

**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 2024г. | 1 104 | (170) | 142 | - | - | (135) | - | - | - | 1 246 | (305) |
| | 5110 | за 2023г. | 196 | (143) | 980 | - | - | (27) | - | - | - | 1 104 | (170) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2024г. | - | - | 142 | - | - | (120) | - | - | - | 142 | (120) |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие нематериальные активы | 5102 | за 2024г. | 1 104 | (170) | - | - | - | (15) | - | - | - | 1 104 | (185) |
| | 5112 | за 2023г. | 196 | (143) | 980 | - | - | (27) | - | - | - | 1 104 | (170) |

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 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | 128 | - | - | (128) | - |
| | 5190 | за 2023г. | - | 1 036 | - | (908) | 128 |
| в том числе: | 5181 | за 2024г. | 128 | - | - | (128) | - |
| | 5191 | за 2023г. | - | 128 | - | - | 128 |
| Лицензия на осущ-е эксплуатации взрывопожароопасных и хим. опасных производ. объектов I,II,III кл.оп | 5182 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5192 | за 2023г. | - | 908 | - | (908) | - |

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | 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 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 2 676 832 | (1 164 664) | 21 496 | (521) | 336 | (131 041) | - | - | - | 2 697 807 | (1 295 369) |
| | 5210 | за 2023г. | 2 679 934 | (1 037 625) | - | (3 103) | - | (230 806) | - | - | - | 2 676 832 | (1 164 664) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2024г. | 116 894 | (73 291) | 12 350 | - | - | (15 833) | - | - | - | 129 244 | (89 124) |
| | 5211 | за 2023г. | 119 997 | (61 763) | - | (3 103) | - | (11 633) | - | - | - | 116 894 | (73 291) |
| Земельные участки | 5202 | за 2024г. | 585 | - | 5 146 | - | - | - | - | - | - | 5 731 | - |
| | 5212 | за 2023г. | 585 | - | - | - | - | - | - | - | - | 585 | - |
| Сооружения | 5203 | за 2024г. | 1 165 215 | (391 093) | - | - | - | (64 882) | - | - | - | 1 165 215 | (455 975) |
| | 5213 | за 2023г. | 1 165 215 | (325 716) | - | - | - | (37 311) | - | - | - | 1 165 215 | (391 093) |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2024г. | - | - | 1 206 | - | - | (71) | - | - | - | 1 206 | (71) |
| | 5214 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | за 2024г. | 4 806 | (3 668) | 104 | (521) | 336 | (255) | - | - | - | 4 390 | (3 587) |
| | 5215 | за 2023г. | 4 806 | (3 397) | - | - | - | (270) | - | - | - | 4 806 | (3 668) |
| Здания | 5206 | за 2024г. | 1 386 223 | (694 685) | - | - | - | (49 550) | - | - | - | 1 386 223 | (744 234) |
| | 5216 | за 2023г. | 1 386 223 | (644 983) | - | - | - | (49 702) | - | - | - | 1 386 223 | (694 685) |
| Транспортные средства | 5207 | за 2024г. | 3 108 | (1 927) | 2 691 | - | - | (451) | - | - | - | 5 798 | (2 378) |
| | 5217 | за 2023г. | 3 108 | (1 765) | - | - | - | (161) | - | - | - | 3 108 | (1 927) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | 3 102 | (1 999) | - | (2 974) | - | 1 902 | - | - | - | 128 | (97) |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | 3 102 | - | - | (1 999) | - | - | - | 3 102 | (1 999) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5221 | за 2024г. | 3 102 | (1 999) | - | (2 974) | - | 1 902 | - | - | - | 128 | (97) |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | 3 102 | - | - | (1 999) | - | - | - | 3 102 | (1 999) |

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. | 72 390 | 4 565 813 | (2 248 741) | (18 539) | 2 370 922 |
| | 5250 | за 2023г. | - | 72 398 | (8) | - | 72 390 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Хостел с пунктом готовки и приема пищи по адресу: с. Журиновичи, Брянского муниципально | 5241 | за 2024г. | - | 1 320 | - | - | 1 320 |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Тепличный комбинат ЖР2 | 5242 | за 2024г. | 72 390 | 2 207 233 | - | - | 2 279 624 |
| | 5252 | за 2023г. | - | 72 390 | - | - | 72 390 |
| Аппарат высокого давления ОС | 5243 | за 2024г. | - | 1 779 | - | - | 1 779 |
| | 5253 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Металлодетектор | 5244 | за 2024г. | - | 165 | - | - | 165 |
| | 5254 | за 2023г. | - | 7 | 7 | - | - |
| Система хранения данных | 5245 | за 2024г. | - | 1 170 | - | - | 1 170 |
| | 5255 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| земельный участок: кадастровый номер: 32:02:0360102:305, категория земель: земли населенных пунктов, | 5246 | за 2024г. | - | 1 029 | - | 1 029 | - |
| | 5256 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| земельный участок: кадастровый номер: 32:02:0360102:303, категория земель: земли населенных пунктов, | 5247 | за 2024г. | - | 1 029 | - | 1 029 | - |
| | 5257 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| земельный участок: кадастровый номер: 32:02:0360102:301, категория земель: земли населенных пунктов, | 5248 | за 2024г. | - | 1 029 | - | 1 029 | - |
| | 5258 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| земельный участок: кадастровый номер: 32:02:0360102:304, категория земель: земли населенных пунктов, | 5249 | за 2024г. | - | 1 029 | - | 1 029 | - |
| | 5259 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| земельный участок: кадастровый номер: 32:02:0360102:302, категория земель: земли населенных пунктов, | | за 2024г. | - | 1 029 | - | 1 029 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Ручная тепловизионная камера Hikmikro M10 с поверкой | | за 2024г. | - | 108 | - | 108 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Электропогрузчик CPD 18 SA3 JAC | | за 2024г. | - | 2 691 | - | 2 691 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система учета рабочего времени Прива (Priva FSP) ЖР | | за 2024г. | - | 5 445 | - | 5 445 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Сервер Dell PowerEdge R660xc, Intel Xeon Silver 4410T 10C, 64 ГБ, (ЖР) | | за 2024г. | - | 1 077 | - | 1 077 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Сенсор GroSens (GroSens Sensors) | | за 2024г. | - | 104 | - | 104 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Керхер 024303 | | за 2024г. | - | 293 | - | 293 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Керхер 021591 | | за 2024г. | - | 293 | - | 293 | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Керхер 024289 | | за 2024г. | - | 293 | - | 293 | - |

| | | | | | | |
|--|-----------|---|-------|---|-------|---|
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Керхер 024290 | за 2024г. | - | 293 | - | 293 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Керхер 024300 | за 2024г. | - | 293 | - | 293 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Керхер 013696 | за 2024г. | - | 293 | - | 293 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Керхер 024301 | за 2024г. | - | 293 | - | 293 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Аппарат высокого давления Аква-Т15/280 (автономный, доз. насос, 2 катушки, комплект) | за 2024г. | - | 250 | - | 250 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Устройство самообслуживания модели 5122 ЖР | за 2024г. | - | 129 | - | 129 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Генератор холодного тумана Ultrafog модели ULV1200 ЖР | за 2024г. | - | 1 184 | - | 1 184 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Газоанализатор портативный ЭКОЛАБ (ТК Журиничи) | за 2024г. | - | 352 | - | 352 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| 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 | 128 | 3 102 | 3 102 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 3 824 | 3 824 | 3 824 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 10 | - | - |
| 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 | 2 679 934 | 2 679 934 | 2 679 834 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 5 731 | 585 | 585 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | 305 540 | - | - | - | - | - | - | - | 305 540 | - |
| | 5311 | за 2023г. | 290 000 | - | 15 540 | - | - | - | - | - | 305 540 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 305 540 | - | - | - | - | - | - | - | 305 540 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 290 000 | - | 15 540 | - | - | - | - | - | 305 540 | - |

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)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

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)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

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 2024г. | 29 767 | - | - | - | 25 999 | - | - | - | - | - | - | 55 766 | - |
| | 5521 | за 2023г. | 20 241 | - | - | - | 9 526 | - | - | - | - | - | - | 29 767 | - |
| 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. | 29 767 | - | - | - | 25 999 | - | - | - | - | - | - | 55 766 | - |
| | 5524 | за 2023г. | 20 241 | - | - | - | 9 526 | - | - | - | - | - | - | 29 767 | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 1 012 070 | (12) | 491 691 | - | (844 989) | - | (12) | - | - | - | 658 772 | - | |
| | 5530 | за 2023г. | 170 746 | - | 639 832 | - | (6 443) | - | - | - | - | 207 935 | 1 012 070 | (12) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 240 555 | - | 371 | - | (173 704) | - | - | - | - | - | 67 222 | - | |
| | 5531 | за 2023г. | 165 489 | - | 75 104 | - | (38) | - | - | - | - | - | 240 555 | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 551 380 | (12) | 256 963 | - | (451 455) | - | (12) | - | - | - | 356 886 | - | |
| | 5532 | за 2023г. | 1 476 | - | 551 | - | (1 209) | - | - | - | - | - | 551 380 | (12) | |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 220 137 | - | 234 357 | - | (21 983) | - | - | - | - | - | 234 664 | - | |
| | 5533 | за 2023г. | 3 781 | - | 13 617 | - | (5 196) | - | - | - | 12 | 207 935 | 220 137 | - | |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 1 041 837 | (12) | 491 691 | - | (818 990) | - | (12) | X | - | - | 714 538 | - | |
| | 5520 | за 2023г. | 190 987 | - | 639 832 | - | 3 083 | - | - | X | - | 207 935 | 1 041 837 | (12) | |

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 | - | - | 12 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | 12 | - | - | - |
| 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 2024г. | 3 608 260 | 5 440 048 | 1 535 | (1 249 112) | - | - | - | - | 7 800 731 |
| | 5571 | за 2023г. | 1 702 038 | 2 058 632 | - | (152 410) | - | - | - | - | 3 608 260 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | 3 581 334 | 5 297 792 | - | (1 249 112) | - | - | - | - | 7 630 014 |
| | 5572 | за 2023г. | 1 674 695 | 2 057 632 | - | (150 993) | - | - | - | - | 3 581 334 |
| займы | 5553 | за 2024г. | 26 926 | 142 256 | 1 535 | - | - | - | - | - | 170 717 |
| | 5573 | за 2023г. | 25 926 | 1 000 | - | - | - | - | - | - | 26 926 |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | 1 417 | - | - | (1 417) | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 335 402 | 779 829 | - | (384 437) | - | - | - | - | 730 794 |
| | 5580 | за 2023г. | 120 976 | 542 915 | - | (121 251) | - | - | - | (207 238) | 335 402 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 81 682 | 132 167 | - | (79 100) | - | - | - | - | 134 749 |
| | 5581 | за 2023г. | 5 681 | 81 678 | - | (5 677) | - | - | - | - | (81 682) |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 1 231 | 186 759 | - | (185 917) | - | - | - | - | 2 073 |
| | 5583 | за 2023г. | 2 998 | 210 253 | - | (4 782) | - | - | - | (207 238) | 1 231 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | 244 682 | 457 794 | - | (114 865) | - | - | - | - | 587 611 |
| | 5584 | за 2023г. | 100 000 | 250 280 | - | (105 598) | - | - | - | - | 244 682 |
| займы | 5565 | за 2024г. | 352 | - | - | (352) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | 352 | - | - | - | - | - | - | 352 |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 7 455 | 3 109 | - | (4 203) | - | - | - | - | 6 361 |
| | 5586 | за 2023г. | 12 297 | 352 | - | (5 194) | - | - | - | - | 7 455 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 3 943 662 | 6 219 877 | 1 535 | (1 633 549) | - | X | - | - | 8 531 525 |
| | 5570 | за 2023г. | 1 823 014 | 2 601 547 | - | (273 661) | - | X | - | (207 238) | 3 943 662 |

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 _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 224 781 | 269 938 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 101 281 | 66 424 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 31 510 | 20 752 |
| Амортизация | 5640 | 129 021 | 82 546 |
| Прочие затраты | 5650 | 67 061 | 13 755 |
| Итого по элементам | 5660 | 553 654 | 453 415 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | 943 |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 29 676 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 583 330 | 454 358 |

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

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 941 | 10 604 | (9 446) | - | 7 098 |

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 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 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 100 475 718 | 98 377 755 | 55 200 359 |
| в том числе: | | | | |
| зalog имущества | 5811 | 3 601 333 | 3 598 370 | 887 394 |
| поручительства выданные | 5812 | 96 874 385 | 94 779 385 | 54 312 965 |

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2024г. | | за 2023г. | |
|------------------------------------|--|-----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | 9 033 | | 13 103 | |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | 9 033 | | 13 103 | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | | за 2024г. | 5910 | - | - | - |
| | | за 2023г. | 5920 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | | за 2024г. | 5911 | - | - | - |
| | | за 2023г. | 5921 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Лореш Наталья Андреевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



ТК Журиничи

ООО «ТК Журиничи»,
241540, Брянская область,
Брянский район, село Журиничи,
ул. Лесная, строение 22

| | | |
|------|---------------|--------------------|
| ИНН | 3245013281 | +7 (812) 327-39-29 |
| ОГРН | 1173256007957 | info@ghgt.ru |
| КПП | 324501001 | www.ghgt.ru |

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)

ООО «Тепличный Комбинат Журиничи»

за 2024 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тепличный Комбинат Журинич» (далее по тексту Общество).

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ТК Журинич».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited liability company «Zhurinichi»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: LLC «Zhurinichi»

Общество учреждено 01.08.2017 г. Решением учредителей - ООО «Управляющая Компания «РОСТ» (ранее ООО «Управляющая Компания «Технологии Тепличного Роста» (ООО «УК «ТТР» переименовано 02.10.2019). Общество зарегистрировано 01 августа 2017г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Брянской области.

Основная цель деятельности Общества – получение прибыли, а также совершенствование производства, расширение рынка сбыта товаров, работ и услуг.

По состоянию на 31.12.2024 г. участником Общества является:

- ООО «ТТР ХОЛДИНГ» ИНН 7841037957 (на основании договора купли-продажи от 20.12.2024г. ООО «ТТР Холдинг» приобрело у ООО «УК «Рост» 99% доли в уставном капитале ООО «Тепличный Комбинат Журинич» и стало единственным участником. Смена собственника зарегистрирована в ЕГРЮЛ 27.12.2024г.)

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 рублей, распределение долей: - 100% принадлежат ООО «ТТР ХОЛДИНГ».

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 241540, Брянская обл., Брянский район, село Журинич, Лесная ул., строение № 22.

Фактический адрес Организации: 241540, Брянская обл., Брянский район, село Журинич, Лесная ул., строение № 22.

1.4. Обособленное подразделение - ОП Альшанские Выселки, 302520, РОССИЯ, Орловская обл, Орловский м.о., Альшанские Выселки д, зд. 61.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: выдано 01.08.2017 г.

ОГРН 1173256007957

1.6. Основным видом деятельности является - 01.13.12 Выращивание овощей.

1.7. Выручка по основному виду деятельности за 2024 год составила 100 % (без учета внереализационных доходов).

1.8. Средняя численность составила:

- за 2023 год 120 человек

- за 2024 год 129 человек.

1.9. Органы управления:

- полномочия единоличного исполнительного органа переданы ООО «Управляющая компания «РОСТ» (Генеральный директор управляющей компании – Лореш Наталья Андреевна) по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 19.12.2017 г. № 1 (договор действует до 19.12.2025г.).

Бухгалтерский учет в Обществе организует ООО «Управляющая компания «РОСТ» (договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 19.12.2017г. № 1). Учет осуществляется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером Общества Сергеевой О. П.

1.10. Дочерних и зависимых организации Общество не имеет.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом № 2108/23/ЖР от 29.12.2023г. «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общество с ограниченной ответственностью «Тепличный комбинат «Журинич» на 2024 год».

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В 2024 году были произведены следующие изменения:

2.3.1. В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

2.3.1.1. Изменение стоимостного критерия признания НМА — новый критерий 100 тыс. руб.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 (п. п. 53, 54, 55) отсутствовали.

2.3.2. К капвложениям относятся помимо затрат на покупку, создание и улучшение ОС, аналогичные затраты связанные НМА:

- на приобретение материальных ценностей для создания, улучшения НМА;
- покупку прав (исключительных, по лицензионным договорам или иным документам, которые подтверждают такие права) на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые будут использовать как НМА;
- создание НМА, в т.ч. при НИОКР;
- улучшение НМА;
- покупку (продление, переоформление, подтверждение) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии.

Накопленное обесценение по объекту капвложений отражается отдельно от фактических затрат на объект, не изменяя их. При этом в балансе капвложения отражаются по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и обесценением).

Методика определения расчетной стоимости ценностей, которые возникли при создании капвложений, но не вошли в них определяется исходя из фактических затрат на покупку или создание ценностей в случае, если сделать это невозможно - по справедливой стоимости.

2.3.3. С 01.01.2024 г. изменения в учете дорогостоящего ремонта и ТО (п. 5 402-ФЗ, п.10 ПБУ 1/2008).

Существенными признаются расходы на капитальный ремонт и техническое обслуживание стоимостью более 30% первоначальной стоимости объекта, но не менее 100 000 руб., за исключением перечисленных ниже расходов, учитываемых в составе отдельных объектов основных средств, независимо от стоимостного критерия при условии, что межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования объекта:

| | |
|---|-------------------|
| - ТО 30 000 для ГПУ Jenbacher | 1 раз в 8 лет |
| - ТО E60 для ГПУ MWM | 1 раз в 10 лет |
| - ТО 10 000/20 000 для ГПУ | 1 раз в 2,5 года |
| - Замена ламп досвечивания | 1 раз в 4 года |
| - Замена пленочного покрытия теплиц | 1 раз в 5 лет |
| - Замена напольного полотна (агроткани) в теплицах | 1 раз в 7 лет |
| - Ремонт части здания/сооружения или его инженерных систем с полной или почти полной заменой и/или восстановлением основных элементов, заменой несущих конструкций без изменения технического плана здания/сооружения | 1 раз в 7-10 лет |
| - Замена мембраны искусственных водоемов | 1 раз в 10-12 лет |
| - Замена бумажных кассет УльтраКлима | 1 раз в 5 лет |
| - Замена пленки полиэтиленовой перфорированной для рукавов УльтраКлима | 1 раз в 6 лет |

Существенные затраты на капитальный ремонт объекта основных средств накапливаются на счете 08 – вложения во внеоборотные активы, после его окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования объекта, или если в результате ремонта улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, норма выработки и т. п.) объекта основных средств.

Изменения, связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, в 2024 году отсутствовали.

Существенных изменений условий хозяйствования в 2024 году не было.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

2.3.4. Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто подлежат отражению:

- резервы по сомнительным долгам
- возмещенные расходы и доходы от возмещения

Развернуто отражаются:

- курсовые разницы

2.4. Критерий существенности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 (Пяти) процентов от соответствующего итога данных (для активов и пассивов – от валюты бухгалтерского баланса, для доходов и расходов – от совокупной суммы доходов/расходов отчета о финансовых результатах, для показателя капитала в отчете об изменениях капитала – от итога по разделу III бухгалтерского баланса, отражаемого также в отчете об изменениях капитала, для статьи в отчете о движении денежных средств – от всей суммы поступлений/оттока денежных средств). При этом в определенных случаях при недостижении количественных критериев ошибка может быть признана существенной по решению руководства. Также при невозможности количественной оценки допущенной ошибки осуществляется ее качественная оценка, по результатам которой такая ошибка решением руководства может быть признана существенной.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03.

В бухгалтерском балансе ППА отражаются отдельной строкой 1450.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): больше 30% первоначальной стоимости объекта, но не менее 100 тыс.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Сырье, МПЗ и активы, используемые для создания внеоборотных активов отражаются с разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке 1190.

2.7. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 4/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 012 «НМА, полученные по лицензионному договору, малоценные и созданные самостоятельно».

НМА классифицированы по следующим видам:

- Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель
- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных
- Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров
- Исключительное право на селекционные достижения
- Прочие нематериальные активы

Проверка нематериальных активов на обесценение производится в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из условий договора приобретения, патентов и т. п., при отсутствии указания на срок в перечисленных документах – исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствовали.

Информация о НМА с неопределенным сроком полезного использования раскрыта в п.3.2 настоящих пояснений.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров или других ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость последних определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных товаров или ценностей.

Если невозможно установить стоимость переданных или передаваемых ценностей, то стоимость полученных нематериальных активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Сумма вложений Общества в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы», также в таблице 1.5 табличной части пояснений.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1190 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах .

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

2.9. Поисковые затраты

В 2024 поисковых затрат Общество не осуществляло.

2.10. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений Общество относит на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, в случае незначительности величины затрат (п.11 ПБУ 19/02) Общество признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Депозитные счета сроком до 2 месяцев относятся к денежным эквивалентам.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2022 года. Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. Оценка продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товары, торгуемые на организованных торгах (п.19 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) в отчетном периоде не было.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Активы, кроме земельных участков, зданий и сооружений, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается при передаче в эксплуатацию одновременно, при этом в целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественный учет на забалансовых счетах до момента выбытия объекта по причине невозможности дальнейшего использования.

Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) - по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами – по справедливой стоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), понесенные до момента их передачи в продажу включаются в стоимость товаров.

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.12. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется: по фактической производственной себестоимости.

ГОЗ в отчетном периоде Общество не получало.

2.13. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации готовой продукции.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду, продажа тары, без которой невозможно отгрузка продукции, признаются прочим доходом.

2.14. Порядок признания расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Коммерческие и управленческие расходы (п. 20 ПБУ 10/99) признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Проценты по займам, непосредственно относящиеся к инвестиционным активам, включаются в стоимость инвестиционного актива, дополнительные расходы по займам признаются прочими расходами. Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов производится единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: согласно условиям признания активов.

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Порядок отражения прочих доходов в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности:

Свернуто подлежат отражению:

- резервы по сомнительным долгам
- возмещенные расходы и доходы от возмещения

Развернуто отражаются:
- курсовые разницы

2.15. Порядок определения величины оценочных резервов

Организация формирует оценочные обязательства в случае одновременного выполнения трех условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, она признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. Ежемесячно создается резерв на оплату отпусков, рассчитываемый как произведение средневзвешенной заработной платы по каждому сотруднику за предшествующие 12 месяцев и страховых взносов на нее с учетом предельной величины базы для исчисления страховых взносов и остатка дней неиспользованного отпуска на конец отчетного месяца. Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности резерв на оплату отпусков инвентаризируется, остаток резерва на конец отчетного года сравнивается с расчетным показателем, определяемым как произведение средневзвешенной заработной платы по каждому сотруднику за предшествующие 12 месяцев и остатка дней неиспользованного отпуска на 31 декабря отчетного года. При отклонении суммы остатка резерва на конец года от расчетной более, чем на 5%, производится корректировка резерва. Корректировка начисленного резерва отражается в учете в корреспонденции со счетами учета прочих доходов и расходов.

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если в году, следующем за годом создания резерва, наступили обстоятельства, из которых следует, что дебитор нам эту задолженность погасит, то Организация списывает резерв и признает его доходом организации.

В остальных случаях, согласно ПБУ 21/2008 отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году.

2.17. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: По мере фактического получения средств.

Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в составе прочих доходов (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) строка 2340.

2.18. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.19. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02 в связи с переходом в 2024 году на систему налогообложения ЕСХН.

2.20 Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

| Группа связанных сторон | Перечень |
|---|---|
| Основное общество (Единственный участник) | ООО «ТТР ХОЛДИНГ» ИНН 7841037957 (100% в Уставном капитале) |
| Дочерние общества | Отсутствуют |
| Преобладающие общества | - |
| Зависимые общества | Отсутствуют |
| Участники совместной деятельности | Отсутствуют |
| Иные связанные стороны, аффилированные лица | Лореш Наталья Андреевна; Лашин Дмитрий Александрович; Рукин Сергей Ильич; ООО «Овощи Краснодарского края»; ООО «Тепличный комбинат Сибирь»; ООО «ТК ЛипецкАгро»; ООО «ТК Елецкие овощи»; ООО ТД «Долина Овощей»; АО «Тепличное»; ООО СХП «Теплицы Белогорья»; ООО «УК Агрокапитал»; ООО «Торговый дом «РОСТ»»; ООО «ТТР Групп»; ООО «Донская усадьба»; ООО «Луховицкие овощи»; ООО «АПК Кумир»; ООО «ТК Мичуринский»; ООО «ТК Нижегородский»; ООО «ТК ТюменьАгро»; ООО «Тепличное хозяйство»; ООО АК «МАРТЫНОВСКИЙ»; ООО "Агрокультура Групп"; ООО "ЭКОПРОДУКТ"; ООО "Промпарк"; ООО «Овощи Дальнего Востока»; ООО «Югорские овощи» ООО "СЕРВИС ЮНИТ" ООО «Пересвет- Агро» АО «Комета» ООО «Агротехнические системы» ООО «Овощевод» ООО «АК Чурилово» ООО «Агропарк Урал» |
| единоличный исполнительный орган | ООО «Управляющая компания «РОСТ» (Генеральный директор управляющей компании – Лореш Наталья Андреевна) по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 19.12.2017 г. № 1 (договор действует до 19.12.2025г.) |

Бенефициаром - Рукин Сергей Ильич ИНН 781409444310, который является участником ООО «ТТР Холдинг» с долей владения 22%, а также Единственным участником ООО «ТТР Групп», которое является участником ООО «ТТР Холдинг» с долей владения 56 %, которое в свою очередь является участником ООО «ТК Журинички».

Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Обществ относятся (при наличии должности в штате):

- директор тепличного комбината
- главный инженер
- главный агроном
- главный бухгалтер
- заведующий складом
- руководитель отдела персонала

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5 % и более. При этом в определенных случаях при недостижении количественных критериев ошибка может быть признана существенной по решению руководства. Также при невозможности количественной оценки допущенной ошибки осуществляется ее качественная оценка, по результатам которой такая ошибка решением руководства может быть признана существенной.

Исправления в бухгалтерский учет вносятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), с учетом существенности найденной ошибки.

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02- 18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Курсовые разницы в отчете отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011)

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС. Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

В соответствии с п.12 ПБУ 23/2011, денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. В связи с этим, сумма полученной субсидии на возмещение части затрат производителям, использующим искусственное освещение (досветку), отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности отсутствует.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составляет 9 051 119 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. валюта баланса Организации составляет 4 359 671 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. валюта баланса Организации составляет 2 240 738 тыс. руб.

Структура баланса:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--------------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| <i>АКТИВ</i> | | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 8 198 440 | 90,58 | 3 197 206 | 73,34 | 1 932 528 | 86,25 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 852 679 | 9,42 | 1 162 465 | 26,66 | 308 210 | 13,75 |
| БАЛАНС | 9 051 119 | | 4 359 671 | | 2 240 738 | |
| <i>ПАССИВ</i> | | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | 510 975 | 5,65 | 408 417 | 9,37 | 411 052 | 18,34 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 7 800 731 | 86,19 | 3 608 260 | 82,76 | 1 702 038 | 75,96 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 739 413 | 8,17 | 342 994 | 7,87 | 127 648 | 5,7 |
| БАЛАНС | 9 051 119 | | 4 359 671 | | 2 240 738 | |

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР

Расшифровка нематериальных активов представлена в Табл.1.1. "Нематериальные активы и расходы на НИОКР" Приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее, Пояснения).

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлена в разделе 1.1 Табличных пояснений.

НМА, созданные самой организацией отсутствуют.

Результат от списания нематериальных активов за отчетный период: 0 тыс. руб.

Переоценка нематериальных активов не проводилась,

Изменения элементов амортизации нематериальных активов в 2024 г.: не изменялись.

Случаев обесценения НМА на 31.12.2024 г. не выявлено.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении объектов НМА на 31.12.2024 г.

нет.

3.3. Основные средства и права пользования арендой

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т. п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Пояснений

Информация раскрыта с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода;
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;
- 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 (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения).

В 2024 году было продано 4 объекта основных средств по остаточной стоимости на сумму 185,2 тыс. рублей.

Приобретено в 2024 году основных средств на сумму 18 539,2 тыс. рублей.

Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату нет.

В 2024 году при проверке сроков полезного использования пересмотра не было.

Балансовая стоимость арендованных основных средств, полученных Обществом полностью или частично за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 10 тыс. руб., это договоры аренды имущества, по которым не признано ППА на основании п.11 ФСБУ 25/2018 с ООО "Копперт РУС" - Комплект оборудования MINI-AIRBUG, Wireless BeeHome

Общество предоставило в аренду ООО ТК ТЮМЕНЬАГРО объект основных средств, а именно - Весоэтикетировочный комплекс PRIMER-5 первоначальной стоимостью 128,1 тыс. руб. и отражен в учете на счете 03 Доходные вложения в материальные ценности.

Балансовая стоимость объектов недвижимости, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, находящихся в залоге у АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" на основании договоров залога в связи с кредитованием, на отчетную дату составляет 2 679 934 тыс. рублей.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 2.2. «Незавершенные капитальные

По строке 1190 Баланса отражены расходы по незавершенному строительству 2ой очереди ТК Журиничи площадью 14 га, а также по другим объектам, которые будут введены в эксплуатацию на 01 счет.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020) отсутствует.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2024 г. составила 31 тыс. рублей по имуществу, переданному в аренду, а именно объекту основных средств Весоэтикетировочный комплекс PRIMER-5

3.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества в 2024 году отнесены:

| Контрагент | Наименование вложения | Сумма, тыс.руб. | Процентная ставка | Дата вложения | Дата погашения обязательства |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------------------|
| Донская усадьба, ООО | займ | 40 000 | 7,75% | 21.10.2019 | 30.09.2027 |
| УК Рост, ООО | займ | 50 000 | 7% | 08.12.2020 | 23.10.2029 |
| Луховицкие овощи, ООО | займ | 215 540,38 | 9% | 07.10.2022 | 25.10.2031 |
| Итого: | | 305 540,38 | | | |

Сумма процентов, начисленных в 2024 году по выданным займам, включенных в прочие доходы, составила 25 998,63 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных в 2023 году по выданным займам, включенных в прочие доходы, составила 25 067,49 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.3.1 Пояснений.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года отсутствует.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) составили 356 886 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 714 538 тыс. руб. Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 658 771 тыс. руб. и состоит из:

- авансы выданные– 356 886 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 67 222 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 225 542 тыс.руб. (в том числен по НДС к возмещению за 4 квартал 2024 года),
- прочая задолженность в сумме 9 121 тыс. руб (в том числе расчеты по договорам страхования).

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляла 55 766 тыс. рублей. Начисленные проценты по предоставленным долгосрочным займам, срок погашения которых равен срока возврата займа, в связи с чем данная задолженность является долгосрочной.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составил 12 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года не создавался.

Сумма дебиторской задолженности по авансам, выданным при строительстве объектов основных средств, которая учитывается по строке 1190 “Внеоборотные активы” на 31.12.2024г. составила 406 049,49 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражена сумма 230 тыс. рублей - НДС, уплаченный налоговым агентом.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили 7 800 731 тыс. руб., их них:

- задолженность по полученным кредитным средствам — 7 630 014 тыс. руб.,
- задолженность по полученным займам – 166 128 тыс. руб.,
- задолженность по процентам по долгосрочным займам – 4 590 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты и займы представлены в таблице в разрезе контрагентов и договоров.

| № п/п | Контрагент | Договор контрагента | Сумма договора, тыс. руб. | Задолженность на 31.12.2024г, тыс. руб. | Дата получения | Дата погашения |
|-------|---------------------|---|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 1 | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | б/н от 23.09.20 договор займа 7,1 млн 7% до 30.04.2026 | 7 100,00 | 7 100,00 | 23.09.2020 | 30.04.2026 |
| 2 | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | б/н от 26.02.21 простой вексель 16,770 млн. 3% до 25.02.2030 | 16 770,85 | 16 770,85 | 26.02.2021 | 25.02.2030 |
| 3 | РСХБ | 176900/0113 от 27.10.17 об открытии кредитной линии (1850 млн, 1,5%) льготный | 1 850 000,00 | 1 380 013,51 | 27.10.2017 | 26.10.2029 |
| 4 | РСХБ | 236900/0083 от 23.06.2023 об открытой кредитной линии (7 500 млн. руб., 5%) | 7 500 000,00 | 6 249 999,70 | 28.07.2023 | 21.06.2033 |
| 5 | Мичуринский ТК, ООО | 52695 от 19.11.24 договор займа ЖР у МЧ (1,247млн.р., ст.цб+2%) ЖР2 | 1 247 000,00 | 142 256,74 | 19.11.2024 | 21.06.2035 |
| | | ИТОГО | | 7 796 140,80 | | |

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным кредитам на отчетную дату полностью погашены, по займам составили – 4 590,24 тыс. руб.

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам на 31.12.2024 года представлена в таблице.

| № п/п | Контрагент | Договор контрагента | Сумма договора, тыс. руб. | Задолженность на 31.12.2024г, тыс. руб. | Дата получения | Дата погашения |
|-------|------------|---|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 1 | РСХБ | 246900/0022 от 29.03.2024 об открытой кредитной линии (50 млн.руб.) | 50 000,00 | 50 000,00 | 29.03.2024 | 29.03.2025 |
| 2 | РСХБ | 246900/0098 от 21.08.2024 об открытой кредитной линии (50 млн.руб.) | 50 000,00 | 50 000,00 | 21.08.2024 | 21.08.2025 |
| 3 | РСХБ | 246900/0112 от 14.11.2024 об открытии кредитной линии (135 млн.) | 135 000,00 | 135 000,00 | 14.11.2024 | 14.11.2025 |
| 4 | РСХБ | 176900/0113 от 27.10.17 об открытии кредитной линии (1850 млн, 1,5%) льготный | | 150 000,00 | 27.10.2017 | 31.12.2025 |
| 5 | РСХБ | 236900/0083 от 23.06.2023 об открытой кредитной линии (7 500 млн. руб., 5%) | | 202 611,00 | 28.07.2023 | 25.06.2025 |
| | | ИТОГО | | 587 611,00 | | |

В 2024 году по кредитам и займам было начислено процентов на сумму 251 307,36 тыс. руб., из них в стоимость инвестиционного объекта вошло 225 565,74 тыс.рублей, а в текущие расходы 2024 годы было включено 25 741,62 тыс.руб.

Дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) организация не получала.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организацией-заемщиком в 2024 году не зафиксировано.

По состоянию на 31.12.2024г. по кредитным договорам заложено имущество Общества, а именно:

| Договор | Залого получатель | Сумма на отчетную |
|---------|-------------------|-------------------|
|---------|-------------------|-------------------|

| | | дату, тыс. руб. |
|---|-------|--------------------|
| 176900/0113-5/2 от 31.10.19 о залоге оборудования | РСХБ | 131 500,41 |
| 176900/0113-7.1/1 от 08.11.2019 об ипотеке (залоге недвижимости) | РСХБ | 753 902,76 |
| 176900/0113-4/2 от 24.04.20 о залоге ТС | РСХБ | 1 990,40 |
| 236900/0083-7.10 от 23.06.2023 о залоге (земельного участка) | РСХБ | 825,79 |
| 236900/0083-12 от 14.07.2023 о залоге имущества приобретенное в будущем | РСХБ | 284 343,17 |
| 236900/0083-12/1 от 15.08.2023 о залоге имущества приобретенное в будущем | РСХБ | 1 521 578,15 |
| 236900/0083-12/2 от 29.09.2023 о залоге имущества приобретенное в будущем | РСХБ | 904 229,21 |
| 236900/0083-12/3 от 13.12.2024 о залоге имущества приобретенное в будущем | РСХБ | 2 962,85 |
| | Итого | 3 601 332,74 |

3.11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 143 183 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками – 134 749 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные) – 0 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам с фонда оплаты труда - 110 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 2 073 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом – 5 960 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 290 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов в 2024 году организация не получала.

3.13. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2024г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Организация признает доходами от обычных видов деятельности: -доходы от реализации овощей.

По данным Отчета о финансовых результатах выручка за 2024 г. составила 695 645 тыс. руб., что на 240 009 тыс. рублей больше по сравнению с 2023 годом.

| Наименование показателя | За 2024 г, тыс. руб. | За 2023 г., тыс. руб. |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Выручка | 695 645 | 455 636 |
| Себестоимость продаж | (498 068) | (392 715) |

Информация по элементам затрат раскрыта в таблице 6 табличных пояснений. По строке 5610 в состав показателя включена себестоимость реализованных товаров.

Расшифровка Стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена в таблице.

| Наименование статьи | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| | Сумма, тыс.руб. | Сумма, тыс.руб. |
| охрана и безопасность | 1,61 | |
| амортизация ОС: имущество в лизинге | 82,25 | 482,04 |
| транспортный налог | 7,18 | |
| командировочные расходы АУП и склад | 101,00 | 183,52 |
| транспортные услуги (ГСМ сотрудников, офисный транспорт, доставка персонала) | 13 693,62 | 9 329,73 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| вывоз мусора, утилизация ТБО (общехозяйственные) | 3 273,28 | 2 043,16 |
| программное обеспечение, ИСС и базы данных | 69,66 | |
| найм персонала | 4 663,62 | |
| представительские расходы | 26,45 | |
| амортизация ОС: административные здания и сооружения | 84,32 | |
| услуги УК | 10 000,00 | 10 000,00 |
| обучение персонала, семинары | 1 023,14 | |
| ДМС | 0,32 | |
| амортизация НМА | 135,19 | |
| офисная телефония | 25,28 | |
| мобильная связь | 156,50 | |
| страховые взносы с ФОТ АУП | 7 152,23 | 5 008,41 |
| аренда офиса | 2,00 | |
| почтовые и курьерские расходы | 51,36 | |
| полиграфия, визитки и т.п. | 37,82 | |
| интернет | 313,44 | |
| обслуживание оргтехники | 78,48 | 166,68 |
| приобретение оргтехники | 642,08 | 451,54 |
| прочие юридические расходы, аудит, консультационные услуги | 333,84 | 657,21 |
| амортизация ОС: офисн.техника и проч. | 70,54 | |
| хозяйственные расходы | 733,03 | 215,81 |
| канцтовары и МБП | 266,17 | |
| прочие общехозяйственные расходы | 14,87 | 1282,99 |
| условия и охрана труда работников | 1 008,70 | 567,34 |
| участие в выставках | 13,15 | |
| заработная плата АУП | 24 757,81 | 16 484,80 |
| электроэнергия (ОХР, КР) | 0,42 | 483,90 |
| ИТОГО | 68 819,36 | 47 357,13 |

Расшифровка стр. 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена в таблице.

| Наименование статьи | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|
| | Сумма, тыс.руб. | Сумма, тыс.руб. |
| подрядные работы на складе | 903,03 | 550,28 |
| тара | 796,64 | 1155,61 |
| потери от брака и недостач сверх нормы | 4353,00 | 3642,73 |
| страховые взносы складского непроизводственного персонала | 1 967,61 | 1 535,71 |
| спецодежда складского персонала | 111,01 | |
| прочие коммерческие расходы | 5,44 | 206,40 |
| амортизация ОС: склад | 1 862,48 | 1 614,97 |
| канцтовары и МБП | 1,34 | |
| складской инвентарь и МБП | 50,25 | |
| условия и охрана труда работников | 0,37 | |
| заработная плата складского непроизводственного персонала | 6 391,55 | 4 950,82 |
| электроэнергия (ОХР, КР) | 1,15 | 629,24 |
| Итого | 16 443,87 | 14 285,76 |

Общество с 2024 года перешло на налоговый режим для производителей сельскохозяйственной продукции, и является налогоплательщиком налога на добавленную стоимость, ЕСХН, транспортного, земельного, водного налога, налога на имущество.

3.15. Прочие доходы и расходы

Общество признает производственные и общехозяйственные затраты расходами от обычных видов деятельности, остальные расходы - прочими расходами исходя из требований ПБУ 10/99.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 и 2024 года представлена ниже в тыс.руб.:

| Показатель | Сумма, тыс.руб. | |
|--|------------------|------------------|
| | 2024 год | 2023 год |
| Прочие доходы (код строки 2340) | 23 531,68 | 21 546,93 |
| Курсовые разницы | 6 573,41 | 2093,30 |
| Реализация прочего имущества | 3 512,99 | 982,03 |
| Резервы | 11,65 | |
| Сдача имущества в аренду | 310,83 | 1175,40 |
| Безвозмездное получение имущества | 9033,35 | 13102,52 |
| Прочие внереализационные доходы | 4 090,15 | 4193,68 |
| Реализация права требования | | |
| Прочие операционные доходы | | |
| Прочие расходы (код строки 2350) | 24 777,73 | 13 755,10 |
| Курсовые разницы | 6 720,7 | 2 790,55 |
| Прочие косвенные/операционные расходы | | |
| комиссии за обслуживание кредита | 19,32 | |
| Расходы на услуги банков | 208,28 | 113,88 |
| Налоги и сборы | 305,96 | 13,57 |
| Прочие внереализационные расходы | 5 182,30 | 9567,09 |
| Списание задолженности, безвозмездно переданные ценности | 1168,16 | 356,74 |
| Реализация прочего имущества | 2994,92 | 658,00 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) (договорные отношения) | | 40,36 |
| поздравительный фонд и корпоративные мероприятия | 1126,81 | |
| потери от брака и недостач сверх нормы | 4889,95 | |
| выплаты сотрудникам не связанные с производственной деятельностью | 2 161,6 | |

3.16. Прибыль, налог на прибыль, отложенный налог

Общество с 2024 года перешло на налоговый режим ЕСХН.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год и по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024 год не было, начальные и конечные остатки на отчетные даты отсутствуют.

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Решений о начисленных участникам дивидендах и создании фондов специального назначения в 2024 году за предшествующий период, а также за 2024 год, произошедших после 31.12.2024 г. не было.

3.18. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2024 году организация осуществила следующие сделки со связанными сторонами

ООО «Управляющая компания «РОСТ» ИНН 780280770

Юридическое лицо, которое выполняет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Виды операций:

- Общество на основании договора купли-продажи от 20.12.2024г. продал, а ООО «ГТР Холдинг» приобрел у Общества 99% доли в уставном капитале ООО «Тепличный Комбинат Журиновичи». Смена собственника зарегистрирована в ЕГРЮЛ 27.12.2024г.

- Оказание услуг по Договору № 1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 19.12.2017 г. Объем операций – ежемесячно. Стоимость услуг – 1 000 тыс. руб. в месяц. На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность по договору отсутствует. На 31.12.2023 г. дебиторская задолженность по договору отсутствует. Условия оплаты: ООО «Тепличный Комбинат Журиновичи» уплачивает вознаграждение путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Управляющей организации либо иным не запрещенным законодательством способом после получения от Управляющей организации требования об оплате оказанных услуг (выставления счета). Просроченная задолженность отсутствует.

- Поставка товаров по Договору № 37442 от 19.06.2023 г. Объем операций за 2024г. составил 250 тыс. руб. На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность Общества составляет 205 тыс.руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает каждую поставленную партию путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет поставщика в срок, установленный в спецификации. Задолженность отсутствует.

- Поставка товаров по договору № 60378 от 01.04.2019 г. Объем операций за 2024 год 74 737 тыс. руб., за 2023 год - 54 681 тыс. руб. На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность по договору составила 450 тыс. руб. На 31.12.2023 г. дебиторская задолженность по договору составила 1 057 тыс. руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает каждую поставленную партию путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 30 банковских дней с момента поставки партии оборудования. Просроченная задолженность отсутствует.

ООО «ТК ТюменьАгро» ИНН 7224050762

Виды операций:

- Аренда основного средства по договору 51436 от 01.06.2024 г. Объем операций – ежемесячно. Стоимость аренды 1 тыс. руб. в месяц. Кредиторская задолженность по договору составила на 31.12.2024г. 3 тыс. руб., на 31.12.2023 г. задолженность отсутствует. Срок оплаты – 1 раз в квартал, до 10 числа месяца следующего за окончанием квартала. Просроченная задолженность отсутствует.

- Обществом предоставлено обеспечение по обязательствам перед АО РСХБ:

| Договор | Организация, за которую выдано обеспечение | Дата начала обязательства | Дата окончания | Сумма в валюте договора, тыс. руб. | Вид обеспечения |
|--|--|---------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| 177100/0029-8/5 от 31.01.2018 поручительства ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 31.01.2018 | 25.12.2025 | 136 853 | поручительства |
| 187100/0100-8/5 от 20.08.18 поручительства ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 20.08.2018 | 22.07.2033 | 5 033 000 | поручительства |
| 207100/0037-8/5 от 15.05.2020 г. поручительства ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 15.05.2020 | 14.05.2025 | 100 000 | поручительства |
| 207100/0073-8/5 от 28.08.2020 поручительства ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 28.08.2020 | 12.08.2025 | 50 000 | поручительства |
| 217100/0010-8/5 от 16.02.2021 поручительство ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 16.02.2021 | 15.02.2025 | 100 000 | поручительства |
| 217100/0079-8/5 от 26.08.2021 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 26.08.2021 | 18.08.2026 | 50 000 | поручительства |
| 217100/0081-8/5 от 05.09.2021 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 05.09.2021 | 26.08.2036 | 6 537 000 | поручительство |
| 217100/0109-8/5 от 10.12.2021 поручительство ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 10.12.2021 | 06.12.2025 | 50 000 | поручительства |
| 227100/0014-8/5 от 10.02.2022 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 10.02.2022 | 08.02.2027 | 100 000 | поручительство |
| 227100/0027-8/5 от 14.03.2022 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 14.03.2022 | 13.03.2026 | 100 000 | поручительство |

| | | | | | |
|---|-------------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 227100/0056-8/5 от 25.04.2022 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 25.04.2022 | 24.04.2026 | 110 000 | поручительство |
| 227100/0100-8/5 от 17.08.2022 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 17.08.2022 | 28.07.2026 | 50 000 | поручительства |
| 227100/0134-8/5 от 14.11.2022 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 14.11.2022 | 07.11.2026 | 50 000 | без обеспечения |
| 237100/0023-8/5 от 10.03.2023 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 10.03.2023 | 06.03.2027 | 100 000 | поручительства |
| 237100/0037-8/5 от 26.04.2023 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 26.04.2023 | 11.04.2028 | 110 000 | поручительства |
| 237100/0077-8/5 от 09.08.2023 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 09.08.2023 | 08.08.2036 | 18 800 000 | поручительство |
| 237100/0078-8/5 от 08.08.2023 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 08.08.2023 | 07.08.2028 | 230 000 | поручительства |
| 237100/0092-8/5 от 04.09.2023 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 04.09.2023 | 04.09.2036 | 551 255 | поручительство |
| 237100/0141-8/5 от 21.12.2023 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 21.12.2023 | 11.12.2027 | 50 000 | поручительство |
| 247100/0097-8/5 от 26.08.2024 поручительства за ТА | ТЮМЕНЬАГРО ТК ООО | 26.08.2024 | 25.08.2028 | 150 000 | поручительство |

ООО «ЛИПЕЦКАГРО ТК», ИНН 4803009110

Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, как лицо, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет одно физическое лицо, либо как лицо, единственный участник которого осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Виды операций:

- Приобретение товаров по договору № 48932 от 01.04.2024г. Объем операций 2024 год - 315 тыс. руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает каждую поставленную партию путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет поставщика в срок, установленный в спецификации. На 31.12.2024г. задолженность по договору отсутствует.

ООО «ТД «РОСТ» ИНН 7841507641

Виды операций:

- Общество на основании договора купли-продажи от 20.12.2024г. продал, а ООО «ГТР Холдинг» приобрел у Общества 99% доли в уставном капитале ООО «Тепличный Комбинат Журиничи». Смена собственника зарегистрирована в ЕГРЮЛ 27.12.2024г.

- Оказание услуг по Договору № 1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 19.12.2017 г. Объем операций – ежемесячно. Стоимость услуг – 1 000 тыс. руб. в месяц. На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность по договору отсутствует. На 31.12.2023 г. дебиторская задолженность по договору отсутствует. Условия оплаты: ООО «Тепличный Комбинат Журиничи» уплачивает вознаграждение путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Управляющей организации либо иным не запрещенным законодательством способом после получения от Управляющей организации требования об оплате оказанных услуг (выставления счета). Просроченная задолженность отсутствует.

- Поставка товаров по Договору № 37442 от 19.06.2023 г. Объем операций за 2024г. составил 250 тыс. руб. На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность Общества составляет 205 тыс.руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает каждую поставленную партию путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет поставщика в срок, установленный в спецификации. Задолженность отсутствует.

- Поставка товаров по договору № 60378 от 01.04.2019 г. Объем операций за 2024 год 74 737 тыс. руб., за 2023 год - 54 681 тыс. руб. На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность по договору составила 450 тыс. руб. На 31.12.2023 г. дебиторская задолженность по договору

составила 1 057 тыс. руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает каждую поставленную партию путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 30 банковских дней с момента поставки партии оборудования. Просроченная задолженность отсутствует.

- ООО «ТК Журиничи» предоставило заемные средства ООО «УК «Рост»

| сумма по договору, тыс.руб. | сумма задолженности | | дата выдачи | дата погашения | ставка, % | обеспечение |
|-----------------------------|--|------------------------|-------------|----------------|-----------|-----------------|
| | срочная задолженность по основному долгу | просроч. задолженность | | | | |
| 50 000 | 50 000 | 0 | 08.12.20 | 23.10.29 | 7% | без обеспечения |

ООО «ТД «ДОЛИНА ОВОЩЕЙ» ИНН 4803000125

Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, как лицо, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет одно физическое лицо, либо как лицо, единственный участник которого осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Доля участия ООО «УК «Рост» в уставном капитале ООО «ТД Рост», составляет 6%.

Виды операций:

- Договор аренды оборудования №25644 от 10.03.2022 г. Стоимость аренды за 2024 год составила 323,82 тыс. руб. На 31.12.2024 года задолженность составляет 80,95 тыс.руб.

ООО «СЕРВИС ЮНИТ» ИНН 7841092429

Виды операций:

- Продажа запчастей, оборудования по договору №18 от 05.04.2023 (EUR). Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Объем операций за 2024 год составил 165 тыс. евро. Задолженность на 31.12.2024 отсутствует.
- Продажа запчастей, оборудования по договору №ЖР-СО-1 от 14.10.2021 (EUR). Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Объем операций за 2024 год составил 59 тыс. евро. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 2 тыс. евро.
- Продажа запчастей, оборудования по договору №ЖР-СО-1 от 14.10.2021 (USD). Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Объем операций за 2024 год составил 37 тыс. долл. Задолженность на 31.12.2024 отсутствует.
- Продажа запчастей, оборудования, масла и техническое обслуживание оборудования по договору №ЖР-СО-1 от 14.10.2021 (руб.) Условия оплаты согласовываются в спецификациях. Объем операций за 2024 год составил 8 820 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 252 тыс. руб.

ООО «ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ» ООО ИНН 5072003472

Виды операций:

- Договор аренды оборудования № 15516 от 07.04.2020 г. Стоимость аренды за 2024 год составила 1 440,00 тыс. руб. На 31.12.2024 года задолженность составляет 1 440,00 тыс. руб.
- Договор аренды № 33001 от 29.12.2022г. аренда системы анализа роста растений. Стоимость аренды за 2024 год составила 360,00 тыс. руб. На 31.12.2024 года задолженность составляет 360,00 тыс. руб.
- Обществом предоставлено обеспечение по обязательствам контрагента перед АО РСХБ:

| Договор | Организация, за которую выдано обеспечение | Дата начала обязательства | Дата окончания | Сумма в валюте договора, тыс. руб. | Вид обеспечения |
|---|--|---------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| 146300/0015-8/5 от 27.11.2017 поручительства ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 27.11.2017 | 25.03.2027 | 2 263 000 | поручительства |
| 177900/0007-8/5 от 15.09.2017 поручительства ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 15.09.2017 | 25.03.2026 | 8 100 000 | поручительства |
| 197900/0029-8/5 от 27.09.2019 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 27.09.2019 | 25.06.2034 | 4 500 000 | поручительство |

| | | | | | |
|---|----------------------|------------|------------|---------|----------------|
| 207900/0003-8/5 от 05.03.2020 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 05.03.2020 | 04.03.2025 | 60 000 | поручительства |
| 217900/0025-8/5 от 22.06.2021 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 22.06.2021 | 21.06.2026 | 90 000 | поручительства |
| 217900/0033-8/5 от 31.08.21 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 31.08.2021 | 30.08.2025 | 150 000 | поручительства |
| 227900/0004-8/5 от 16.02.2022 поручительство за ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 16.02.2022 | 13.02.2026 | 210 000 | поручительство |
| 227900/0022-8/5 от 20.05.2022 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 20.05.2022 | 19.05.2026 | 100 000 | поручительство |
| 227900/0040-8/5 от 12.08.2022 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 12.08.2022 | 28.07.2026 | 90 000 | поручительства |
| 227900/0048-8/5 от 13.09.2022 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 13.09.2022 | 12.09.2026 | 200 000 | поручительства |
| 237900/0005-8/5 от 14.02.2023 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 14.02.2023 | 13.02.2027 | 210 000 | поручительства |
| 237900/0022-8/5 от 13.06.2023 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 13.06.2023 | 11.06.2027 | 250 000 | поручительства |
| 237900/0029-8/5 от 11.08.2023 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 11.08.2023 | 09.08.2027 | 90 000 | поручительство |
| 237900/0037-8/5 от 18.09.2023 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 18.09.2023 | 11.09.2027 | 200 000 | поручительства |
| 247900/0041-8/5 от 29.03.2024 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 29.03.2024 | 28.03.2028 | 210 000 | поручительства |
| 247900/0087-8/5 от 27.08.2024 поручительство ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 27.08.2024 | 26.08.2028 | 340 000 | Поручительство |
| 247900/0093-8/5 от 25.09.2024 (247900/0093) поручительство за ЛО | ЛУХОВИЦКИЕ ОВОЩИ ООО | 25.09.2024 | 24.09.2028 | 340 000 | поручительство |

ООО "АГРОКУЛЬТУРА ГРУПП" ИНН 5019026210

Виды операций:

- Продажа товаров по договору № 37442 от 19.06.2023г. Объем операций 2024 год – 493,16 тыс. руб. Условия оплаты: покупатель оплачивает каждую поставленную партию путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет поставщика в срок, установленный в спецификации. На 31.12.2024г. задолженность по договору отсутствует.

- Обществом предоставлено обеспечение по обязательствам перед АО РСХБ:

| Договор | Организация, за которую выдано обеспечение | Дата начала обязательства | Дата окончания | Сумма в валюте договора, тыс. руб. | Вид обеспечения |
|--|--|---------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| 237100/0093-8/5 от 11.09.2023 поручительства за АКГ | Агрокультура Групп, ООО | 11.09.2023 | 12.12.2037 | 4 167 032 | поручительство |

ООО СХП "ТЕПЛИЦЫ БЕЛОГОРЬЯ" ИНН 3123227670

Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, как лицо, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет одно физическое лицо, либо как лицо, единственный участник которого осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Виды операций:

- Обществом по договору поставки №37442 от 19.06.2023г. приобретены ТМЦ. Объем операций за 2024 год составил 347 тыс. руб.; реализована рассада: объем операций за 2024 год – 484 тыс. руб. Условия оплаты: согласовываются в спецификациях.

Задолженность на 31.12.24 отсутствует.

ООО «ТК ЕЛЕЦКИЕ ОВОЩИ» ИНН 4807039564

Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, как лицо, функции единоличного исполнительного органа которого осуществляет одно физическое лицо,

либо как лицо, единственный участник которого осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Виды операций:

- Продажа товаров по договору поставки № 37442 от 19.06.2023. Задолженность на 31.12.2023г. составляла 1 145 тыс. руб., задолженность погашена. На 31.12.2024г. задолженность отсутствует.

ООО «Агропромышленная компания «Кумир»» ИНН 5754200723

Виды операций:

- Продажа рассады по договору поставки № 37442 от 19.06.2023. на сумму 262,00 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024г. отсутствует.

- ООО «Агропромышленная компания «Кумир»» сдает в аренду помещение 8 ООО ТК «Журинич» по договору № 57032 от 01.07.2024г. Стоимость аренды за 2024 год составила 2,4 тыс. руб. На 31.12.2024 года задолженность составляет 2,4 тыс.руб.

Обществом также выданы обеспечения по следующим организациям группы по их обязательствам перед АО РСХБ:

| Договор | Организация, за которую выдано обеспечение | Дата начала обязательства | Дата окончания | Сумма в валюте договора, тыс. руб. | Вид обеспечения |
|---|--|---------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| 150700/0156-8/4 от 25.12.17 поручительства ДУ | Донская усадьба, ООО | 25.12.2017 | 25.06.2028 | 2 949 000 | поручительства |
| 170700/0084-8/5 от 12.10.17 поручительства ДУ | Донская усадьба, ООО | 12.10.2017 | 25.06.2026 | 412 000 | поручительства |
| 210700/0032-8/5 от 16.04.2021 поручительство ДУ | Донская усадьба, ООО | 16.04.2021 | 14.04.2026 | 90 000 | поручительство |
| 220700/0017-8/5 от 25.03.2022 поручительство ДУ | Донская усадьба, ООО | 25.03.2022 | 06.03.2026 | 70 000 | поручительство |
| 220700/0050-8/5 от 20.05.2022 поручительство ДУ | Донская усадьба, ООО | 20.05.2022 | 17.05.2026 | 70 000 | поручительство |
| 230700/0009-8/5 от 14.03.2023 поручительства за ДУ | Донская усадьба, ООО | 14.03.2023 | 13.03.2027 | 70 000 | поручительства |
| 230700/0034-8/5 от 19.06.2023 поручительства за ДУ | Донская усадьба, ООО | 19.06.2023 | 17.06.2027 | 90 000 | поручительства |
| 240700/0006-8/5 от 29.03.2024 поручительства за ДУ | Донская усадьба, ООО | 29.03.2024 | 28.03.2028 | 70 000 | поручительства |
| 240700/0036-8/5 от 21.06.2024 поручительства за ДУ | Донская усадьба, ООО | 21.06.2024 | 20.06.2028 | 90 000 | поручительство |
| 227800/0012-8/9 от 01.03.2022 поручительство за АКМ, АПУ, АКЧ | Ломан, ООО | 01.03.2022 | 28.02.2027 | 1 015 000 | поручительство |
| 177800/0083-8/15 от 27.10.2021 поручительство за Мартыновский | МАРТЫНОВСКИЙ, АК, ООО | 27.10.2021 | 24.10.2032 | 3 375 000 | поручительство |
| 180200/0170-8/4 от 07.06.18 поручительство МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 07.06.2018 | 25.03.2029 | 7 999 940 | поручительства |
| 190200/0116-8/4 от 03.10.19 поручительство за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 03.10.2019 | 25.06.2034 | 8 500 000 | поручительство |
| 200200/0109-8/4 от 29.06.2020 поручительство МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 29.06.2020 | 08.06.2025 | 90 000 | поручительства |
| 210200/0033-8/4 от 01.03.21 поручительство за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 01.03.2021 | 24.02.2025 | 170 000 | поручительства |
| 210200/0040-8/4 от 15.03.21 поручительство за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 15.03.2021 | 13.05.2025 | 40 000 | поручительства |
| 210200/0184-8/4 от 07.12.21 поручительство за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 07.12.2021 | 24.11.2026 | 130 000 | поручительство |
| 210200/0185-8/4 от 07.12.21 поручительство за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 07.12.2021 | 24.11.2025 | 170 000 | поручительство |

| | | | | | |
|---|---------------------------|------------|------------|-----------|----------------|
| 220200/0040-8/4 от 28.03.2022 поручительство МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 28.03.2022 | 15.03.2026 | 100 000 | поручительство |
| 220200/0071-8/4 от 13.04.2022 поручительство МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 13.04.2022 | 08.04.2026 | 170 000 | поручительства |
| 220200/0089-8/4 от 13.05.2022 поручительство МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 13.05.2022 | 12.05.2026 | 90 000 | поручительство |
| 220200/0090-8/4 от 13.05.2022 поручительство МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 13.05.2022 | 28.04.2026 | 125 000 | поручительство |
| 220200/0214-8/4 от 25.11.2022 поручительство МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 25.11.2022 | 24.11.2026 | 115 000 | поручительства |
| 230200/0046-8/4 от 22.03.2023 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 22.03.2023 | 20.03.2028 | 100 000 | поручительства |
| 230200/0068-8/4 от 12.04.2023 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 12.04.2023 | 10.04.2027 | 118 000 | поручительства |
| 230200/0086-8/4 от 28.04.2023 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 28.04.2023 | 26.04.2027 | 52 000 | поручительства |
| 230200/0104-8/4 от 14.06.2023 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 14.06.2023 | 11.06.2027 | 40 000 | поручительства |
| 230200/0105-8/4 от 14.06.2023 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 14.06.2023 | 11.06.2027 | 175 000 | поручительства |
| 230200/0237-8/4 от 07.12.2023 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 07.12.2023 | 05.12.2027 | 115 000 | поручительства |
| 240200/0038-8/4 от 29.03.2024 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 29.03.2024 | 28.03.2028 | 100 000 | поручительства |
| 240200/0123-8/4 от 19.07.2024 поручительства за МЧ | Мичуринский ТК, ООО | 19.07.2024 | 18.07.2028 | 215 000 | поручительство |
| 183900/0105-8/6 от 31.01.19 поручительство НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 31.01.2019 | 25.12.2033 | 5 108 997 | поручительства |
| 213900/0084-8/6 от 08.06.2021 поручительства НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 08.06.2021 | 07.06.2026 | 100 000 | поручительства |
| 213900/0086-8/6 от 08.06.2021 поручительства НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 08.06.2021 | 07.06.2025 | 100 000 | поручительства |
| 223900/0039-8/6 от 15.04.2022 поручительство НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 15.04.2022 | 14.04.2026 | 200 000 | поручительства |
| 223900/0048-8/6 от 13.05.2022 поручительство НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 13.05.2022 | 12.05.2026 | 50 000 | поручительства |
| 233900/0047-8/6 от 19.04.2023 поручительство НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 19.04.2023 | 17.04.2027 | 100 000 | поручительства |
| 233900/0050-8/6 от 15.06.2023 поручительство НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 15.06.2023 | 13.06.2027 | 150 000 | поручительства |
| 243900/0066-8/6 от 26.07.2024 поручительство НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 26.07.2024 | 25.07.2028 | 150 000 | поручительство |
| 243900/0071-8/6 от 06.09.2024 поручительство НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 06.09.2024 | 05.09.2028 | 100 000 | поручительство |
| 253900/0027-8/6 от 21.03.2025 договор поручительство ЖР за НН | НИЖЕГОРОДСКИЙ, ТК, ООО | 21.03.2025 | 20.03.2029 | 100 000 | поручительство |
| 210700/0041-8/5 от 11.05.2021 поручительства ДУ | Донская усадьба, ООО | 11.05.2021 | 29.04.2025 | 70 000 | поручительства |

Бенефициарные владельцы:

В 2024 г. основным бенефициарным владельцем Общества является Рукин Сергей Ильич, ИНН 781409444310

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировался. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008)

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала (состав указан в п. 2.21, после вхождения в группу компаний Рост он был расширен и определен в Учетной политике организации), включая оплату труда за 2024 год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии по результатам работы и финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год, составила 18 203,58 тыс. руб.

За 2023 год сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала составила 10 479 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала Общества в 2024 году составила 83,23 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены, это суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) 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.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2024 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

| Вид оценочного значения | На 01.01.2024 года, тыс. руб. | На 31.12.2024 года, тыс. руб. | Изменение | Причина изменения |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| Гр. 1 | Гр. 2 | Гр. 3 | Гр. 4= Гр.3-Гр.2 | Гр 5 |
| Резерв сомнительных долгов | 12 | 0,00 | -12 | Списание резерва |
| Резерв ежегодных отпусков | 5 940,73 | 7 098,26 | 1 157,53 | Увеличение неиспользованных отпусков |

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды определить невозможно.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

- 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 во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

- Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.

На 31.12.2024г. Общество имеет обязательства по договорам поручительства, выданным в адрес АО Россельхозбанк в отношении полученных кредитов связанными сторонами, обеспечивающими исполнение данными юридическими лицами обязательств по возврату кредитов и уплате процентов в соответствии с условиями договоров, по следующим основаниям.

Об условных фактах, которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведут к увеличению экономических выгод организации информации нет.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Общество в 2024 году получало субсидию на возмещения части затрат Получателя, связанных с производством овощей защищенного грунта, произведенных с применением технологии досвечивания в размере 8 878,3 тыс.руб.

В 2024 году общество получило от ФСС возмещение расходов на охрану труда в размере 155,05 тыс. рублей.

Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств (п. 22 ПБУ 13/2000) отсутствуют.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99) отсутствовали.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

В состав денежных средств и денежных эквивалентов организации, отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г., вошли средства:

- на расчетных счетах 607 тыс. руб.
- на валютных счетах 190 тыс.руб.

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств согласно форме ОКУД 0710005.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4129 показаны суммы платежей на следующие цели:

- банковское обслуживание
- госпошлины, прочие налоговые расходы
- выплаты под авансовый отчет, командировочные расходы
- найм персонала
- нотариальные расходы
- обслуживание правовых программ
- обучение персонала, семинары
- подписка на периодические издания
- поздравительный фонд и праздники
- представительские расходы
- прочие юридические и консалтинговые расходы

- страхование.

Возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату отсутствовали.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

3.27. Долевое строительство

Общество участником долевого строительства не является.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.30. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) в отчетности показана с учетом официального курса валюты установленного Центральным Банком Российской Федерации на отчетные даты:

| Дата | 1 \$ USD | 1EUR |
|----------------------|----------|----------|
| 31 декабря 2024 года | 101,6797 | 106,1028 |
| 31 декабря 2023 года | 89,6883 | 99,1919 |
| 31 декабря 2022 года | 70,3375 | 75,6553 |

3.31. Допущение непрерывности деятельности

В 2024 г. Бухгалтерская прибыль Общества составила 102 558 тыс. руб.

Величина обеспечений обязательств и платежей, выданных Организацией, значительно превышает величину чистых активов Организации. По состоянию на 31.12.2024 года размер чистых активов составляет отрицательную величину – 510 975 тыс. руб., а величина обязательств, выданных по договорам поручительства, согласно данным бухгалтерского учета отражена в размере 96 874 385 тыс. руб., величина обязательств, выданных по договорам залога, составляет 3 601 333 тыс. руб.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерений прекращать деятельность. У организации существуют обязательства по заключенным договорам с покупателями и поставщиками.

Основная часть имеющейся задолженности – это задолженность компаний группы, следовательно, риск ее непогашения исключен.

Так как Общество входит в состав кредитуемой группы компаний, следовательно, одним из условий банка является круговое поручительство. Для Общества отказ от поручительства — это невозможность вести дальнейшую коммерческую деятельность с группой тепличных комбинатов.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н. Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам.

В России продолжаются экономические, правовые, налоговые и структурные реформы, направленные на повышение стабильности, устойчивости и при этом сохранения гибкости всех общественных институтов. Обострение геополитической напряженности выразившееся, в том числе во введении против ряда российских государственных и коммерческих организаций, физических лиц и отраслей экономики санкций, сформировало новую экономическую реальность, характеризующуюся сменой приоритетов в внешней и национальной политики. Устойчивость российской экономики, в общем безусловно зависит от реализации и закрепления результатов данных реформ.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье, экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты невозможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на производимые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России,

в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации. Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции;

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;

Увеличение выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности.

Влияние рисков:

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в случаях наличия существенной информации об экологической деятельности.

Информация о капитальных вложениях в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России N ПЗ-7/2011) не раскрывается ввиду отсутствия данных видов деятельности.

Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, не раскрывается в связи с отсутствием таких объектов.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности не поступали.

3.35. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в УФНС России по Брянской области бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год, по которой не было выдано аудиторское заключение.

В связи с возникновением существенных обстоятельств, Организацией в 2025 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024г.:

- скорректированы записи по строкам 1150 Основные средства и 1190 Прочие внеоборотные активы в части учета капитальных затрат на создание и строительство основных средств.

- дополнена текстовыми пояснениями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор ООО «УК «РОСТ»

(подпись)

28 апреля 2025 года

