ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РУСАГРОТЭК» за 2024 год

I.Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУСАГРОТЭК».
Сокращенное наименование: ООО «РУСАГРОТЭК» (далее – Общество).
Общество зарегистрировано: 12.05.2017.
ОГРН: 1176658048181
ИНН: 6678082379.
Постановка на налоговый учет: КПП 667001001 (ФНС 6670 КПП 667001001 (Екатеринбург)).
Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург.
Юридический адрес: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Клары Цеткин, Строение 4, помещение 15
Фактический адрес: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Клары Цеткин, Строение 4, помещение 15

Размер уставного капитала и участники:
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составлял 370 0000 (триста семьдесят тысяч) рублей.
Участники ООО «РУСАГРОТЭК»:
Антонов Павел Игоревич – 100 %
Конечным бенефициарным владельцем Общества является Антонов Павел Игоревич.
Информация об органах управления:
Высшим органом Общества в соответствии с Уставом является Общее собрание участников Общества, единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.
Решением Общего собрания участников генеральным директором Общества назначен Антонов Павел Игоревич.

Основными видами деятельности Общества являются:
46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Численность работников на отчетную и на предыдущую отчетную дату:
- на 31.12.2024 – 27 человек;
- на 31.12.2023 – 10 человек.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью фирма «Титан-Консалтинг», 620043 г. Екатеринбург, ул. Волгоградская, 193-1403\2. Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606075054

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия «1С: Комплексная автоматизация».

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации; активов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные средства

Учет основных средств в целях бухгалтерского учета ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» вложения», утверждённым Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средств по всем группам, включая инвестиционную недвижимость, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. за единицу. Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, подлежащие государственной регистрации, опасные производственные объекты, подлежащие регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов, учитываются в составе основных средств, вне зависимости от их стоимости.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом ежемесячно.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации при принятии объекта к учету определяются специальной комиссией. Состав комиссии утверждается руководителем отдельным приказом.

3. Капитальные вложения

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

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затраты на капитальные вложения учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе субсчетов. Затраты учитываются с первого числа месяца любого наиболее раннего из событий.

По завершению работ по строительству, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению учет затрат на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем окончания работ.

4. Учёт аренды

Учет аренды производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

При получении имущества в аренду (Учет у арендатора) Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде оценивается по рассчитанной приведенной стоимости арендных платежей, которая равна сумме будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, аналогичный периоду аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был принят к учету

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при единовременном выполнении следующих условий:

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

В случае непризнания права пользования активом и обязательства по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

5. Запасы

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

Материально-производственные запасы в части сырья и материалов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и учитывает их в общем порядке.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов. При отгрузке готовой продукции покупателям ее себестоимость оценивается по методу средней себестоимости за месяц.

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. В том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

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

Резервы по сомнительным долгам формируются исходя из количества дней просрочки долга дебитора.

Вид задолженности	от, дней	Оценка, %
Выданные авансы		
От 1 до 44 дней	1	<Не начисляется>
От 45 до 90 дней	45	50,00
Свыше 91 дней	91	100,00
Задолженность контрагентов в валюте регл. учета		
От 1 до 44 дней	1	<Не начисляется>
От 45 до 90 дней	45	50,00
Свыше 91 дней	91	100,00
Задолженность контрагентов в валюте и у.е.		
От 1 до 44 дней	1	<Не начисляется>
От 45 до 90 дней	45	50,00
Свыше 91 дней	91	100,00

7. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств один раз в три года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 25.12.2023, материально-производственных запасов по состоянию на 25.12.2024 г., прочих активов, обязательств и расчетов была проведена по состоянию на 25.12.2024, резервов по отпускам на 31.12.2024 года.

8. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы первоначально оцениваются в сумме поступивших денежных средств в момент поступления денежных средств.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (включая непокрытые аккредитивы), включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

9. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения, и счете 55.03 «Депозитные счета». К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги третьих лиц (акции, облигации, векселя); вклады в уставные капиталы других организаций; выданные займы; дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии (уступки требования); депозиты сроком более 3 месяцев.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость, оценка осуществляется по средней стоимости единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка осуществляется по фактической стоимости объекта финансовых вложений.

10. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства в части резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам определяется как произведение числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника в день с учетом страховых взносов. Расходы по резерву относятся на соответствующие расходы по обычным видам деятельности.

Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков проводится по состоянию на последнее число года.

11. Расчеты 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 N 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе Общество отражает развернуто сумму отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО).

12. Признание доходов

Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности организации относятся:

- выручка от продажи сельско-хозяйственной продукции;
- выручка от продажи транспортно-экспедиционных услуг;
- выручка от продажи прочих материалов/товаров.

Выручка от продажи продукции признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

К прочим доходам организации относятся:

- доходы от выбытия активов и прочего имущества;
- процентный доход (суммы процентов, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества);
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от переуступки прав требования;
- доходы в виде штрафов, пени за нарушение условий договорных или долговых обязательств;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- безвозмездное получение активов;
- доходы в виде результатов инвентаризаций;
- доходы в виде списания кредиторской задолженности по сроку исковой давности и в виду невозможности взыскания;
- прочие доходы.

13. Признание расходов

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

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ,

услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90.08 «Управленческие расходы»).

Коммерческие расходы в течение отчетного периода учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и подлежат списанию на расходы текущего периода (счет 90 «Продажи» субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения», в полной сумме) и отражаются по строке «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде штрафов, пени за нарушение условий договорных или долговых обязательств;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- расходы в виде списания кредиторской задолженности по сроку исковой давности и в виду невозможности взыскания;
- начисленные проценты по займам;
- недостачи и потери от порчи материальных ценностей;
-другие расходы.

14. Нематериальные активы

В соответствии с учетной политикой составе нематериальных активов отражаются:

а) результаты интеллектуальной деятельности;

б) средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (кроме созданных собственными силами организации);

в) разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Общество не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в отношении активов, которые характеризуются как нематериальные активы, если стоимость за единицу ниже 100,00 тыс.руб. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами периода, в котором завершены капвложения в них.

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

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

15. Денежные средства и денежные эквиваленты

С целью формирования показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся:

- высоколиквидные беспроцентные банковские векселя на предъявителя, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, со сроком погашения до 3-х месяцев;
- открытые в кредитных организациях срочные вклады (депозиты) со сроком погашения до 3-х месяцев.

При формировании Отчета о движении денежных средств свернуто отражаются поступление и возврат авансов поставщикам в рамках одного отчетного года, поступление и возврат авансов от покупателей в рамках одного отчетного года, выдача и возврат подотчетных средств работникам в течение одного отчетного года, уплата и возврат излишне уплаченных налогов в рамках одного отчетного года, поступление и возврат обеспечений участия в закупках в рамках одного отчетного года.

16. Критерии существенности

При формировании бухгалтерского баланса информация об отдельных активах и обязательствах признается существенной и отражается обособленно, если ее стоимостное значение составляет не менее 10 % от итога данных по соответствующей строке баланса.

Существенной ошибкой считается ошибка, приводящая к искажению соответствующей строки бухгалтерской отчетности более чем на 10 %.

17. Изменение учетной политики

С 01.01.2024 г. Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2024 г. Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) отражаются в отчетности без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

III. Раскрытие существенных показателей

1.1. Кредиты и займы

Кредитор	Реквизиты договора	Задолженность на 31.12.2024 (включая сумму процентов, начисленных)	Срок погашения
ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк"	Договор 7-0162-24-0820/0001 от 18.11.2024	0	31.12.2025
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Кредитный договор № 160D00OB32LZMF от 12.10.2023	6 395 ,00	до 28.02.2026
Всего задолженность по кредитам и займам		**6 395,00**	

Обеспечением исполнения обязательств по Кредитному договору № 160D00OB32LZMF от 12.10.2023 с Уральским Банком ПАО СБЕРБАНК являются товары в обороте (семена льна) залоговой стоимостью 22 500,00 тыс.руб.

6. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	**31 декабря 2024 года**	**31 декабря 2023 года**	**31 декабря 2022 года**
Доллар США	101.6797	89,6883	70,3375
Евро	106.1028	99,1919	75,6553

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:
За 2024 год (860) тыс. руб.;
За 2023 год (0) тыс. руб.

7. Расчеты по аренде

(Тыс.руб.)

Наименование арендодателя	Договор	Объект аренды	Характер деятельности, связанной с договорами аренды	Предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Основание и порядок расчета
ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ ООО	ДОГОВОР ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА) № АХ_ЭЛ/Тмн-144166/ДЛ от 22.11.2024г.	Автомобиль ГАЗ-САЗ-2507	Для управленческих нужд	Отсутствуют	72,00	Соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости

8. Денежные средства

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

(Тыс.руб.)

Показатель	На 31.12.2024г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	848	1566	1306
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	848	1566	1306
в том числе величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	(66)	
Денежные средства на расчетных счетах в банках	**848**	**1566**	**1306**

9. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Ставка налога на прибыль в течение 2024 и 2023 годы составляла 20%.

В связи с увеличением с 01.01.2025 г. ставки по налогу на прибыль остаток отложенных налоговых активов и обязательств Общества был пересчитан по состоянию на 31.12.2024 г. исходя из ставки налога 25%.

Налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах за 2024 год показан единым показателем, включающим эффект от изменения ставки по налогу на прибыль:

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах за 2024 год	**Сумма, тыс.руб.**
Налог на прибыль	- 9 596
Текущий налог на прибыль	- 10 109
Отложенный налог на прибыль	513
в том числе:	
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за текущий период	463
Величина эффекта от изменения ставки налога на прибыль	50

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	**2024 год**	**2023 год**
Прибыль до налогообложения	47 587	14 941
Условный расход по налогу на прибыль	9 517	2 988
Отложенный налог на прибыль	**462**	**-256**
в том числе		
Основные средства	320	1074
Оценочные обязательства и резервы	21	
Расходы будущих периодов	172	
Резервы сомнительных долгов		-987
Арендные обязательства	-51	-343
Постоянный налоговый расход, всего	**129**	**191**
в том числе		
Прочие расходы, не включаемые в налоговую базу (расходы социального характера, благотворительность, спортивные и корпоративные мероприятия, списание дебиторской задолженности, штрафы, пени по налогам)	129	191
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**10 108**	**2 923**

10. Доходы и расходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг)

(Тыс.руб.)

Статья доходов	**2024 год**	**2023 год**
Реализация покупных товаров	592 148	913 604
Транспортные услуги	412 911	111 512

Услуги по переработке давальческого сырья		
Прочие виды дохода	2 452	30 968
Итого	**1 007 511**	**1 056 084**

Прочие доходы и расходы

(Руб.)

Строка 2340 "Прочие доходы", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	2024	2023
Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация основных средств"/	40 326 997,27	24 500 000,00
- минус Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация основных средств"/ в корреспонденции со счетом 68.02	-6 721 166,21	-4 083 333,34
+ плюс Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Отчисления в оценочные резервы"/		35 595 649,96
+ плюс Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прибыль (убыток) прошлых лет"/		4 036 062,29
+ плюс Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация права требования после наступления срока платежа"/	601 696,87	
+ плюс Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Курсовые разницы"/	560 847,74	554 327,03
+ плюс Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/	3 931 477,74	35 626 664,84
- минус Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/ в корреспонденции со счетом 68.02	-4 388,10	-3 000,00
+ плюс Оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации"/	492 220,00	
Итого по строке:	**39 187 685,31**	**96 226 370,78**
Строка 2350 "Прочие расходы", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	**2024**	**2023**
+ плюс		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация основных средств"/	**20 085 430,28**	**15 570 456,50**
- минус		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Реализация основных средств"/ в корреспонденции со счетом 68.02	**-6 721 166,21**	**-4 083 333,34**
+ плюс		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Отчисления в оценочные резервы"/	**3 246 796,90**	**30 661 941,00**
+ плюс		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Расходы на услуги банков"/	**1 760 285,37**	**29 612,21**
+ плюс		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прибыль (убыток) прошлых лет"/		**5 376 600,00**
+ плюс		

Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие операционные доходы (расходы)"/	**6 380 097,67**	
+ плюс		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Налоги и сборы"/	**243 977,00**	
+ плюс		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "НДС по списанной кредиторской задолженности"/	**619 647,98**	**3 645 535,71**
- минус		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/ в корреспонденции со счетом 68.02		**-3 000,00**
+ плюс		
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/	**-477 667,90**	
Итого по строке:	**27 997 407,67**	**51 658 288,22**

12. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. условные активы и обязательства отсутствовали.

13. Информация о связанных сторонах

2024 год

Перечень связанных сторон	**Основание для признания связанной стороной**	**Виды операций**	**Объем операций каждого вида, тыс. руб.**	**Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб. («+» в пользу контрагента, «-« в пользу Общества)**	**Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.**
Антонов Павел Игоревич	является генеральным директором и участником ООО «Русагротэк» (доля в уставном капитале 100%), бенефициар	ООО «РУСАГРОТЭК» погасило задолженность по займу	48 113	0	0

Кроме того, в течение 2024 года в состав связанных сторон включался основной управленческий персонал Общества.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, в том числе НДФЛ), начисленная основному управленческому персоналу за 2024 год составил 14 043,00 тыс. руб.
Задолженность Общества перед основным управленческим персоналом на 31.12.2024 г. отсутствовала.

2023 год

Перечень связанных сторон	**Основание для признания связанной стороной**	**Виды операций**	**Объем операций каждого вида, тыс. руб.**	**Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб. («+» в пользу контраге**	**Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.**

				нта, «-« в пользу Общества)	
Антонов Павел Игоревич	является генеральным директором и участником ООО «Русагротэк» (доля в уставном капитале 100%), бенефициар	1) Антонов П.И. выдал беспроцентный займ ООО Русагротэк	1) 498	48 113	-
		2) ООО «РУСАГРОТЭК» погасило задолженность по займу	2) 17 771		

Кроме того, в течение 2023 года в состав связанных сторон включался основной управленческий персонал Общества.

Размер краткосрочных вознаграждений ((оплата труда, в том числе НДФЛ), выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 год составил 5 088,00 тыс. руб.

Задолженность Общества перед основным управленческим персоналом на 31.12.2023 г. отсутствовала.

14. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом была распределена и выплачена в пользу участника часть нераспределенной прибыли Общества в сумме 5 000,00 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ).

15. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год после представления пользователям.

Данная Бухгалтерская отчетность за 2024 год, а именно Отчет о движении денежных средств за 2024 является пересмотренной и заменяет представленную первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2024 год от 04.02.2025г.

Вышеуказанные корректировки отражены в таблице ниже.

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	**Код**	**По данным пересмотренного отчета о движении денежных средств**		**По данным первоначального Отчета о движении денежных средств**		**Отклонение**	
		За 2024 год	**За 2023 год**	**За 2024 год**	**За 2023 год**	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления - всего	4 110	1 470 576	1 114 924	1 453 862	1 199 692	16 714	- 84 768
в том числе:							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 111	1 439 423	1 101 543	1 449 886	1 165 860	- 10 463	- 64 317
прочие поступления	4 119	31 154	13 381	3 976	33 832	27 178	- 20 451
Платежи - всего	4 120	- 1 470 329	- 1 083 412	- 1 481 851	- 1 180 985	11 522	97 573
в том числе:						-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4 121	- 1 364 347	- 1 041 248	- 1 383 062	- 1 160 147	18 715	118 899
в связи с оплатой труда работников	4 122	- 14 405	- 5 800	- 12 025	- 5 578	- 2 380	- 222
налога на прибыль организаций	4 124	- 6 344	- 1 347	- 8 552	- 11 485	2 208	10 138

прочие платежи	4 129	- 83 729	- 32 989	- 76 708	- 1 748	- 7 021	- 31 241
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 100	248	31 512	- 27 989	18 707	28 237	12 805
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления - всего	4 210	45 272	20 436	29 990	-	15 282	20 436
в том числе:						-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4 211	26 558	20 417	28 850	-	- 2 292	20 417
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4 213	15 000	-	-	-	15 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4 214	3 714	20	-	-	3 714	20
прочие поступления	4 219			1 140	-	- 1 140	-
Платежи - всего	4 220	- 13 260	- 66 234	- 15 197	- 493	1 937	- 65 741
в том числе:						-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4 221	- 11 634	- 51 234	- 15 197	-	3 563	- 51 234
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4 223	- 1 626	- 15 000	-	-	- 1 626	- 15 000
прочие платежи	4 229				- 493	-	493
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4 200	32 013	- 45 798	14 793	- 493	17 220	- 45 305
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления - всего	4 310	140 690	237 213	171 146	219 712	- 30 456	17 501
в том числе:						-	-
получение кредитов и займов	4 311	140 690	237 213	140 690	219 712	0	17 501
прочие поступления	4 319			30 456		- 30 456	-

Платежи - всего	4 320	- 173 951	- 222 601	- 173 950	- 222 600	- 1	- 1
в том числе:						-	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4 321	-		- 173 950		173 950	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4 323	- 173 951	- 222 601	-	- 222 600	- 173 951	- 1
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 300	- 33 260	14 612	- 2 804	- 2 888	- 30 456	17 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 400	- 1 000	326	- 16 000	15 326	15 000	- 15 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 450	1 566	1 306	16 566	1 306	- 15 000	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4 500	848	1 566	848	16 566	- 0	- 15 000

16. Непрерывность деятельности

ООО «РУАСГРОТЭК» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредитов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Генеральный Директор ООО «РУСАГРОТЭК» Антонов П.И.

«20» августа 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Антонов Павел Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	49 171	(10 726)	15 198	(25 551)	12 187	(13 336)	-	-	-	38 817	(11 874)
	5210	за 2023г.	22 375	(7 106)	51 234	(24 438)	4 324	(7 944)	-	-	-	49 171	(10 726)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	45 137	(10 379)	7 916	(25 551)	12 187	(11 739)	-	-	-	27 501	(9 931)
	5211	за 2023г.	22 375	(7 106)	47 200	(24 438)	4 324	(7 597)	-	-	-	45 137	(10 379)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	4 034	(347)	418	-	-	(1 283)	-	-	-	4 452	(1 630)
	5212	за 2023г.	-	-	4 034	-	-	(347)	-	-	-	4 034	(347)
Земельные участки	5203	за 2024г.	-	-	580	-	-	-	-	-	-	580	-
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	-	-	3 806	-	-	(231)	-	-	-	3 806	(231)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2024г.	-	-	2 478	-	-	(82)	-	-	-	2 478	(82)
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	15 198	-	(15 198)	-
	5250	за 2023г.	-	20 636	-	(20 636)	-
в том числе: Земельный участок 74:21:0212001:331 12245м2 Ключи	5241	за 2024г.	-	580	-	(580)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Зерноочистительная машина ЗАВ40	5242	за 2024г.	-	100	-	(100)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здание склад 74:21:0212001:18 1552м2	5243	за 2024г.	-	2 478	-	(2 478)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик D30-3X VM300 (L97113056R2011433+LF107; Серийный №L97113056R2011433,№двиг 24027404 № рамы S	5244	за 2024г.	-	1 338	-	(1 338)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик D30-3X VFM300 SCH SS (L97113052R2011249+LF107; Серийный №L97113052R2011249 № двиг 24086843	5245	за 2024г.	-	1 493	-	(1 493)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рампа мобильная ТМ ТЕРРА ГП 7000М 9,5	5246	за 2024г.	-	418	-	(418)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вилочный погрузчик TRF D30-3X	5247	за 2024г.	-	1 564	-	(1 564)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Зернопогрузчик «Успех-ЗТ 50» 2ПЧ (со стойками и ступенями)	5248	за 2024г.	-	929	-	(929)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мобильная рампа (эстакада)	5249	за 2024г.	-	438	-	(438)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Зернопогрузчик (эстакада)«Успех-ЗТ 50» 2ПЧ с Платформой для Биг-Бэгов		за 2024г.	-	929	-	(929)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Зернопогрузчик (эстакада)«Успех-ЗТ 50» 2ПЧ с Платформой для Биг-Бэгов 2		за 2024г.	-	929	-	(929)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Мобильная рампа (эстакада)9 метров Рабочая грузоподъёмность (номинальная) 5 т. 2		за 2024г.	-	438	-	(438)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-САЗ-2507		за 2024г.	-	3 564	-	(3 564)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 564	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Антонов Павел Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	15 000	-	4 778 338	(4 793 338)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	28 000	(13 000)	-	-	-	15 000	-
в том числе: депозиты	5306	за 2024г.	15 000	-	4 778 338	(4 793 338)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	28 000	(13 000)	-	-	-	15 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	15 000	-	4 778 338	(4 793 338)	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	28 000	(13 000)	-	-	-	15 000	-

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 _____ **Антонов Павел Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6 711	-	6 711	1 894 953	(1 546 483)	-	-	X	355 181	-	355 181
	5420	за 2023г.	65 151	-	65 151	1 029 959	(1 088 399)	-	-	X	6 711	-	6 711
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	12 438	(9 126)	-	-	-	3 312	-	3 312
	5421	за 2023г.	-	-	-	2 149	(2 149)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	6 711	-	6 711	768 879	(668 520)	-	-	-	107 070	-	107 070
	5423	за 2023г.	65 150	-	65 150	667 147	(725 586)	-	-	-	6 711	-	6 711
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	614 532	(380 306)	-	-	-	234 225	-	234 225
	5424	за 2023г.	-	-	-	25 554	(25 554)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	346 085	(346 025)	-	-	-	60	-	60
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	153 020	(142 507)	-	-	-	10 513	-	10 513
	5426	за 2023г.	1	-	1	335 108	(335 108)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Антонов Павел Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	31 591	(34)	1 344 289	-	(1 128 412)	-	-	-	-	-	247 468	(3 281)
	5530	за 2023г.	56 764	(4 968)	16 935	-	(42 108)	-	(35 596)	-	-	-	31 591	(34)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 219	(34)	1 145 172	-	(1 101 431)	-	-	-	-	-	46 960	(3 281)
	5531	за 2023г.	33 517	(4 968)	2 803	-	(33 101)	-	(35 596)	-	-	-	3 219	(34)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	15 901	-	131 692	-	(8 989)	-	-	-	-	-	138 603	-
	5532	за 2023г.	9 409	-	12 766	-	(6 274)	-	-	-	-	-	15 901	-
Прочая	5513	за 2024г.	12 471	-	67 425	-	(17 992)	-	-	-	-	-	61 903	-
	5533	за 2023г.	13 838	-	1 366	-	(2 733)	-	-	-	-	-	12 471	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	31 591	(34)	1 344 289	-	(1 128 412)	-	-	X	-	-	247 468	(3 281)
	5520	за 2023г.	56 764	(4 968)	16 935	-	(42 108)	-	(35 596)	X	-	-	31 591	(34)

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 кредитор-ской 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.	48 139	140 690	-	(182 434)	-	-	-	-	6 395
	5571	за 2023г.	33 554	237 484	-	(222 899)	-	-	-	-	48 139
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	140 690	-	(134 295)	-	-	-	-	6 395
	5572	за 2023г.	2 688	219 713	-	(222 401)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	48 139	-	-	(48 139)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	30 866	17 771	-	(498)	-	-	-	-	48 139
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	38 787	539 842	1 506	(21 330)	-	-	-	-	558 805
	5580	за 2023г.	85 120	36 596	2	(82 931)	-	-	-	-	38 787
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 189	40 754	-	(6 331)	-	-	-	-	41 611
	5581	за 2023г.	66 461	6 463	-	(65 735)	-	-	-	-	7 189
авансы полученные	5562	за 2024г.	27 717	493 674	-	(18 030)	-	-	-	-	503 361
	5582	за 2023г.	15 802	28 160	-	(16 245)	-	-	-	-	27 717
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 220	5 356	2	4 570	-	-	-	-	13 148
	5583	за 2023г.	1 335	1 973	-	(89)	-	-	-	-	3 220
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	1 504	(1 504)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	14	-	2	(2)	-	-	-	-	14
прочая	5566	за 2024г.	647	58	-	(21)	-	-	-	-	684
	5586	за 2023г.	1 507	-	-	(860)	-	-	-	-	647
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	86 926	680 532	1 506	(203 764)	-	X	-	-	565 200
	5570	за 2023г.	118 674	274 080	2	(305 830)	-	X	-	-	86 926

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 _____ **Антонов Павел Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 952	15 735
Расходы на оплату труда	5620	13 787	5 088
Отчисления на социальные нужды	5630	2 637	1 110
Амортизация	5640	13 336	7 944
Прочие затраты	5650	512 325	342 622
Итого по элементам	5660	551 037	372 499
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	433 402	712 407
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 091)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	974 348	1 084 907

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

Руководитель _____ **Антонов Павел Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 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	-	721	(306)	-	415

Руководитель _____ **Антонов Павел Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 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	-	-	-
в том числе: Товары в обороте	5811	22 500	22 500	-

Руководитель _____ **Антонов Павел Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Антонов Павел Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 августа 2025 г.