

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие "Золотой колос"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	120	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	108 121	76 557	65 356
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	467 009	104 209	91 809
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	103 357	77 887	175 662
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 384	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	326 052	550 965	468 753
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	237 410	25 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 365	1 182	4 220
Прочие оборотные активы	1260	-	11	5
ИТОГО активы	-	1 014 408	1 048 221	830 805
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	37 622	24 901	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	12 479	14 593	595
Заемные средства краткосрочные	1510	65 000	125 000	95 000
Кредиторская задолженность	1520	38 758	69 829	64 064
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	919	1 015	1 496
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	154 778	235 338	161 155
Стоимость чистых активов	-	859 630	812 883	669 650

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

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

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	29	(18)	11
Итого по разделу II	1200	867 473	(18)	867 455
БАЛАНС	1600	1 048 239	(18)	1 048 221
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	812 615	(18)	812 597
Итого по разделу III	1300	812 655	(18)	812 637
БАЛАНС	1700	1 048 239	(18)	1 048 221

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	120	-	-	120
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Лицензия на право пользования недрами	5181	за 2024г.	-	120	-	-	120
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зыков Николай Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	43 888	-	(43 888)	-
	5250	за 2023г.	-	20 294	-	(20 294)	-
в том числе:							
Комбайн зерноуборочный самоходный РСМ-152 ACROS-595 Plus №R0ACR595034199	5241	за 2024г.	-	11 131	-	(11 131)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жатка РСМ-081.27 7,0м унифицированная ЭСКРП,ПЛЕГР №R0PS0700033302	5242	за 2024г.	-	1 118	-	(1 118)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комбайн зерноуборочный самоходный РСМ-152 ACROS-595 Plus №R0ACR595034200	5243	за 2024г.	-	11 131	-	(11 131)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жатка РСМ-081.27 7,0м унифицированная ЭСКРП,ПЛЕГР №R0PS0700033305	5244	за 2024г.	-	1 118	-	(1 118)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвал к трактору универсальный гидроповоротный Беларус 1221	5245	за 2024г.	-	147	-	(147)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель-разбрасыватель самоходный ТУМАН-2М, комплектуемый сменным технологическим оборудованием	5246	за 2024г.	-	7 842	-	(7 842)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сеялка зернотуковая прямого посева ДОН 651 (зав.№0388)	5247	за 2024г.	-	9 111	-	(9 111)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортная растворная установка типа "Кассета 5000х2"	5248	за 2024г.	-	242	-	(242)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
земельный участок	5249	за 2024г.	-	977	-	(977)	-
	5259	за 2023г.	-	2 157	-	(2 157)	-
Блок-контейнер 7500х4800		за 2024г.	-	1 071	-	(1 071)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA21230 VIN XTA212300P0824557		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	939	-	(939)	-
УАЗ-390995-04 VIN ХТТ390995Р1214090		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 167	-	(1 167)	-
Сеялка Primera DMS 12000 Super модификация RSDM303B (сер.№DMC6003189)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	16 031	-	(16 031)	-

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	483	536	589
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	38 919	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	28 419	27 442	24 239
в том числе земельные участки	5288	28 419	27 442	24 239

Руководитель _____
(подпись)

**Зыков Николай
Анатолевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 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.	104 209	-	404 000	(41 200)	-	-	-	467 009	-
	5311	за 2023г.	91 809	-	211 500	(199 100)	-	-	-	104 209	-
в том числе: займы	5302	за 2024г.	104 209	-	404 000	(41 200)	-	-	-	467 009	-
	5312	за 2023г.	91 809	-	211 500	(199 100)	-	-	-	104 209	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	237 410	-	-	(237 410)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	25 000	-	350 000	(137 590)	-	-	-	237 410	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	237 410	-	-	(237 410)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	25 000	-	350 000	(137 590)	-	-	-	237 410	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	341 619	-	404 000	(278 610)	-	-	-	467 009	-
	5310	за 2023г.	116 809	-	561 500	(336 690)	-	-	-	341 619	-

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)

**Зыков Николай
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая. стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	77 890	(3)	77 887	407 752	(382 282)	-	-	X		103 360	(3)	103 357
	5420	за 2023г.	175 665	(3)	175 662	429 399	(527 174)	-	-	X		77 890	(3)	77 887
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	11 115	(3)	11 112	92 209	(96 782)	-	-	361		6 542	(3)	6 539
	5421	за 2023г.	20 457	(3)	20 454	81 809	(91 151)	-	-	342		11 115	(3)	11 112
Готовая продукция	5402	за 2024г.	48 036	-	48 036	155 787	(121 436)	-	-	59 048		82 387	-	82 387
	5422	за 2023г.	135 888	-	135 888	192 647	(280 499)	-	-	93 577		48 036	-	48 036
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1	-	1	381	(382)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	5	-	5	467	(472)	-	-	-		1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	18 739	-	18 739	153 776	(158 083)	-	-	-		14 431	-	14 431
	5425	за 2023г.	19 315	-	19 315	144 825	(145 402)	-	-	-		18 739	-	18 739
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	5 599	(5 599)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	9 651	(9 651)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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)

**Зыков Николай
Анатолевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	550 965	-	95 486	-	(320 417)	-	-	-	1	16	326 052	-
	5530	за 2023г.	468 753	-	152 638	-	(70 537)	-	-	-	112	-	550 965	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	184 194	-	19 249	-	(184 194)	-	-	-	-	-	19 249	-
	5531	за 2023г.	153 563	-	49 608	-	(18 978)	-	-	-	-	-	184 194	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	177 753	-	48 264	-	(105 768)	-	-	-	-	-	120 249	-
	5532	за 2023г.	132 317	-	94 040	-	(48 604)	-	-	-	-	-	177 753	-
Прочая	5513	за 2024г.	189 018	-	27 973	-	(30 455)	-	-	-	1	16	186 554	-
	5533	за 2023г.	182 873	-	8 990	-	(2 956)	-	-	-	112	-	189 018	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	550 965	-	95 486	-	(320 417)	-	-	X	1	16	326 052	-
	5520	за 2023г.	468 753	-	152 638	-	(70 537)	-	-	X	112	-	550 965	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	39 494	17 495	-	(6 888)	-	-	-	-	50 101
	5571	за 2023г.	595	41 548	-	(2 649)	-	-	-	-	39 494
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	24 901	17 495	-	(4 775)	-	-	-	-	37 622
	5572	за 2023г.	-	24 901	-	-	-	-	-	-	24 901
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	14 593	-	-	(2 114)	-	-	-	-	12 479
	5574	за 2023г.	595	16 647	-	(2 649)	-	-	-	-	14 593
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	194 829	66 458	3 729	(161 274)	-	-	1	16	103 758
	5580	за 2023г.	159 064	189 120	2 261	(155 728)	-	-	112	-	194 829
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10 170	1 413	-	(10 109)	-	-	-	-	1 474
	5581	за 2023г.	4 915	7 883	-	(2 629)	-	-	-	-	10 170
авансы полученные	5562	за 2024г.	55 681	-	-	(19 089)	-	-	-	-	36 593
	5582	за 2023г.	52 545	55 681	-	(52 545)	-	-	-	-	55 681
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 123	1	3	(695)	-	-	-	16	448
	5583	за 2023г.	3 809	436	52	(3 285)	-	-	112	-	1 123
кредиты	5564	за 2024г.	125 000	65 000	3 726	(128 726)	-	-	-	-	65 000
	5584	за 2023г.	95 000	125 000	2 209	(97 209)	-	-	-	-	125 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 854	43	-	(2 655)	-	-	1	-	243
	5586	за 2023г.	2 794	120	-	(59)	-	-	-	-	2 854
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	234 323	83 953	3 729	(168 162)	-	X	1	16	153 859
	5570	за 2023г.	159 659	230 668	2 261	(158 377)	-	X	112	-	234 323

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)

**Зыков Николай
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	96 582	90 042
Расходы на оплату труда	5620	26 671	18 767
Отчисления на социальные нужды	5630	5 620	4 371
Амортизация	5640	12 291	8 607
Прочие затраты	5650	27 151	36 801
Итого по элементам	5660	168 315	158 588
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	373	468
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30 043)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	88 432
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	138 645	247 488

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

Руководитель

Зыков Николай
Анатолевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 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	1 015	2 860	(2 934)	(22)	919
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	1 015	2 860	(2 934)	(22)	919

Руководитель _____
(подпись)

**Зыков Николай
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 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	165 554	250 000	300 000
в том числе:				
зalog техники под кредиты	5811	38 554	-	-
поручительство под кредиты	5812	127 000	250 000	300 000

Руководитель _____
(подпись)

**Зыков Николай
Анатолевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	14 959		8 669	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	14 959		8 669	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

**Зыков Николай
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СХП «Золотой колос» за 2024 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Золотой колос»;

Сокращенное наименование: ООО СХП «Золотой колос»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Золотой колос» (далее – Общество): Российская Федерация, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-н, Репьевка с, Победы ул, дом № 3

ИНН: 6372007215

КПП: 637201001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-н, Репьевка с, Победы ул, дом № 3

Контактная информация:

Тел.: +7 (84660) 2-71-43

Адрес электронной почты: kolos@zernozhizni.ru

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет

Регистрация Общества:

06.11.2002 года ООО СХП «Золотой колос» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026303715426.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО СХП «Золотой колос»:

Дата государственной регистрации: 28.12.2000г.

Свидетельство о государственной регистрации серия В № 693

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Кинель-Черкасского района Самарской области.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 равен размеру 39 500 рублей и разделен на следующие доли:

Садиванкин Сергей Геннадьевич	39500,00
-------------------------------	----------

Аудитор Общества:

ООО АФ "АКТИВ"

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024г., на 01.01.2025г.
в 2023 году – 31 человек
в 2024 году – 30 человек

Основные виды деятельности Общества:

- выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
- оптовая торговля зерном, семенами.

Единоличный исполнительный орган Общества:

директор Общества - Елисеев Сергей Анатольевич

Главный бухгалтер Общества- Ашуркова Елена Константиновна.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 года

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 стоимостью более 100 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом:

- ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен),
- естественных условий и влияния агрессивной среды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 50% от первоначальной стоимости основного средства.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет аренды

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

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме реализованных товаров, оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

Займы и кредиты

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи продукции, товаров; доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдача имущества в аренду.

В составе прочих доходов учитываются: проценты по выданным займам и размещенным депозитам, возмещение убытков, упущенной выгоды, реализация ОС и МПЗ и т.п.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности и прочих учитываются расходы, связанные с получением доходов, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам

Порядок создания и учета резерва по предстоящей оплате отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату;

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Порядок создания и учета резерва по судебным разбирательствам

Если по состоянию на отчетную дату организация является стороной судебного разбирательства и на основе экспертного заключения юридического отдела более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в ее пользу, организация отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство в сумме возможных предстоящих выплат штрафов, пеней, неустоек и иных взысканий, которые на отчетную дату не признаны организацией как фактически существующие обязательства.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом.

Для расчета отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) сравнивается балансовая и налоговая стоимость активов и обязательств по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

ОНА признается, когда бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой или бухгалтерская величина обязательства больше налоговой (п.14 ПБУ 18/02).

ОНО признается, когда бухгалтерская стоимость актива больше налоговой или бухгалтерская величина обязательства меньше налоговой (п.15 ПБУ 18/02).

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В учетную политику Общества в 2024 г. были внесены изменения, в связи с началом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Показатель (Строка бухгалтерского баланса)	На 31.12.2023 до корректировки	На 31.12.2023 после корректировки	Изменение	Содержание корректировки
Бухгалтерский баланс				
Прочие оборотные активы	29	11	-18	Переход на ФСБУ 14/2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	812 615	812 597	-18	Переход на ФСБУ 14/2022

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО СХП "Золотой колос" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации:

Способ амортизации линейный.

Изменение сроков полезного использования не было.

Наименование НМА (группа НМА)	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Лицензия	120	

Оценка всех групп НМА осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка НМА не производилась.

Проверка признаков обесценения НМА проведена, признаков не выявлено. Обесценения НМА нет.

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	28 419

3.2.1 Информация о структуре и движении основных средств

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Результат от выбытия основных средств в отчетном периоде – 3 792 тыс. руб.

Инвестиционной недвижимости в обществе нет.

Изменение ликвидационной стоимости – не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

Авансы по капитальным вложениям уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

3.2.3 Аренда

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялась ставка 4%.

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.3 «Арендованное имущество».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" использованы в отношении договоров аренды земельных участков, срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

Расходы и будущие арендные платежи в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Расходы в текущем периоде	255
Будущие арендные платежи	

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

тыс. руб.

Наименование вида финансовых вложений	31.12.24г.	31.12.23г.
Займы выданные долгосрочные	467 009	104 209
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	467 009	104 209

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение не формировался, так как отсутствуют признаки обесценения.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены, в том числе:

- расходы будущих периодов:

на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.;

на 31.12.2023г. 11 тыс. руб.;

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка признаков обесценения запасов проведена, признаков не выявлено. Обесценения запасов нет.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:

на 31.12.2024 г. 119 468 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. 177 752 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.24г.	31.12.23г.
Задолженность покупателей за сельхозпродукцию	19 185	184 137
Резерв по сомнительным долгам	()	()
Задолженность покупателей за ОС		
Резерв по сомнительным долгам	()	()
Задолженность покупателей за аренду имущества		
Резерв по сомнительным долгам	()	()

В 2024, 2023 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1, 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7.Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

тыс. руб.

Наименование вида финансовых вложений	31.12.24г.	31.12.23г.
Займы выданные краткосрочные		237 410
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»		237 410

3.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.24г.	31.12.23г.
Средства в кассе (тыс. руб.)	23	50
Средства на расчетных счетах	42	32
Срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)	7 300	1 100
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	7 365	1 182

Денежными эквивалентами в отчетности признаются срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- денежные потоки по агентским договорам - 847 тыс. руб. за 2024 год, 460 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 15 078 тыс. руб. за 2024 год, 26 333 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 31 490 тыс. руб. за 2024 год, 46 933 тыс. руб. за 2023 год.

3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2024, 31.12.2023 Уставный капитал Общества составляет 40 тыс. руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

В 2024 году переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2024г. 31.12.2023г. добавочный капитал не создавался.

3.10. Долгосрчные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

тыс. руб.

Договор	Наименование займодавца/кредитора	31.12.24г.				31.12.23г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
231300/0169	РСХБ	30.11.2026	37 622		5	30.11.2026	24 901		5
Итого по строке 1410 «Заемные средства»			37 622				24 901		

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным долгосрочным кредитам и займам отсутствует.

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

тыс. руб.

Договор	Наименование займодавца/кредитора	31.12.24г.				31.12.23г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
231300/0011	РСХБ					29.01.2024	65 000		2,15
231300/0104	РСХБ					27.09.2024	60 000		2
241300/0034	РСХБ	27.01.2025	65 000		плав				
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			65 000				125 000		

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В составе прочих обязательств по строке 1450 баланса отражены долгосрочные обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, структура которых представлена в таблице:

Счет	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Расчеты по аренде		12 479		14 593
Арендные обязательства		17 149		20 642
Проценты по аренде	1 911		2 720	
НДС по арендным обязательствам	2 759		3 329	

Обязательство по аренде отражено по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по усредненному значению ставок по привлекаемым на сопоставимый срок заемным средствам за отчетный период 4%. Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде в 2024 году не производился. Ограничения использования предмета аренды договором аренды не предусмотрены

3.13. Доходы будущих периодов

На 31.12.2024 доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков, не использованных работниками на 31.12.2024 года.

Информация по условным обязательствам:

Наличие обеспечения обязательств выданных представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе обеспечения обязательств отражены залоги и поручительства. Залоги отражены по залоговой (договорной) стоимости, что ниже балансовой стоимости переданного в залог имущества на 365 тыс. руб. Залогодержатель не устанавливал ограничений в использовании переданного в залог имущества.

По состоянию на 31.12.2024 года в составе обеспечений обязательств выданных отражены

- поручительства за третьих лиц в сумме 127 000 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование третьего лица (кредитора, заемщика), которому выдано поручительство	Наименование организации-должника, по обязательствам которой выдано поручительство	Характер обязательств, по которым выданы поручительства (кредитный договор, договор займа)	Являются ли связанными сторонами (Да/нет)	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Сумма обязательств, по которому выдано поручительство	Оценка возможных обязательств организации, которые возникнут у нее в случае неисполнения должником обязательств

								перед кредитором
1	РСХБ	ОАО «Мукомол»	Кредитный договор	нет	20.11.2025	125 000	125 000	125 000
2	РСХБ	ООО «Жито»	Кредитный договор	нет	20.11.2025	2 000	2 000	2 000

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	177 923	391 437
Выручка от реализации продукции	176 729	390 062
Выручка от реализации товаров	302	380
Выручка от реализации услуг	892	995

Структура себестоимости

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	115 676	228 007
Выручка от реализации продукции	114 871	227 232
Выручка от реализации товаров	372	468
Выручка от реализации услуг	433	307

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 5650 по элементу «Прочие затраты» таблицы 6, включает следующие статьи:

тыс. руб.

Наименование статей	2024	2023
«Прочие затраты» всего	27 151	36 801
В том числе:		
Транспортные услуги	6 001	10 757
Услуги элеватора	15 625	17 871
Информационно-консультационные и юридические услуги	2 953	5 848
Прочие расходы	2 572	2 325

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к получению (строка 2320)	32 089	12 028
Прочие доходы (строка 2340)	27 484	11 895
В том числе:		
Субсидии	15 206	9 099
Возмещение убытков		71
Реализация ОС	3 792	734
Реализация ТМЦ	122	932
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	8 247	
Списание ОС		97
Восстановление оценочных обязательств	22	903
Прочие доходы	95	59

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к уплате (строка 2330)	4 535	2 405
в том числе процентные расходы	807	197
Прочие расходы (строка 2350), всего	17 727	9 174
в том числе:		
Реализация ОС	33	406
Реализация ТМЦ	119	862
Налог на имущество	186	187
Транспортировка, подработка зерна	16 643	6 306
Благотворительность	141	122
Услуги банков	107	100
Ремонт дороги		625
Материальная помощь	76	100
Подарки	16	199
Прочие расходы	406	267

4. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным. Общество применяет общий режим налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

В 2024 году налог на прибыль (убыток) составил 7 180 тыс. руб.

В 2023 году налог на прибыль (убыток) составил 2 612 тыс. руб.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Ставка налога на прибыль по деятельности, связанной с реализацией произведенной сельскохозяйственной продукции, а также с реализацией, произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции, устанавливается в размере 0 процентов.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

тыс. руб.

Наименование показателя	2024год	2023 год
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	35 900	13 059
Применяемая налоговая ставка	0%	0%
Прибыль (убыток) до налогообложения	40 689	143 234
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый расход (доход)		
Налог на прибыль	(7 180)	(2 612)

5. Дивиденды

Протоколом общего собрания участников № 2 от 12.04.2024 утверждено распределить часть чистой прибыли в размере 25 000 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в сумме 25 000 тыс. руб. Задолженности по выплате дивидендов нет.

6. Связанные стороны

Елисеев Сергей Анатольевич, Садиванкин Сергей Геннадьевич, ООО СХП «Залесье», ООО СХП «Кармала», ООО СХП «Лозовское», ООО СП «Романовка», ООО СХП «Семеновское», ООО СХП «Степное», ООО СХП «Чесноковское», ООО СХП «Юреево», ООО «Метида-Класс» являются связанными сторонами Общества. Критерии взаимосвязанных сторон определены в соответствии с п. 2 ст. 105.1 НК РФ.

Продажа связанным сторонам

В 2024 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам: тыс. руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Кармала»	226
ООО СХП «Лозовское»	42
ООО СХП «Семеновское»	307
Итого	575

В 2023 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам: тыс. руб.

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО СХП «Кармала»	180
ООО СХП «Лозовское»	307
ООО СП «Романовка»	100
ООО СХП «Семеновское»	499
Итого	1 086

Операции продажи связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

В 2024 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

тыс. руб.

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Кармала»	29 408	
ООО СХП «Лозовское»	45	19
ООО СХП «Семеновское»	172	7
ООО СХП «Степное»	209	
Итого	29 834	26

В 2023 году Обществу были реализованы товары и оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам купли-продажи

- по предоставлению услуг

тыс. руб.

Наименование поставщика	Товар	Прочие услуги
ООО СХП «Кармала»	22 841	
ООО СХП «Лозовское»	342	
ООО СХП «Семеновское»	88	3
Итого	23 271	3

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб..

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.24г.	31.12.23г.
	0	0
Итого	0	0

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

тыс. руб..

Наименование вида расчетов	31.12.24г.	31.12.23г.
Поступления - всего	667	1 303
За товары, работы, услуги	667	1 303
Платежи - всего	34 336	25 621
За поставку товаров, работ, услуг	34 366	25 621
Итого текущая деятельность		

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.24	31.12.23г.
Садиванкин Сергей Геннадьевич гражданство РФ	Доля 100%	Контроль

Вознаграждение управленческого персонала

В 2024 и 2023 гг. Общество выплатило вознаграждение управленческому персоналу (директор, заместитель директора, главный инженер, главный агроном, главный экономист, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера) на общую сумму 11 892 тыс. руб. и 5 356 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов на указанные выплаты соответственно составила 2 266 тыс. руб. и 1 186 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы перед управленческим персоналом на 31.12.2024 года составила 148 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:
- неблагоприятное изменение цен на товары, работы, услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы, услуги оценивается как не высокая. Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

10. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Директор ООО СХП «Золотой колос»

Н.А. Зыков

«31» марта 2025 г.