Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.24 г. и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «ХИМАГРО»
ИНН 4345313241
КПП 431201001

1.Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «ХИМАГРО»

- Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ХИМАГРО».
- Юридический адрес: 613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, пр. Мира, д.14, кв.16
- Дата государственной регистрации:30.09.2011 года
- Уставный капитал Общества составляет - 12 тыс. руб.
  Состав участников общества:
  Кононов Дмитрий Леонидович (431209923404) – доля в уставном капитале 83 % 10 тыс. руб.
  Кононова Наталья Владимировна (431205311312) – доля в уставном капитале 17 % 2 тыс. руб.
- Дочерние общества - не имеется

- Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные законом № 307 ФЗ от 30.12.2008г «Об аудиторской деятельности».
- Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 4 - человека.
- Изменения численности в сравнении с предыдущим годом – увеличение на 1 человека. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024. г. – 4 человека, на 31.12.2023 – 3 человека.
- Средняя заработная плата за 2024 год составила – 23 тыс. руб.
- Все стоимостные показатели приведены в тыс. рублей.
- Основной вид деятельности – Торговля оптовая химическими продуктами.
- Общество не имеет лицензий.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

В 2024 году обязанности директора исполняет:

Директор Общества – Кононов Дмитрий Леонидович, период полномочий с 30.09.2011 года по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Учетная политика последовательно применяется в течение ряда лет.

С 2024 года обязательно к применению ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Данный переход не оказал изменений в отчетности, так как объектов в составе нематериальных активов не имеется.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало. Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2.Основные элементы учетной политики Общества.

- Учетная политика сформирована согласно закона №402-ФЗ о бухгалтерском учете.:
- Бухгалтерский учет ведется по российским правилам ведения бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н,в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлялся альтернативным способом.

На основании п. 7 ФСБУ 14 Общество не учитывает в составе объектов нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

- Актив, который имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, либо для управленческих нужд в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев, который способен приносить организации экономические выгоды в будущем, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000=00 рублей.
- Объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость объектов основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

- Начисление амортизации по объектам основных средств начинает и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств при признании определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды.

- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта при признании этого объекта в бухгалтерском учете, определяется членами постоянно действующих рабочих групп по оценке основных средств и капитальных вложений ответственного за ввод в эксплуатацию основного средства.
- Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS)36 «Обесценение активов».
- Капитальные вложения - это затраты на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств.

- Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

- Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS)36 «Обесценение активов».
- Товары учитываются организацией по стоимости приобретения у поставщика.
- Учет транспортных расходов по доставке товаров ведется на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием на счет 90 «Продажи».
- Учет поступления МПЗ ведется без использования счетов 15, 16 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и «Транспортно-заготовительные расходы»,
- При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина

обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактических уплаченных арендных платежей.

- Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Переоценка право пользования активом не производится, ввиду того что основные средства не переоцениваются.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Если предполагается переход права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования устанавливается в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта. Срок полезного использования определяет комиссия при принятии объекта аренды к учету.

- Общество не признает право пользования активом, если договором не предусмотрены переход права собственности, возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и Общество не предполагает передавать объект в субаренду, рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300000 рублей и срок аренды не превышает 12 месяцев.

- Доходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки на основании выставленных накладных и актов выполненных работ (оказанных услуг), УПД.

- К доходам от основной деятельности относится реализация минеральных удобрений. Иные доходы (продажа основных средств и прочих материалов, аренда имущества (оборудования) и прочего имущества и другие) относятся к прочим доходам. Аналогично формируется себестоимость реализованной продукции (товаров) по основным видам деятельности. Иные расходы в соответствии с ПБУ 10/99 относятся к прочим расходам.

- Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности предусмотрено при выявлении долгов, сомнительных к взысканию. Размер отчислений определяется для каждого конкретного случая.

- Организация предусматривает создание (корректировку) резерва под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, в случае выявления запасов, стоимость которых обесценилась. Резерв под снижение стоимости товаров создается отдельно по номенклатурному номеру.

- Резерв на отпуска формируется исходя накопленных дней отпуска и вредней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- Расходы по кредитам – проценты и прочие платежи (комиссии банка) учитываются в составе прочих расходов.

- Исходя из ПБУ 23/2011 высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами.

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

- Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

- Учетная политика для целей налогового учета:

- предприятие определяет налоговую базу НДС по «отгрузке», осуществляет облагаемые НДС операции.

- текущий налог на прибыль определяется по одной налоговой ставке 20 % на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. Общество рассчитывает временные разницы балансовым методом, с учетом изменений, внесенных в ПБУ 18/02. Отражение налога на прибыль на основании декларации и отложенного налога принято вести на счете 99 «Прибыли и убытки».

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления;

- в целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки средней стоимости;

- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости;
- малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, относятся к материальным расходам.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе проведена инвентаризация по приказу № 2 от 15.12.2024 - денежных средств, основных средств, материалов, товаров, расчетов. По результатам годовой инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

2.1. Данная отчетность является пересмотренной в связи с изменением ряда показателей:
Бухгалтерский баланс

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Было на 31.12.2024г. до пересмотра	Измененный показатель на 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность	1230	100 551	99 685
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	65 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 667	86 667
Итого по разделу II	1200	265 364	264 498
БАЛАНС	1600	270 795	269 929
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 695	61 578
Итого по разделу III	1300	61 707	61 590
Заемные средства	1410	49 325	6 778
Прочие обязательства	1450	2 991	1 029
Итого по разделу IV	1400	52 316	7 807
Заемные средства	1510	-	42547
Кредиторская задолженность	1520	156 773	157 868
Оценочные обязательства	1540	-	117
Итого по разделу V	1500	156 773	200 532
БАЛАНС	1700	270 795	269 929

Отчет о финансовых результатах

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Было на 31.12.2024г. до пересмотра	Измененный показатель на 31.12.2024 г.
Себестоимость продаж	2120	(965 754)	(965 753)
Валовая прибыль (убыток)	2100	126 738	126 739
Коммерческие расходы	2210	(88 489)	(88 607)
Прибыль (убыток)	2200	38 249	38 132

от продаж			
Проценты к получению	2320	233	184
Прочие доходы	2340	979	1 028
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 308	25 191
Чистая прибыль (убыток)	2400	18 917	18 800
Совокупный финансовый результат периода	2500	18 917	18 800

3. Характеристика Основных показателей Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы от основной деятельности (строки 2110, 2120, 2210 Отчета о финансовых результатах).

Основным видом деятельности организации является Торговля оптовая химическими продуктами.

Доходы и расходы от основной деятельности за 2023 год.

Таблица 1

Вид деятельности	Выручка без учета НДС (строка 2110), тыс. руб.	Процент от общей выручки	Полная себестоимость продаж (сумма строк 2120 и 2210), тыс. руб.
Основная деятельность			
Оптовая торговля удобрениями	906 684	100	889 284
Итого	**906 684**	**100**	**889 284**
Всего	**906 684**	**100**	**889 284**

Доходы и расходы от основной деятельности за 2024 год

Таблица 2

Вид деятельности	Выручка без учета НДС (строка 2110), тыс. руб.	Процент от общей выручки	Полная себестоимость продаж (сумма строк 2120 и 2210), тыс. руб.
Основная деятельность			
Оптовая торговля удобрениями	1 092 492	100	1 054 360
Итого	**1 092 492**	**100**	1 054 360
Всего	**1 092 492**	**100**	**1 054 360**

В сравнении с показателями 2023 года, в 2024 году увеличилась выручка от основной деятельности, соответственно, увеличение произошло себестоимости продаж. Рост прибыли от продаж составил 20732 тыс.руб. (в 2024 году показатель строки 2200 составляет 38132 тыс.руб., за 2023 год – 17400 тыс.руб.).

Затраты по элементам затрат приведены в таблице:

Таблица 3

Наименование показателя	Код строки	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	1	5246	8450
Расходы на оплату труда	2	1150	899
Отчисления на социальные нужды	3	347	298
Амортизация	4	2 679	2 470
Прочие затраты	5	79185	53665
Итого по элементам (строка 2210 ОФР)		**88 607**	**65 782**
Фактическая себестоимость проданных товаров		965 753	823 502
Итого расходы по обычным видам деятельности		1 054 360	889 284

В составе прочих затрат за 2024 год по строке 5 в сумме 79185 тыс. руб. отражены, в том числе:
-Услуги поставщиков: (услуги связи, коммунальное обслуживание, бухгалтерские услуги, аудиторские услуги, информационные услуги, консультационные услуги, по ремонту оборудования, здания, участие в выставках и др.) 5266 тыс. руб.
-Платежи в бюджет 83 тыс. руб.
-Транспортные расходы - 73 836 тыс. руб.

Прочие доходы и прочие расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы Общества (строка 2340) за 2024г составили 1 028 тыс. руб., в том числе:

Таблица 4

Наименование доходов/расходов	Сумма, тыс. руб. за 2024г.	Сумма, тыс. руб. за 2023г.
Списание кредиторской задолженности	978	99
Возмещение расходов по госпошлине	32	
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению		55
Возмещение по КАСКО		63
Прочие доходы	18	5
Итого:	1028	222

Прочие расходы Общества (строка 2350) за 2024 год составили 6 863 тыс. руб., в том числе:

Таблица 5

Наименование доходов/расходов	Сумма, тыс. руб. за 2024г.	Сумма, тыс. руб. за 2023г.
Списание дебиторской задолженности	1456	2131
Расходы на услуги банков (комиссия, плата и др.)	264	134
Спонсорская помощь	715	110
Списание выделенного НДС на прочие расходы	11	10
Списание товаров	4264	
Прочие расходы	153	276
Итого:	6 863	2661

Расчет налога на прибыль произведен в соответствии с ПБУ 18/02 с отражением налога на прибыль по данным налоговой декларации в сумме 6 391 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2024 году – 20 %.
Сумма условного расхода по расчету составляет 5038 тыс. руб.
Постоянные налоговые расходы - ПНР (расходы, не признанные в налоговом учете при расчете налога на прибыль – 6 523 тыс. руб. (благотворительная помощь, членские взносы,

списание задолженности, списание товаров, штрафы и пр.).

На 01 января 2024г. нераспределенная прибыль составляет **42 778 тыс. руб**., на 31.12.24г – **61 578 тыс. руб**. В сравнении с 2023 годом увеличение нераспределенной прибыли составило – **18 800 тыс. руб.**

Капитал и резервы Общества на 01 января 2024г составляют **42 788 тыс. руб**., на 31.12.24г. - **61 590 тыс. руб.**

Экономические показатели характеризует экономическую устойчивость Общества, Общество стабильно наращивает выручку от продаж, чистую прибыль.

Угроз непрерывно осуществлять деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты не имеется.

Чистые активы Общества:

Показатели	Единица измерения	2024	2023	Темп роста 2024г. к 2023г., %	2022
Чистые активы Общества на 31 декабря	тыс. руб.	61 590	42 788	43,95	36 193

Чистые активы значительно превышают стоимость уставного капитала, что свидетельствует о том, что Общество развивается и наращивает активы.

За 2024 год получено чистой прибыли в сумме **18 800 тыс. руб. В сравнении с 2023 годом увеличение чистой прибыли составило – 12 348 тыс. руб. за счет выручки от продаж.**

Распределение за счет прибыли собственникам: дивиденды в 2023 году – начисление не производилось, в 2024 году начисление дивидендов не производилось.

4. Характеристика основных показателей Бухгалтерского баланса.

Основные средства строка 1150

На балансе Общества на 31.12.2023 г. имелось основных средств балансовой стоимостью 6 149 тыс. руб., на 31.12.24 г. имеется на сумму **5 432 тыс. руб.** (строка 1150 Баланса), в том числе по группам:

- Транспортные средства: остаточная стоимость на 31.12.23 г. - 5 065 тыс. руб., на 31.12.24 г. - 4 387 тыс. руб., в том числе

ППА (право пользования активом) по группе транспортные средства на 31.12.2023 г. 5065 тыс.руб., на 31.12.2024 г. – 4008 тыс.руб.

Процент износа по группе на 31.12.2023 г. – 47,9 %, на 31.12.2024 г. – 65 %.

- Недвижимое имущество: остаточная стоимость на 31.12.23 г. – 1 084 тыс. руб., на 31.12.24 г. – 1 045 тыс. руб. Процент износа по группе на 31.12.2023 г. – 7,5 %, на 31.12.2024 г. – 8,2 %.

Оценка основных средств произведена по первоначальной стоимости, объекты амортизируются линейным методом исходя из сроков полезного использования.

За отчетный период **поступило** основных средств на сумму 1 962 тыс. руб., по группе транспортные средства.

Начислено амортизации всего по основным средствам за 2024 год – 2 679 тыс. руб.; за 2023 год – 2 470 тыс. руб.

Операций по выбытию объектов основных средств не имелось.

Объекты основных средств не переоцениваются.

Резерв под обесценение основных средств не формировался, так как не выявлены признаки обесценения.

Строка 1210 Запасы

На складе Общества запасов в виде материалов и других ценностей на 31.12.2024 г. находится на сумму **77 814 тыс. руб., в том числе**:

- Товары для перепродажи – 77 814 тыс. руб.
  Оценка товаров произведена исходя из фактической стоимости приобретения, оценка при списании произведена методом, установленным согласно учетной политике Общества по средней себестоимости.

В сравнении с показателями предыдущего года уменьшение остатка запасов составило 22 576 тыс. руб. в связи с реализацией товара в начале 2024 года. Приобретено товаров в 2024 году на сумму 947 527 тыс. руб., продано на сумму 965 753 тыс. руб.

ТМЦ общехозяйственного назначения (ГСМ, запчасти, инвентарь, материалы) приобретены и израсходованы на сумму 5 246 тыс. руб.

Общество в 2024 году не создавало резерв под обесценивание запасов, так как по результатам инвентаризации не выявлены запасы, стоимость которых обесценилась. В силу специфики осуществляемой деятельности товары приобретаются под конкретные заявки и не складируются на длительный период.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная или долгосрочная по состоянию на отчетную дату по срокам гашения (в течение периода превышающего 12 месяцев после отчетной даты – долгосрочная, не превышающая период 12 месяцев после отчетной даты – краткосрочная).

Общая сумма дебиторской задолженности Общества (строка 1230 Баланса) по состоянию на 31.12.24 г. составляет **99 685 тыс. руб.**, в т.ч. набольший удельный вес составляет дебиторская задолженность по выданным поставщикам авансам под будущие поставки товаров для отгрузки покупателям. Покупателями товаров (удобрений) являются организации, расположенные в разных регионах России. Общество не осуществляет отгрузки на экспорт. Поставщиками товаров являются производители удобрений.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Общая сумма кредиторской задолженности Общества (строка 1520 Баланса) по состоянию на 31.12.24 г. составляет **157 868 тыс. руб.** в т.ч.:

- перед поставщиками 8 008 тыс. руб.,
- расчеты с сотрудниками по оплате труда в сумме - 55 тыс. руб.,
- расчеты с внебюджетными фондами в сумме 31 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам в сумме – 8 178 тыс. руб.;
- по авансам, полученным от покупателей – 141 588 тыс. руб.:
- по подотчетным суммам-8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является краткосрочной.

- Расшифровка показателей дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе по видам:

Таблица 6

	31.12.2024	**31.12.2023**
Дебиторская задолженность, строка 1230 Баланса	99 685	93 428
в том числе		
Расчеты с покупателями за минусом резерва по сомнительным долгам (сч 62.01 минус сч 63)	8252	14 907

Выданные авансы поставщикам за вычетом НДС с авансов (сч 60.02 минус сч 76ВА минус сч 63)	91 095	78 392
Прочие дебиторы – расчеты с бюджетом, сотрудниками и прочими дебиторами (сч 68, 69, 73, 76)	338	129

Таблица 7

	31.12.2024	**31.12.2023**
Кредиторская задолженность, строка 1520 Баланса	157 868	94 309
в том числе		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60.01)	8 008	4 485
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) за вычетом НДС с авансов (сч 62.02 минус сч 76 АВ)	141 588	82 292
Прочие кредиторы – расчеты с бюджетом, фондами, работниками по оплате труда, прочими кредиторами (сч 68, 69, 70, 75, 76)	8 272	7 532

В сравнении с 2023 годом рост дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составил – 6 257 тыс. руб., за счет выданных авансов поставщикам под поставку удобрений в следующем году в соответствии с заявками покупателей.

В сравнении с 2023 годом рост кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. составил 63 559 тыс. руб. за счет полученных от покупателей авансов под поставку товаров.

Просроченной задолженности перед персоналом Общества нет.

Просроченной задолженности перед бюджетом нет.

Просроченной задолженности в государственные внебюджетные фонды нет.

Просроченной задолженности по прочим кредиторам нет.

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам, т.к. не были выявлены долги, сомнительные к получению.

Оценочные обязательства (строка 1540)

Общество создает резерв на оплату отпусков. Величина оценочного обязательства на оплату очередных отпусков работников на 31.12.2024 г. составила - в сумме 117 тыс. руб. (строка 1540 баланса). Расчет произведен исходя из остатка дней отпусков, среднего заработка, с начислением страховых взносов.

Прочие оборотные активы (строка 1260)

По строке 1260 баланса на 31.12.2024г. отражены расходы будущих периодов в сумме **331 тыс. руб.**, в том числе расходы на страхование транспортных средств. В сравнении с 2023 г. увеличение составляет – 12 тыс.руб.

Денежные средства (строка 1250).

Остаток денежных средств на 31.12.24г. по строке 1250 баланса составляет **86 667 тыс. руб.**, в том числе:

- остаток по расчетному счету в филиале банка ПАО ВТБ в г. Киров – 21 621 тыс. руб., в ПАО «Норвик Банк» – 36 тыс. руб.

-краткосрочный депозит в филиале банка ПАО ВТБ в г. Киров (срок до 1 мес.) - 65 000 тыс. руб.,

- остаток денежных средств в кассе- 10 тыс. руб.

Денежные потоки за отчетный и предшествующий периоды расшифрованы в Отчете о

движении денежных средств (ОДДС). При формировании Отчета о движении денежных средств произведена корректировка НДС из сумм полученной выручки от покупателей, а так же НДС, уплаченного поставщикам.

В строке 4119 ОДДС в составе прочих поступлений в сумме **60 768 тыс. руб.** отражены в том числе:

возврат денежных средств по недопоставленным удобрениям, возврат гарантийных обеспечений – 26 389 тыс. руб.,

корректировка НДС – 34 046 тыс. руб.

возврат подотчетных сумм – 80 тыс. руб.,

возврат госпошлины по исполнительным листам, выплаты по карте лояльности- 253 тыс. руб.

В строке 4122 ОДДС в составе расходов на оплату труда в сумме **1 347 тыс. руб.** отражены в том числе:

уплата НДФЛ – 118 тыс. руб.

уплата страховых взносов – 311 тыс. руб.

выплата заработной платы – 918 тыс. руб.

В строке 4129 прочие платежи указаны на сумму **64 131 тыс. руб.**, в том числе:

* Комиссия по кредитам, услуги банков - 264 тыс. руб.,
* Уплата налогов в бюджет – 21 046 тыс. руб.,
* Возвраты покупателям за минеральные удобрения, возвраты обеспечительных платежей – 42 077 тыс. руб.,
* Спонсорская помощь- 665 тыс. руб.,
* Прочие расходы – 79 тыс. руб.

Кредиты и займы, прочие обязательства.

Задолженность по кредитам и займам, прочая кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету, а так же по состоянию на отчетную дату. Долгосрочные заемные обязательства – обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочные заемные обязательства – обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество пользуется заемными средствами. По строке 1410 на 31.12.2024 г. отражена задолженность со сроком гашения более 12 месяцев после отчетной даты в сумме **6 778 тыс. руб.** Изменение показателя обусловлено переводом задолженности в состав краткосрочных обязательств или погашением долга.

По строке 1450 Баланса на 31.12.2024 года отражена задолженность по договору финансовой аренды со сроком гашения более 12 месяцев после отчетной даты в **сумме 1029 тыс. руб.** Задолженность в сумме 1962 тыс.руб. переведена в состав краткосрочной кредиторской задолженности по остаточному сроку гашения до 31.12.2025 г.

На 31.12.24г задолженность по краткосрочным кредитам (овердрафт и кредитная линия) составляет **42 547 тыс. руб.**

Кредитование производилось на цели пополнения оборотных средств Общества (закуп товаров и иные текущие расчеты). Величина начисленных процентов по кредитам за 2024 год составила 7 290 тыс. руб., за 2023 год – 6 158 тыс. руб. (строка 2330 Отчета о финансовых результатах). Рост на сумму 1 132 тыс. руб. произошел из-за увеличения кредитной ставки за пользование банковскими кредитами.

При получении кредитов переданного в залог имущества (основные средства, запасы) нет.

Расчет по заемным обязательствам производится своевременно, просроченных долгов не имеется.

5. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, произошедших в период после отчетной даты до утверждения годовой отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние за отчетный период, не имеется.

6. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Санкции, вводимые в отношении России со стороны государств Евросоюза и США в связи с событиями в Украине, не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества в период после отчетной даты до даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности.
Дать точные прогнозы о влиянии этих событий в будущем на данный момент не представляется возможным.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрение финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

7. Условные активы и обязательства.

У общества не имеются незавершенные судебные разбирательства, а так же не имеется других условий, в связи с чем не формируются условные активы и обязательства.

8. Сведения о забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества не имеются Обеспечения обязательств и платежей выданные (залог) на счете 009.

На 31.12.24г. обеспечений, полученных от дебиторов, не имеется.
Списанная в убыток задолженность дебиторов (счет 007) на 31.12.2024 г. составляет 3908 тыс.руб.

9. Сведения о взаимозависимых лицах.

1. Участники (бенефициарные владельцы):
   Кононов Дмитрий Леонидович (431209923404) – доля в уставном капитале 83 % - 10 тыс. руб.
   Кононова Наталья Владимировна (431205311312) – доля в уставном капитале 17 % - 2 тыс. руб.,
   Бенефициарный владелец – Кононов Дмитрий Леонидович (431209923404) – доля в уставном капитале 83 % - 10 тыс. руб.
   Выплата участникам общества доли чистой прибыли в 2024 году не производилась.
   Директор общества – Кононов Дмитрий Леонидович
   Выплаты директору (зарплата, налоги с зарплаты – НДФЛ, взносы): 175 тыс. руб.

   Иные связанные стороны (по участнику Общества)
   В 2024 году осуществлялись сделки с ООО «КОНДИ» по оказанию транспортных услуг. Объем операций за 2024 год составляет: получено транспортных услуг на сумму 15512 тыс.руб., оплачено денежными средствами – 8155 тыс.руб., зачетом – 91,7 тыс.руб. Задолженность перед ООО «КОНДИ» на 31.12.2024 г. составляет 4848 тыс.руб. (краткосрочная). Денежные потоки по расчетам в отчете о движении денежных средств отражены в разделе потоков от текущих операций.
   Заемные обязательства полностью погашены, сумма гашения составлена 9140 тыс.руб. Денежные потоки по расчетам отражены в разделе потоков от финансовых операций отчета о движении денежных средств.

10. Сведения о выплатах основному руководящему составу.

Выплаты руководящему составу Общества (директор) произведены за 2024 г в общей

сумме 175 тыс. руб. (выплаты в рамках трудовых договоров по оплате труда, оплата отпусков, налоги). Все вознаграждения являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

11. Государственная помощь.

Общество в 2024 году не получало из бюджета государственную помощь.

12. Общество не ведет совместную деятельность.

Директор _____ Кононов Д.Л.

27 августа 2025 года.