб.;
-возврат кредитов	- 909 862 тыс. руб.;
- прочие платежи	- 285 373 тыс. руб.;
в т.ч. оплата налогов и сборов –	- 98 320 тыс. руб.;

расшифровка приведена ниже в виде таблицы.

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Налог на прибыль организаций	14 680
Налог на добавленную стоимость	64 286
Налог на имущество	3 300
НДФЛ	4 994
Транспортный налог	44
Налог на землю	132
Страховые взносы	10 884
ИТОГО	98 320

6. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

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

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2024 год в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **61 376 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила **12 275 тыс.руб.**

Сумма отложенного налога на прибыль составила в 2024 году **2798 тыс. руб.,**

в т.ч. корректировка в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025г. -976 тыс. руб.

7. Связанные стороны (ПБУ 11/2008)

Связанными сторонами для ООО «Агрохимцентр Трейд» являются:

Единственный участник -юридическое лицо (доля 100%)	АО «Октябрьское» ОГРН / ИНН 1026800885506/6820010695 (генеральный директор Жалнин Максим Михайлович)
Генеральный директор Учредитель до 21.09.2018 г; находится по одному адресу с ООО "АГРОХИМЦЕНТР ТРЕЙД"	ООО «Агрофирма «Октябрьское» ОГРН/ИНН 1026800885517/6820017130
Учредитель АО «Октябрьское» (доля 100 %)	АО "Липецкий Логистический Кластер" ОГРН/ИНН 1224800012007/4826156190

В отчетном году реализация товаров, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

В отчетном году Общество оказывало услуги, проводило реализацию товара, имущества со связанными сторонами на сумму 221 317 тыс. руб., производило закупки на сумму 52 255 тыс. руб.

Информация по операциям со связанными сторонами

В отчетном году реализация товаров, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, оказания услуг за отчетный период:

Показатель	2024 год	
	% от общей суммы показателя	Сумма
Продажи товаров (работ, услуг), всего	100%	3 555 851
в т.ч.	6,22 %	221 317
- АО «Октябрьское»	0,87%	30 967
- ООО «Агрофирма «Октябрьская»	5,35%	190 350
- АО «ЛЛК»	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг), всего	100%	3 419 705
в т.ч.	1,53%	52 255
- АО «Октябрьское»	1,49%	51 043
- ООО «Агрофирма «Октябрьская»	0,04%	1 212
- АО «ЛЛК»	-	-

Дивиденды единственному участнику в 2024г. не начислялись и не выплачивались.

7.1. Сведения об основном управленческом персонале

В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор, операционный директор, советник по технической политике Общества.

Категория вознаграждения	2024 год		
	Оплата труда, тыс. руб.	Дивиденды	Итого сумма вознаграждений, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	8 605	-	8 605
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Вознаграждения по окончании деятельности	-	-	-
Вознаграждения в виде участия в капитале	-	-	-
Иные виды вознаграждения	-	-	-
Итого:	8 605	-	8 605

По состоянию на 12 декабря 2024г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Вид обеспечения	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения	Стоимость обеспечения по договору в тыс. руб.	
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручительство	640121014SX	09.02.2021	09.02.2026	78 396
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручительство	130B00FF8MF	02.03.2023	01.03.2028	17 372
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручительство	640121192SX	27.12.2021	27.12.2026	41 000
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручительство	7M-1-8BZK23LL	10.07.2023	07.07.2024	50 000
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручительство	7M-1-93VZDTRY	16.10.2023	12.10.2024	100 000
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручительство	№ 7M-HDH-7SU	19.06.2024	01.06.2025	50 000
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручительство	130B00WIJMF	09.07.2024	28.06.2032	184 000

ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-ЈЈ7- С6W	25.09.2024	01.09.2027	6 250
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-ЈVW- QJF	14.10.2024	01.10.2025	100 000
ООО "Агрофирма Октябрьская"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-ЈN8- KDW	03.10.2024	02.10.2027	18 003
ООО "Агрофирма Октябрьская"	АО Россельхозба нк	поручите льство	240200- 0175	07.11.2024	03.10.2029	29 351
АО "Октябрьское"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-G3W- RS3	11.03.2023	11.03.2025	30 000
АО "Октябрьское"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-HGF- 2D2	05.07.2024	05.07.2025	100 000
АО "Октябрьское"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-1- 972WZK8 0	19.10.2023	17.10.2024	100 000
АО "Октябрьское"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-F8M- 8EM	16.01.2024	16.01.2025	100 000
АО "Октябрьское"	ПАО Сбербанк	поручите льство	7М-JFT- D9X	27.09.2024	26.09.2025	100 000
АО "Октябрьское"	ПАО Банк ВТБ	поручите льство	СВЛ/5144 24-248675	27.04.2024	27.04.2025	300 000
АО "Октябрьское"	АО СМП Банк	поручите льство	77-04- 2023/КЛ	08.09.2023	08.09.2025	150 000
АО "Октябрьское"	АО РСХБ	поручите льство	230200/00 80	20.04.2023	20.04.2026	140 000
АО "Октябрьское"	ПАО Банк СПб	поручите льство	0155-23- 043135	05.12.2023	04.12.2026	250 000
ООО "Агро- Техника"	ПАО Промсвязьба нк	поручите льство	100-0178- 23-3-0	29.09.2023	30.07.2026	100 000
					Итого:	2 044 372

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в 2024 году совершались сделки, признаваемые в соответствии с п.3 ст.46 Федерального закона «Об Обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, на которые получены одобрения единственного участника АО «Октябрьское», а именно, предоставлены поручительства в обеспечение исполнения обязательств АО «Октябрьское», ООО «Агрофирма Октябрьская», привлечение кредитных средств ООО «Агрохимцентр Трейд».

9. Исправление существенных ошибок прошлых лет (ПБУ 22/2010)

Изменения в связи с исправлением ошибок за предшествующие периоды в бухгалтерскую отчетность 2024г. не вносились.

10. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

11. Государственная помощь (ПБУ 13/200)

В 2024г. государственная помощь не предоставлялась.

12. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014г. №84н и отражены по строке 3600 Отчета «Об изменениях капитала» за 2024 год в сумме 315 894 тыс. руб.

Информация о величине чистых активов приведена в табл. 3 Отчета о движении капитала.

За отчетный период чистые активы Общества увеличились на 45 738 тыс. руб.

Показатель величины чистых активов превышает показатель величины уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства.

тыс. руб.

	Величина чистых активов
31.12.2022	210 285
31.12.2023	270 146
31.12.2024	315 894

13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство и собственник предприятия не имеют намерений прекращения деятельности предприятия в целом или существенного сокращения объемов и видов деятельности.

События, которые могли бы привести к резкому и значительному ухудшению платежеспособности предприятия, образованию убытков, возможности банкротства в настоящее время в деятельности предприятия отсутствуют.

На производственную деятельность Общества и бухгалтерскую отчетность за 2024 год не оказали существенного влияния геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество оценивает риск наступления неблагоприятных последствий для производственной деятельности Общества как несущественный.

Генеральный директор

Управляющей организации ООО «Агрохимцентр Трейд»

АО «Октябрьское»



Жалнин М.М.

**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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жалнин Максим
Михайлович**
(расшифровка подписи)

24 марта 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 2024 г.	-	637	-	(637)	-
	5250	за 2023 г.	104	414	-	(518)	-
в том числе:							
Сооружение по хранению технической воды (Селезни)	5241	за 2024 г.	-	527	-	(527)	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	5242	за 2024 г.	-	110	-	(110)	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Ограждение из профлиста	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	191	-	(191)	-
LADA,KSO45L LADA LARGUS 221БЕЛЫЙ О 523 PC 68	5244	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023 г.	-	1	-	(1)	-
LADA,KSO45L LADA LARGUS 221БЕЛЫЙ О 629 PC 68	5245	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023 г.	-	1	-	(1)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	527	-
в том числе:			
Сооружение для хранения технической воды (Объем 10175 куб.м.) 68:2063815001:80	5261	527	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	139 571	116 356	111 484
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	11 316	1 662	12 565
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 862	27 043	4 396
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Жалнин Максим Михайлович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2025 г.

**Жалнин Максим
Михайлович**
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2025 г.

**Жалнин Максим
Михайлович**

(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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	206 708	-	383 111	-	(185 879)	-	-	-	-	5 446	409 386	-	-
	5530	за 2023 г.	359 923	-	165 426	-	(338 749)	-	-	-	19 894	213	206 708	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	55 501	-	30 031	-	(43 619)	-	-	-	-	-	41 913	-	-
	5531	за 2023 г.	71 440	-	24 872	-	(40 811)	-	-	-	-	-	55 501	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	146 676	-	352 275	-	(141 612)	-	-	-	-	-	357 338	-	-
	5532	за 2023 г.	251 067	-	137 101	-	(241 492)	-	-	-	-	-	146 676	-	-
Прочая	5513	за 2024 г.	4 531	-	806	-	(648)	-	-	-	-	5 446	10 135	-	-
	5533	за 2023 г.	37 416	-	3 452	-	(56 445)	-	-	-	19 894	213	4 531	-	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	206 708	-	383 111	-	(185 879)	-	-	X	-	5 446	409 386	-	-
	5520	за 2023 г.	359 923	-	165 426	-	(338 749)	-	-	X	19 894	213	206 708	-	-

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	36 686	150 000	-	(171 202)	-	-	-	-	15 484
	5571	за 2023 г.	39 974	265 400	-	(268 688)	-	-	-	-	36 686
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	30 537	150 000	-	(168 000)	-	-	-	-	12 537
	5572	за 2023 г.	28 537	265 400	-	(263 400)	-	-	-	-	30 537
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	6 149	-	-	(3 202)	-	-	-	-	2 947
	5574	за 2023 г.	11 437	-	-	(5 288)	-	-	-	-	6 149
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	425 719	1 197 829	16 842	(1 056 249)	-	-	-	5 446	589 587
	5580	за 2023 г.	528 990	1 262 438	12 265	(1 398 081)	-	-	19 894	213	425 719
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	10 776	16 059	100	(10 354)	-	-	-	1 557	18 138
	5581	за 2023 г.	16 231	6 815	162	(12 645)	-	-	-	213	10 776
авансы полученные	5562	за 2024 г.	313 885	430 730	-	(286 716)	-	-	-	-	457 898
	5582	за 2023 г.	451 691	251 993	-	(389 799)	-	-	-	-	313 885
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	21 677	7 996	-	(4 181)	-	-	-	3 889	29 381
	5583	за 2023 г.	4 786	1 224	-	(4 228)	-	-	19 894	-	21 677
кредиты	5564	за 2024 г.	78 135	689 434	16 742	(754 998)	-	-	-	-	29 312
	5584	за 2023 г.	45 060	1 002 406	12 102	(981 433)	-	-	-	-	78 135
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	1 247	53 610	-	-	-	-	-	-	54 858
	5586	за 2023 г.	11 222	-	-	(9 975)	-	-	-	-	1 246
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	462 405	1 347 829	16 842	(1 227 451)	-	X	-	5 446	605 071
	5570	за 2023 г.	568 964	1 527 838	12 265	(1 666 769)	-	X	19 894	213	462 405

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2025 г.

**Жалнин Максим
Михайлович**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	3 294 303	2 934 032
Расходы на оплату труда	5620	36 272	27 284
Отчисления на социальные нужды	5630	10 291	8 008
Амортизация	5640	10 414	11 571
Прочие затраты	5650	146 821	109 758
Итого по элементам	5660	3 498 101	3 090 653
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(26 075)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18 873	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 516 974	3 064 578

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2025 г.

**Жалнин Максим
Михайлович**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 845	3 176	(2 959)	-	3 061
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	2 845	3 176	(2 959)	-	3 062

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2025 г.

**Жалнин Максим
Михайлович**

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	104 680	86 186	29 388
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2025 г.

**Жалнин Максим
Михайлович**
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2025 г.

**Жалнин Максим
Михайлович**
(расшифровка подписи)