

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие "Лозовское"

(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	142 907	142 025	141 257
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 136 214	874 754	542 374
Отложенные налоговые активы	1180	5	5	24
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	189 644	168 138	199 722
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	453 493	506 777	604 549
Финансовые вложения краткосрочные	1240	22 850	187 365	135 630
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 815	76 733	3 674
Прочие оборотные активы	1260	-	21	5
ИТОГО активы	-	1 949 928	1 955 818	1 627 235
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	23 734	44 621	39 109
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	9 172	8 644	4 673
Заемные средства краткосрочные	1510	120 000	200 000	180 000
Кредиторская задолженность	1520	78 254	123 917	36 127
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	948	1 265	2 140
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	232 108	378 447	262 049
Стоимость чистых активов	-	1 717 820	1 577 371	1 365 186

* - 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				
Дебиторская задолженность	1230	506 844	(67)	506 777
Прочие оборотные активы	1260	40	(19)	21
Итого по разделу II	1200	939 120	(86)	939 034
БАЛАНС	1600	1 955 904	(86)	1 955 818
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 576 359	(86)	1 576 273
Итого по разделу III	1300	1 576 404	(86)	1 576 318
БАЛАНС	1700	1 955 904	(86)	1 955 818

**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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	25 263	-	(25 263)	-
	5250	за 2023г.	-	24 800	-	(24 800)	-
в том числе:							
Автомобиль LADA Niva Travel ледниковый VIN ХТА212300R0884099	5241	за 2024г.	-	1 134	-	(1 134)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автотопливозаправщик 2790D-0000010-05, VIN Х5J2790DFR0000405	5242	за 2024г.	-	4 642	-	(4 642)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сеялка Primera DMC 12000 Super модификация RSDM303B (сер.№DMC6003487)	5243	за 2024г.	-	17 276	-	(17 276)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система контроля высева семян для DMC9000	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Катушка высевающая для кукурузы/подсолнечник 120	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Катушка дозирующая для удобрений	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Надставка на 2400л	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Каток-измельчитель водоналивной КИБ-9	5248	за 2024г.	-	875	-	(875)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пакет опций для катка-измельчителя водоналивного КИБ-9	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:23:0000000:333		за 2024г.	-	988	-	(988)	-
		за 2023г.	-	103	-	(103)	-
Земельный участок 63:23:1404001:224 пл.21351 кв.м		за 2024г.	-	3	-	(3)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 63:23:1404001:0001 пл.2684338 кв.м		за 2024г.	-	345	-	(345)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система контроля высева семян для DMC 9000 937773		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Разбрасыватель цетробежный ZA-M 3000 RSZA420		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 070	-	(1 070)	-
Автомобиль УАЗ 390995-04 VIN ХТТ390995Р1210501		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 217	-	(1 217)	-
Сеялка Primera DMC 12000 Super RSDM303B		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сеялка Primera DMC 12000 Super RSDM303B с системой контроля высева семян для DMC 9000 937773		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	17 284	-	(17 284)	-
Земельный участок 63:23:1207003:229		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	16	-	(16)	-

Земельный участок 63:23:0000000:334	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 400	-	(4 400)
Земельный участок 63:23:0000000:409	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	710	-	(710)

**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	9 068	8 521	4 481
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 764	68 764	68 764
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	20 188	44 839	34 548
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	46 011	46 011	46 011
в том числе земельные участки	5288	46 011	46 011	46 011

Руководитель _____
(подпись)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(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.	874 754	-	424 000	(162 540)	-	-	-	1 136 214	-
	5311	за 2023г.	542 374	-	451 000	(118 620)	-	-	-	874 754	-
в том числе: займы	5302	за 2024г.	874 754	-	424 000	(162 540)	-	-	-	1 136 214	-
	5312	за 2023г.	542 374	-	451 000	118 620	-	-	-	874 754	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	187 365	-	8 500	(173 015)	-	-	-	22 850	-
	5315	за 2023г.	135 630	-	530 150	(478 415)	-	-	-	187 365	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	187 365	-	8 500	(173 015)	-	-	-	22 850	-
	5316	за 2023г.	135 630	-	530 150	(478 415)	-	-	-	187 365	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	1 062 119	-	432 500	(335 555)	-	-	-	1 159 064	-
	5310	за 2023г.	678 004	-	981 150	(597 035)	-	-	-	1 062 119	-

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)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(расшифровка подписи)

31 марта 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)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(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.	510 130	(3 353)	200 390	-	(254 020)	-	(3 353)	-	117	2	456 619	(3 126)	
	5530	за 2023г.	605 890	(1 341)	157 527	-	(253 252)	-	(1 341)	-	32	-	510 197	(3 353)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	187 545	(3 353)	78 098	-	(184 871)	-	(3 353)	-	-	-	80 773	(3 126)	
	5531	за 2023г.	377 064	(1 341)	34 337	-	(223 856)	-	(1 341)	-	-	-	187 545	(3 353)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	280 902	-	40 619	-	(62 959)	-	-	-	-	-	258 562	-	
	5532	за 2023г.	203 936	-	93 113	-	(16 147)	-	-	-	-	-	280 902	-	
Прочая	5513	за 2024г.	41 683	-	81 673	-	(6 190)	-	-	-	117	2	117 285	-	
	5533	за 2023г.	24 890	-	30 077	-	(13 249)	-	-	-	32	-	41 750	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	510 130	(3 353)	200 390	-	(254 020)	-	(3 353)	X	117	2	456 619	(3 126)	
	5520	за 2023г.	605 890	(1 341)	157 527	-	(253 252)	-	(1 341)	X	32	-	510 197	(3 353)	

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	3 126	-	3 353	-	3 353	2 012
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 628	-	2 628	-	2 628	1 577
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	498	-	725	-	725	435
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	44 621	-	-	(20 887)	-	-	-	-	23 734
	5572	за 2023г.	39 109	20 622	-	(15 109)	-	-	-	-	44 621
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	8 644	1 451	-	(923)	-	-	-	-	9 172
	5574	за 2023г.	4 673	8 180	-	(4 209)	-	-	-	-	8 644
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	323 917	168 568	5 996	(300 346)	-	-	117	2	198 254
	5580	за 2023г.	216 127	299 593	5 783	(197 618)	-	-	32	-	323 917
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 521	2 652	-	(9 457)	-	-	-	-	2 716
	5581	за 2023г.	6 903	8 355	-	(5 737)	-	-	-	-	9 521
авансы полученные	5562	за 2024г.	113 656	45 746	-	(84 816)	-	-	-	-	74 587
	5582	за 2023г.	25 112	90 929	-	(2 385)	-	-	-	-	113 656
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	528	49	-	(5)	-	-	117	-	690
	5583	за 2023г.	3 880	240	36	(3 656)	-	-	29	-	528
кредиты	5564	за 2024г.	200 000	120 000	5 995	(205 995)	-	-	-	-	120 000
	5584	за 2023г.	180 000	200 000	5 747	(185 747)	-	-	-	-	200 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	212	121	-	(74)	-	-	-	2	261
	5586	за 2023г.	232	68	-	(92)	-	-	3	-	212
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	323 917	168 568	5 996	(300 346)	-	X	117	2	198 254
	5570	за 2023г.	216 127	299 593	5 783	(197 618)	-	X	32	-	323 917

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)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	170 149	163 483
Расходы на оплату труда	5620	30 973	25 160
Отчисления на социальные нужды	5630	6 585	5 602
Амортизация	5640	19 647	20 587
Прочие затраты	5650	42 718	44 794
Итого по элементам	5660	270 072	259 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	184	129
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 986)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	22 339
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	261 270	282 094

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

Руководитель _____
(подпись)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(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	1 265	4 173	(4 477)	(12)	948
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	1 265	4 173	(4 477)	(12)	948

Руководитель _____
(подпись)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(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	157 278	319 358	354 049
в том числе:				
залог техники под кредиты	5811	22 310	45 454	30 146
поручительство под кредиты	5812	129 656	257 968	307 967
поручительства под кредиты, выданные связанным сторонам	5813	5 312	15 936	15 936

Руководитель _____
(подпись)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	28 188		13 361	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	28 188		13 361	
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)

**Краснощёков Данил
Олегович**

(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 «Лозовское» 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 «Лозовское»;

Сокращенное наименование: ООО СХП «Лозовское»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Лозовское» (далее – «Общество») :Российская Федерация, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-н, Лозовка с, Центральная ул, дом № 4

ИНН: 6372007374

КПП: 637201001

Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-н, Лозовка с, Центральная ул, дом № 4

Контактная информация:
Тел.: +7 (84660) 3-61-17
Адрес электронной почты: Lozovskoe@zernozhizni.ru

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет

Регистрация Общества:
28.08.2002 года ООО СХП «Лозовское» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026303714260.
В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО СХП «Лозовское»:
Дата государственной регистрации: 09.02.2001г.
Свидетельство о государственной регистрации серия В № 727
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Кинель-Черкасского района Самарской области

Уставный капитал Общества:
Уставный капитал Общества на 31.12.2024 равен размеру 45 000 рублей и разделен на следующие доли:

Золотарев Алексей Владимирович	6228,00
Садиванкин Сергей Геннадьевич	37192,50
Спорыш Елена Федоровна	831,00
Спорыш Ирина Анатольевна	207,75
Спорыш Марина Анатольевна	207,75
Хоружев Николай Тимофеевич	166,50
Черепанов Анатолий Анатольевич	166,50

Аудитор Общества:
ООО АФ "АКТИВ"

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024г., на 01.01.2025г.
в 2023 году – 44 человека
в 2024 году – 39 человек

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

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

Единоличный исполнительный орган Общества:
врио директора Общества – Краснощёков Данил Олегович

Главный бухгалтер Общества- Ашуркова Елена Константиновна.

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».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

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 с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

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. Системы проведения ремонта;

Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату;
Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-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».

<i>Показатель (Строка бухгалтерского баланса)</i>	<i>На 31.12.2023 до корректировки</i>	<i>На 31.12.2023 после корректировки</i>	<i>Изменение</i>	<i>Содержание корректировки</i>
<i>Бухгалтерский баланс</i>				
<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>506 844</i>	<i>506 777</i>	<i>-67</i>	<i>Переход на ФСБУ 14/2022</i>
<i>Прочие оборотные активы</i>	<i>40</i>	<i>21</i>	<i>-19</i>	<i>Переход на ФСБУ 14/2022</i>
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	<i>1 576 359</i>	<i>1 576 273</i>	<i>-86</i>	<i>Переход на ФСБУ 14/2022</i>

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО СХП "Лозовское" 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.

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	46 011

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 – 1 344 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	209
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:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.24г.	31.12.23г.
Займы выданные долгосрочные	1 136 214	874 754
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	1 136 214	874 754

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. 21 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. 258 091 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. 280 330 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.24г.	31.12.23г.
Задолженность покупателей за сельхозпродукцию	80 718	186 865
Резерв по сомнительным долгам	(2 628)	(2 628)
Задолженность покупателей за автоуслуги		
Резерв по сомнительным долгам	()	()
Задолженность покупателей за аренду имущества	55	680
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	22 850	187 365
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	22 850	187 365

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.)	43	30
Средства на расчетных счетах	72	203
Срочный депозит	4 700	76 500
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4 815	76 733

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 - 2 239 тыс. руб. за 2024 год, 458 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 31 296 тыс. руб. за 2024 год, 43 024 тыс. руб. за 2023 год
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 46 364 тыс. руб. за 2024 год, 77 892 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 45 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. Долгосрочные заемные средства

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

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 (%)
211300/0288	РСХБ				3,3	25.10.2024	17 775		3,3
07QW8L	Альфа-Банк	01.12.2025	3 112		2,45	01.12.2025	6 224		2,45
7М-1-7JHOSX0T	СБЕРБА НК	03.03.2026	20 622		4,8	03.03.2026	20 622		4,8
Итого по строке 1410 «Заемные средства»			23 734				44 621		

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

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 (%)
231300/0013	РСХБ	21.02.2024					95 000		2,15
231300/0105	РСХБ	27.09.2024					105 000		2
241300/0036	РСХБ	17.02.2025	95 000		плав				
241300/0193	РСХБ	25.11.2025	25 000		плав				
Итого по строке 1510 «Заемные средства»			120 000				200 000		

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		9 172		8 644
Арендные обязательства		12 704		12 124
Задолженность по арендным платежам				
Проценты по аренде	3 532		3 480	
НДС по арендным обязательствам				

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

В составе доходов будущих периодов отражены, в том числе:

- субсидии на возмещение части затрат в связи с производством сельскохозяйственной продукции в части расходов на модернизацию и техническое оснащение 272 тыс. руб.

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 выше балансовой стоимости переданного в залог имущества на 2 122 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 134 968 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование третьего лица (кредитора, заимодавца), которому выдано поручительство	Наименование организации-должника, по обязательствам которой выдано поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства (кредитный договор, договор займа)	Являются связанной стороной (Да/нет)	Срок действия поручительств	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	Альфа-банк	ООО СХП «Раздольное»	Кредитный договор	нет	01.12.2025	2 656	2 656	2 656
4	Альфа-банк	ООО СХП Залесье	Кредитный договор	да	01.12.2025	2 656	2 656	2 656
5	Альфа-банк	ООО СХП Степное	Кредитный договор	да	01.12.2025	2 656	2 656	2 656

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

тыс. руб

Наименование показателя	2024г.	2023
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	380 400	483 253
Выручка от реализации продукции	378 822	477 650
Выручка от реализации товаров	184	144
Выручка от реализации услуг	1 394	5 459

Структура себестоимости

тыс. руб

Наименование показателя	2024г.	2023
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	240 647	258 019
Себестоимость продукции	240 439	257 706
Себестоимость товаров	184	129
Себестоимость услуг	24	184

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	42 718	44 794
В том числе:		
Транспортные услуги	13 065	12 682
Услуги элеватора	25 546	27 266
Информационно-консультационные и юридические услуги	3 950	4 685
Прочие расходы	157	161

Прочие доходы

тыс. руб

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к получению (строка 2320)	90 172	43 018
Прочие доходы (строка 2340)	60 869	29 947
В том числе:		
Субсидии	28 969	14 227
Возмещение убытков	4 126	
Реализация ОС	5 159	8 867
Реализация ТМЦ	2 336	628
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	16 408	1 649
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 353	1 341
Восстановление резерва отпусков	12	2 230
Прочие доходы	506	1 005

Прочие расходы

тыс. руб

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к уплате (строка 2330)	6 347	5 948
в том числе процентные расходы	352	201
Прочие расходы (строка 2350), всего	53 585	24 169
в том числе:		
Реализация ОС	3 815	3 310
Реализация ТМЦ	2202	508
Налог на имущество	207	178
Транспортировка, подработка зерна	41 070	14 416
Резерв по сомнительным долгам	3 126	3 353
Услуги банков	140	129
Возврат субсидии	234	1 079
Благотворительность	49	150
Материальная помощь	440	180
Другие расходы	2302	866

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 2023 году налог на прибыль (убыток) составил 19 009 тыс. руб.

В 2023 году налог на прибыль (убыток) составил 10 870 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	2024г.	2023г.
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	95 047	54 255
Применяемая налоговая ставка	0%	0%
Прибыль (убыток) до налогообложения	115 192	189 752
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый расход (доход)		
Налог на прибыль	19 009	10 870

5. Дивиденды

Протоколом общего собрания участников № 2 от 12.04.2024 утверждено распределить часть чистой прибыли в размере 50 000 тыс. руб.

Дивиденды выплачены в сумме 50 000 тыс. руб. Задолженности по выплате дивидендов нет.

6. Связанные стороны

Золотарев Алексей Владимирович, Краснощёков Данил Олегович, Садиванкин Сергей Геннадьевич, ООО СХП «Залесье», ООО СХП «Золотой колос», ООО СХП «Кармала», 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:

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС), тыс. руб.
ООО СХП «Залесье»	749
ООО СХП «Золотой колос»	64
ООО СХП «Кармала»	100
ООО СХП «Семеновское»	5 781
ООО СХП «Степное»	4
ООО СХП «Юреево»	23
Итого	6 721

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

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС), тыс. руб
ООО СХП «Залесье»	304
ООО СХП «Золотой колос»	342
ООО СХП «Кармала»	946
ООО СП «Романовка»	981
ООО СХП «Семеновское»	992
ООО СХП «Чесноковское»	896
ООО СХП «Юреево»	384
Итого	4 845

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 (без НДС)	Прочие услуги (без НДС)
ООО СХП «Золотой колос»	42	
ООО СХП «Кармала»	55 844	
ООО СХП «Семеновское»	374	9
ООО СХП «Степное»	29	
Итого	56 289	9

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

- по договорам купли-продажи
- по предоставлению услуг

Тыс. руб.

Наименование поставщика	Товар (без НДС)	Прочие услуги (без НДС)
ООО СХП «Золотой колос»	307	
ООО СХП «Кармала»	51 129	
ООО СХП «Семеновское»	734	
Итого	52 170	

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	7 991	5 571
За товары, работы, услуги	7 991	5 571
Платежи - всего	62 047	57 502
За поставку товаров, работ, услуг	62 047	57 502
Итого текущая деятельность		

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.24	31.12.23г.
Садиванкин Сергей Геннадьевич гражданство РФ	Контроль	Контроль

Вознаграждение управленческого персонала

В 2024 и 2023 гг. Общество выплатило вознаграждение управленческому персоналу (директор, главный инженер, главный агроном, главный экономист, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера) на общую сумму 7 121 тыс. руб. и 4 920 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов на указанные выплаты соответственно составила 1 441 тыс. руб. и 1 029 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы перед управленческим персоналом на 31.12.2024 года составила 167 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.

Врио директора ООО СХП «Лозовское»

Д.О. Краснощёков

«31» марта 2025 г.