ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
ООО "Агро-Фуд РТФ"

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 2
3. Основные виды деятельности 2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 2
5. Информация о численности персонала 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 3
6. Основа подготовки 3
7. Допущение непрерывности деятельности 3
8. Активы и обязательства в иностранной валюте 3
9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
10. Нематериальные активы 4
11. Основные средства 4
12. Учет аренды 5
13. Финансовые вложения 5
14. Прочие внеоборотные активы 5
15. Запасы 5
16. Расходы будущих периодов 6
17. Дебиторская задолженность 6
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 7
20. Кредиты и займы полученные 7
21. Оценочные обязательства 7
22. Налогообложение 8
23. Признание доходов 8
24. Признание расходов 8
III. Раскрытие существенных показателей 9
25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 9
26. Основные средства 9
27. Незавершенные капитальные вложения 10
28. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде 10
29. Запасы 10
30. Расходы будущих периодов 11
31. Дебиторская задолженность 11
32. Прочие оборотные активы 13
33. Капитал и резервы 13
34. Прочие обязательства 14
35. Кредиты и займы 14
36. Денежные средства 15
37. Информация, связанная с перечисленными обеспечениями 16
38. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства 16
39. Кредиторская задолженность 17
40. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности 18
41. Себестоимость продаж 18
42. Прочие доходы и расходы 19
43. Информация о связанных сторонах 19
45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 21
46. Риски хозяйственной деятельности 21
47. События после отчетной даты 22

I. Общие сведения

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Агро-Фуд РТФ" (далее - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.
Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером *1067746317649*.

Юридический адрес Общества: г.Москва, 9-я Парковая ул., д.37, помещение 1/5.

Участники Общества с долей участия являются:

- Михаил Залманович Гильман- доля участия 45%;
- Светлана Евгеньевна Волк – доля участия 45%;
- Виктор Владимирович Марченко – доля участия 10%.

Участники Общества являются Конечными бенефициарами Общества на 31.12.2024 и 31.12.2023.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

ООО «Агро-Фуд РТФ» – российская компания, партнер Закрытого Акционерного общества «Консул», (Республика Беларусь), уже более 20 лет является поставщиком продуктов для сельскохозяйственной отрасли.

Эксклюзивный дистрибьютор и прямой импортер уникальных кормовых и профилактических программ в области свиноводства, мясного и молочного скотоводства, птицеводства, а также агрономии.

ООО «Агро-Фуд РТФ» осуществляет оптовую торговлю лекарственными средствами для ветеринарного применения, имеется лицензия № 00-12-2-001434 от 03.08.2012г., бессрочная, выданная Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору (РОССЕЛЬХОЗНАДЗОР).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников;
-Генеральный директор Общества – Марченко Виктор Владимирович, протокол Собрания участников № 4/2020 от 08.12.2020, срок полномочий до 31.12.2025 года.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год является ООО «КСК АУДИТ». Сумма вознаграждения за аудит составила 887 тыс. руб.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
18 человек в 2024 году;
19 человек в 2023 году;
18 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.
Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2023 № УПБ/2024.
Признание и исправление существенных ошибок осуществляется согласно п.15.4 учетной политики.

6. Основа подготовки

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

7. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 года.
Общество не планирует прекращение своей деятельности.

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022года
Доллар США	101.6797	89.6883	70.3375
Евро	106.1028	99.1919	75.6553
Юань	13.4272	12.5762	-

В 2024 году был открыт расчетный счет в бахрейнских динарах. При расчетах в бахрейнских динарах курс берется из программы Альта-Софт (www.alta.ru), который дает таможня. На 31.12.2024 курс бахрейнского динара составляет 269,7074.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Авансы под приобретение внеоборотных активов учитываются в составе внеоборотных активов.
Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

10. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации исходят из сроков договоров на использования нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. Вместо этого они ежегодно тестируются на обесценение согласно правилам, определенным в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

Нематериальные активы собственными силами не создаются.

11. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.

Затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств списываются единовременно на текущие расходы.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, за исключением следующих видов основных средств, которые учитываются по переоцененной стоимости: транспортные средства.
Переоценка транспортных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости (или путем пересчета, при котором сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств).
Дооценка транспортных средств относится на добавочный капитал, и списывается в состав нераспределенной прибыли единовременно при выбытии соответствующих объектов.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Здания и сооружения	8 – 50 лет
Машины и оборудование для офиса	2-3 года
Транспортные средства	3-5 лет
Прочие	2-3 года

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

12. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

В отчете о движении денежных средств расходы по аренде отражаются в составе финансовой деятельности.

13. Финансовые вложения.

Финансовые вложения на 31.12.2023 года и на 31.12.2024 года отсутствуют.

14. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 16);

15. Запасы

При первоначальном признании, запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится *по способу средней себестоимости.*
Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов *(ОСАГО и КАСКО транспортных средств, регистрация домена, хостинг, использование товарного знака)*. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 14). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом *в течение 5 лет.*

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- *поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;*
- *операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);*
- *операции денежных средств внутри компании, перевод со счета на счет;*
- *иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;*
- *прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;*

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
В составе добавочного капитала учитывается переоценка ОС (транспортных средств).

20. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов *по мере их начисления*.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2024 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 21%.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе *свернуто* в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолжность».

23. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка отражается за вычетом скидок покупателям.

В составе *прочих доходов* Общества признаются:
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств и прочего имущества Общества;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, полученные за предоставленные депозиты в банк и на остаток по расчетному счету:
- непереносимый остаток резерва на оплату отпусков на конец года;
- востановление резерва по сомнительным долгам;
- излишки при инвентаризации;
- разница стоимости возврата и фактической стоимости товара;
- другие прочие доходы.

24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.
Прочие расходы в основном включают:
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов *не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.*

26.12.2024 года была проведена инвентаризация НМА по приказу № 1/ИН-НМА, созданная комиссия провела тест на обесценение НМА, признаки обесценения не были выявлены и резерв на обесценения НМА не создавался.

26. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28.12.2024 года была проведена инвентаризация основных средств по приказу № 1-ОС, созданная комиссия провела тестирование на обесценение основных средств, по транспортным средствам была проведена переоценка, по всем остальным основным средствам признаки обесценения не были выявлены и резерв под обесценения ОС не формировался.

Переоценка основных средств

тыс. руб.

	Транспортные средства
По состоянию на 31 декабря 2024 года	**34 378**
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	15 232
Сумма добавочного капитала при выбытие (продажа)	(2 239)
По состоянию на 31 декабря 2023 года	**21 385**
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	13 353
По состоянию на 31 декабря 2023 года	**8 032**

Основных средств с ограничением права собственности

Основные средства с ограничением права собственности на 31.12.2023 года и на 31.12.2024 года отсутствуют.

27. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024 году и на 31.12.2023 Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

28. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Договоры аренды
Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном *договорами лизинга транспортных средств.*
Арендованные ОС по договору лизинга приобретены:

- Автомобиль Лада Гранта по договору лизинга № АА27226775 от 02.02.2023г. ПАО «ЛК «Европлан» - приобретен в аренду 09.02.2023, выкуплен- 28.02.2024;
- Автомобиль Шкода Октавия по договору лизинга № АА12207786 от 17.03.2023 ООО «Автолизинг» - приобретен в аренду 23.03.2023, выкуплен – 20.03.2024;
- Автомобиль Черри Тиго по договору лизинга № АА 035506811 от 06.03.2024 ПАО «ЛК «Европлан» - приобретен в аренду 13.03.2024, выкуплен – 19.03.2025.

Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором:

тыс. руб.

Показатель	за 2024 год	за 2023 год
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	2 071	2 201
Амортизация активов в форме права пользования	408	343
Процентный расход	-	-
Доходы/(расходы) от переоценки обязательства по аренде	-	-
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	10	20

Неотделимые улучшения предмета аренды, некомпенсируемые арендодателем не производились.

29. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году проводилась инвентаризация по приказам: № 5/0 от 01.11.2024г.- ветеринарные товары, № 1/ин-КД от 28.12.2024 –кормовые добавки, № 1/ин-мат от 28.12.2024 – материалы для собственных нужд организации.
В 2023 году проводилась инвентаризация проводилась инвентаризация по приказам: № 5/0 от 01.11.2023г.- ветеринарные товары, № 1/ин-КД от 28.12.2023 –кормовые добавки, № 1/ин-мат от 28.12.2023 – материалы для собственных нужд организации.

На 31.12.2023 года и на 31.12.2024 года инвентаризационной комиссией был произведен тест на обесценение запасов, признаки обесценения не были выявлены. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением запасов, составляют на 31.12.2024 100829 тыс. руб., на 31.12.2023 – 72 001 тыс. руб., на 31.12.2022 – 20 637 тыс. руб.

На 31.12.2024 году и на 31.12.2023 Запасы в залоге отсутствуют.

30. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
ОСАГО и КАСКО	103	82	175	194	156	-

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения (сворачивания) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ключевые контрагенты в составе дебиторской задолжности:

тыс.руб.

Контрагент	**№ договора**	**Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024**	**Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023**
ООО "КЕМИН ИНДАСТРИЗ (ЛИПЕЦК)"	Договор об оказании консультационных услуг б/н от 01.12.2022	16 929	11 683
ЗАО “Консул”	Контракт № 08/02/23 от 08.02.2023	23 915	5 230
КОМОС ГРУПП ООО	Договор поставки КГ-10-00089 от 07.10.2022	16 114	

КонсулАгро	Контракт 09/02/23 от 09.02.2023	14 285	
ООО "ЭКОМИКС"	Договор поставки кормовых добавок 0101АГР/ЭКМ от 01.01.2022	-	187 107
NERTHUS WLL (BAHRAIN)	Контракт 09-09-2024 от 09.09.2024	100 818	-
AGROASSIST TRADING LLC	17-11-2022 от 17.11.2022	-	72 001
Прочие дебиторы		83 063	81 826
Итого дебиторская задолженность		**255 124**	**357 847**

Просроченная дебиторская задолженность, подлежащая списанию, отсутствует.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены *(переплата по налогам и сборам, денежные средства выданные под отчет работникам, расчеты по претензиям, прочие дебиторы – таможня, дебиторы по которым проходят судебные дела и др.)*:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переплата по налогам и сборам	14 596	32	1
Выдача под отчет работникам	135	8	-
Расчеты по претензиям	5 405	5 104	902
Прочие дебиторы	**10 827**	**5093**	**11 835**

Движение резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2023	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва	Величина резерва на 31.12.2024
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Ефимцова Татьяна Николаевна	*1261*	-	*1261*	-
ООО «ОРИОН»	*7427*	*1049*	*532*	*7944*
ООО "СПЕЦВОЛЬТАЖ"	*5900*	*5900*	*5900*	*5900*
Прочие контрагенты	*335*	*2874*	*1708*	*657*
Итого	**14923**	**9823**	**9401**	**14501**

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва*	Величина резерва на 31.12.2023
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Ефимцова Татьяна Николаевна	-	*1261*	-	*1261*
ООО «ОРИОН»	-	*7724*	*297*	*7427*
ООО "СПЕЦВОЛЬТАЖ"	-	*5900*	-	*5900*
ООО "ХУЗАНГАЕВСКОЕ"	*2915*	-	*2914*	*1*
Прочие контрагенты	*789*	*6082*	*6537*	*334*

Итого	**3704**	**20967**	**9748**	**14923**

32. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущего периода

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ОСАГО и КАСКО	103	176	156

33. Капитал и резервы

Уставный капитал
Величина уставного капитала составила:

тыс.руб.

Наименование капитала	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Вклад участников	10	10	10

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал
По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

В 2024 году была проведена переоценка транспортных средств на общую сумму 15 232 тыс.рублей. В связи с продажей ОС - Автомобиль легковой Scoda Octavia ярко-синий гос. № В481ЕС799 по договору купли-продажи автомобиля №13/08/2024 от 13.08.2024 - была произведена корректировка добавочного капитала на сумму (2 239) тыс.рублей.

В 2023 году была проведена переоценка транспортных средств на общую сумму 13 353 тыс.рублей.

Дивиденды
Согласно Решению участников по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участникам:
за 2024 год _ **353165**_____ тыс. руб.
за 2023 год __**298754**_____ тыс. руб.
за 2022 год __**51642**_____ тыс. руб.

Согласно Протоколу Общего собрания участников № 3/2024 от 25.10.2024 году по итогам работы Общества за 9 месяцев 2024 года был начислен доход и выплачен в ноябре 2024 года в сумме **289 826** тыс.руб.

Согласно Протоколу Общего собрания участников № 2/2023 от 15.11.2023 года по итогам работы Общества за 9 месяцев 2023 года был начислен доход и выплачен в ноябре 2023 году в сумме **188 895** тыс.руб. Согласно Протоколу Общего собрания участников № 1/2024 от 27.03.2024 по итогам работы в 2023 году был начислен доход и выплачен апреле 2024 года в сумме **109 859** тыс. руб.

Согласно Протоколу Общего собрания участников № 1/2023 в 2023 году по итогам работы Общества за 2022 года был начислен доход в сумме **51 642** тыс.руб. и выплачен в апреле 2023 года.

Чистые активы
Чистые активы составили:
на 31.12.2024 год - 99 966 тыс. руб.
на 31.12.2023 год – 131 254 тыс. руб.

на 31.12.2022 год – 59 684 тыс. руб.

34. Прочие обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по лизинговым договорам	513	481	5

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1550 бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные обязательства:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по лицензионным договорам и консультационным договорам	103	193	77

35. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам в разрезе кредиторов, займодавцев и видов заимствования представлена ниже:

тыс.руб.

Кредиты/ Займы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022
Долгосрочные обязательства:					
Филиал "Корпоративный ПАО "СОВКОМБАНК"	Руб.	18.09.2026	147 500	170 000	-
Итого:			**147 500**	**170 000**	-
Краткосрочные обязательства:					
% Филиал "Корпоративный ПАО "СОВКОМБАНК"	Руб.		3 212	1 868	-
Weddell Trace LLP	В руб. по курсу ЦБ доллара	31.12.2021	-	100	100
% Weddell Trace LLP	Руб.		-	227	227
ЗАО «Консул»	Руб.	22.06.2024	-	25 000	-
% ЗАО «Консул»	Руб.		-	53	-
Итого:			**3 212**	**27 248**	**327**

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

В процентах

Кредиторы и заимодавцы	2024 год	2023год	2022 год
Филиал «Корпоративный»	от 19,5 до 26,8	от 10 до 19,5	-

Weddell Trace LLP	-	Не начислялись	Не начислялись
ЗАО «Консул»	-	13	13

36. Денежные средства

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
На расчетных счетах, в рублях	280	6 695	18 438
На депозитных счетах, в рублях	-	-	-
На расчетных счетах, в иностранной валюте доллар	-	-	-
На депозитных счетах в иностранной валюте евро	-	-	-
На депозитных счетах в иностранной валюте юань	-	-	-

Денежные средства в разрезе банков:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	231	3 698	5 108
ПАО Сбербанк	15	174	15
АО "Райффайзенбанк"	-	29	141
АО "МТИ Банк"	32	2 784	13 173
АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	2	9	-

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	**2024 год**	**2023 год**
Строка 4123 процентов по долговым обязательствам:	**(12 559)**	**(2 983)**
Проценты по кредитам и займам	(12 559)	(2 983)

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	**2024 год**	**2023 год**
Строка 4119 прочие поступления:	**179 313**	**377**
НДС свернуто	176 736	
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	2 577	377
Строка 4129 прочие платежи:	**(60 289)**	**(24 515)**
Госпошлина	(441)	
таможенные платежи	(58 761)	(3 297)
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(338)	(1 016)
потери от валютно-обменных операций	(429)	
Денежные средства выданные под отчет работникам по которым не получены авансовые отчеты	(135)	(8)
Штрафы	(185)	(20 194)
Строка 4322 платежи:	**(399 685)**	**(203 706)**
Дивиденды без уменьшения НДФЛ	(399 685)	-
Дивиденды с уменьшением НДФЛ	-	(203 706)
Строка 4319 прочие поступления:	-	**809**
прочие поступления		809
Строка 4329 прочие платежи:	**(1 386)**	**-**
Платежи по лизингу	(1 386)	-

37. Информация, связанная с перечисленными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с перечисленными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом перечислен обеспечительный платеж ООО «ЕВРОИНТЭЛ» по договору № 14/08-24-ЕИ от 23.08.2024 года в сумме 323 тыс.руб.

38. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		на 31.12.2024 год	на 31.12.2023
1	**Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего**	**445 218**	**380 969**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	445 218	380 969
2	**Условный (расход)/доход по налогу на прибыль**	**(89 044)**	**(76 194)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(89 044)	(76 194)
3	**Постоянный налоговый (расход)/доход**	**(2 815)**	**(6 020)**
4	**Эффект изменения ставки будущего налога**	**(194)**	-
5	**(Расход)/доход по налогу на прибыль**	**(92 053)**	**(82 214)**
5.1	**Текущий налог на прибыль**	**(91 998)**	**(81 516)**
5.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(55)**	**(698)**

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024г:

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2024	Изменение за период	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы, всего	**1 891**	**1 383**	**508**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	21	19	2
Арендные обязательства	128	32	96
Расходы будущего периода	1 742	1 332	410
Отложенные налоговые обязательства, всего	**2 862**	**1 438**	**1 424**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	711	274	437
Доходные вложения в материальные ценности		(1)	1
Доходы будущего периода	2 151	1 165	986

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2023г:

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2023	Изменение за период	на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы, всего	**508**	**507**	**1**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	2	2	-

Арендные обязательства	96	95	1
Расходы будущего периода	410	410	-
Отложенные налоговые обязательства, всего	**1 424**	**1 204**	**220**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	437	273	164
Доходные вложения в материальные ценности	1	-	1
Доходы будущего периода	986	931	55

39. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Ключевые контрагенты в составе кредиторской задолжности:

тыс.руб.

Контрагент	**№ договора**	**Сумма задолженности на 31.12.2024**	**Сумма задолженности на 31.12.2023**
ООО "КЕМИН ИНДАСТРИЗ (ЛИПЕЦК)"	Дистрибьюторский договор 05072021 от 05.07.2021	34 985	58 385
ЗАО “Консул”	Контракт № 08/02/23 от 08.02.2023	78 902	119 947
ЗАО “Консул”	16-10/24КД2 от 16.10.2024	32 480	27 128
КонсулАгро	19-12/2024КД от 19.12.2024	2 520	28 731
NERTHUS WLL (BAHRAIN)	Контракт 09-09-2024 от 09.09.2024	79 704	-
AGROASSIST TRADING LLC	17-11-2022 от 17.11.2022	-	141 474
Прочие кредиторы		10 617	22 483
Итого кредиторская задолженность		**239 208**	**398 148**

В составе прочей кредиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей	103	193	77

налогового агента			
Перерасход денежных средств выданных под отчет работникам	35	202	162
Арендные платежи	-	1	1
Прочие дебиторы	-	-	537

40. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Продажа покупных товаров	**1 971 009**	**1 392 477**
-в т.ч. ЗАО "Консул"	828 304	175 952
-в т.ч. ООО "ЭКОМИКС"	211 293	548 051
Реализация услуг	**36 378**	**24 819**
ИТОГО:	**2 007 387**	**1 417 296**

41. Себестоимость продаж

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Покупка товара	1 397 435	903 125
Коммерческие расходы	121 728	92 734
Управленческие расходы	9 205	9 065
ИТОГО	**1 528 368**	**1 004 924**

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по составу коммерческих расходов

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Материальные затраты	3858	3977
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	42 295	34 137
Амортизация основных средств и нематериальных активов	14 789	11 078
Расходы по аренде	3957	3465
Налоги, сборы и таможенные платежи	14 231	8 434
Расходы на продажу товаров	10 040	9 241
Расходы на ветеринарные услуги, лабораторные исследования, консультационные услуги	9 698	6 877
Рекламные услуги	4 383	1 307

Услуги банков	1 693	1 075
Хранение и страховка грузов	3 699	2 175
Транспортные расходы	1 496	995
Иные коммерческие расходы	11 589	9 973
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**121 728**	**92 734**

Информация по составу управленческих расходов

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Оплата труда и отчисления на социальные нужды генерального директора	9 205	9 065
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**9 205**	**9 065**

42. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/ расходы от продажи основных средств и прочего имущества	2355	-	-	-
Услуги банка	-	3 951	-	3 583
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	38 704	55 362	38 361	31 451
Утилизация просроченного товара	-	2877	-	-
Изменение резерва по сомнительным долгам	10 500	11 346	9 472	22 969
Штрафы, пени, госпошлина	-	637	3 790	20 593
Прочие	1 207	702	1275	824
Итого прочие доходы/расходы	52 766	74 875	52 898	79 420

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2024 и 2023 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

43. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года являются участники Общества:

-Михаил Залманович Гильман- доля участия 45%;
-Светлана Евгеньевна Волк – доля участия 45%;
-Виктор Владимирович Марченко – доля участия 10%.

Участник Общества Гильман Михаил Залманович является акционером ЗАО “Консул” (Республика Беларусь), количество акций к Уставному фонду ЗАО “Консул” составляет 49%.

Участник Общества Гильман Михаил Залманович является участником ООО "КонсультантАгро" (Республика Беларусь), доля участия составляет 50%.

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Договор	Операции, тыс. руб.	
			2024 год	2023 год
ЗАО "Консул"	Продажа товара	№ 08/02/2023 от 08.02.2023	828 304	175 952
	Покупка товара		100 730	85 427
	Консультационные услуги	б/н от 16.11.2022	895	1 881
	Лабораторные услуги	03-04 от 03.04.2023	7 515	3 473
	Лицензия на товарный знак и ТУ	№ 1,2,3,4 от 14.08.2023	-	3 964
	% по договору займа	№ 22/12/2023 от 22.12.2023	-	53
ООО «КонсультантАгро»	Продажа товара	№ 13-09-23 от 13.09.23	10704	45270
	Покупка товара	№ 20В	1348	5539

Остатки по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.24	*на 31.12.23*	*на 31.12.22*	*на 31.12.24*	на 31.12.23	на 31.12.22
ЗАО "Консул"	23 915	5 230	9 780	111 382	147 075	28 270
ООО «КонсультантАгро»	-	2189	7436	1030	617	3077

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
ЗАО "Консул"	Поступления, операционная деятельность	810 820	303 211
	Оплаты, операционная деятельность	95 469	90 817
	Поступления, финансовая деятельность		25 000
ООО «КонсультантАгро»	Поступления,	12894	50517

	операционная деятельность		
	Оплаты, операционная деятельность	935	5539

44. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора.*

Информация о вознаграждениях:

тыс. руб.

		2024 год	2023 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	43 278	29 611
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	9 205	9 065
	Заработная плата	6 893	6 793
	Налоги и сборы	2 312	2 272
	Медицинское обслуживание	-	-
	Прочее	-	-
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	34 073	20 546
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде дивидендов	34 073	20 546

45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Оценочное обязательство по отпускам	9 360	9 626

Оценочное обязательство по отпускам формируется согласно п. 12 учетной политики.

46. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.
Общество закупает товар за границей и рассчитывается в рублях по курсу иностранной валюты.
Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.
Общество старается минимизировать валютный риск тем, что больше расчетов стало производить в рублях.

47. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов за 2024 год, утверждена Общим собранием учредителей согласно протокола № 2/2025 от 28.03.2025 года в размере 63339 тыс.руб. Собрание участников решило выплатить дивиденды распределив их пропорционально долям участия в 2025 году.

Корректировка бухгалтерской отчетности за 2024 год

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Агро-Фуд РТФ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества. Годовая бухгалтерская отчетность, датированная 28.08.2025г., является исправленной и заменяет первоначально подписанную руководителем Общества бухгалтерскую отчетность, от 28.03.2025г. Основанием для пересмотра годовой бухгалтерской отчетности послужили корректировки добавочного капитала в связи с выбытием объектов ОС.

Корректировки:

№ п\п	Показатель	Код строки	На 31.12.2024 до внесения корректировок	На 31.12.2024 после внесения корректировок	Изменения тыс. руб.	Комментарии
Баланс						
1	Переоценка внеоборотных активов	1340	36617	34378	(2239)	Исправление ошибки (корректировка добавочного капитала в связи с продажей ОС)
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	63339	65578	2239	
Отчет о финансовых результатах						
1	Коммерческие расходы	2210	(130933)	(121728)	(9205)	Исправление ошибки (вознаграждение генерального директора)
2	Управленческие расходы	2220	-	9205	9205	
3	Проценты к получению	2320	2302	2284	(18)	Исправление ошибки (арифметическая ошибка)
4	Прочие доходы	2340	58915	52766	(6149)	Исправление ошибки (сворачевание оборотов по продаже имущества)
5	Прочие расходы	2350	(81042)	(74875)	6167	
6	Прочее	2460	-	2239	2239	Исправление

7	Чистая прибыль(убыток)	2400	353165	355404	2239	ошибки (корректировка добавочного капитала в связи с продажей ОС)
6	Совокупный финансовый результат	2500	368397	370636	2239	
Отчет об изменениях капитала						
1	Уменьшение капитала-всего (столбцы добавочный капитал/итого)	3320	-/ (399685)	(2239)/ (401924)	(2239)	Исправление ошибки (корректировка добавочного капитала в связи с продажей ОС)
2	Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (столбцы –добавочный капитал/итого)	3323	-/-	(2239)/ (2239)	(2239)	
3	Увеличение капитала-всего (столбцы нераспределенная прибыль/итого)	3310	353 165/ 368397	355 404/ 370636	2239/ (2239)	
4	- чистая прибыль	3311	353165	355404	2239	
5	Величина капитала на 31 декабря 2024г. (столбец – добавочный капитал/нераспределенная прибыль)	3300	36617/ 63339	34378/ 65578	(2239)/ 2239	
6	Капитал-всего	3400	59684/ 298754/ (227184)/ 131254	-/ -/ -/ -/	(59684)/ (298754)/ 227184/ (131254)	Исправление ошибки (исправлений и корректировок не было)
7	Изменением учетной политики	3410	(152)/ -/ 152/ -	-/ -/ -/ -	152/ -/ (152)/ -	
8	После корректировок	3500	59532/ 298754/ (227032)/ 131254	-/ -/ -/ -	(59532)/ (298754)/ 227032/ (131254)	
9	До корректировок	3401	51642/ 298754/ (240537)/ 109859	-/ -/ -/ -	(51642)/ (298754)/ 240537/ (109859)	
10	Изменением учетной политики	3411	(152)/ -/ 152/ -	-/ -/ -/ -	152/ -/ (152)/ -	
11	После корректировок	3501	51490/ 298754/ (240385)/ 109859	-/ -/ -/ -	(51490)/ (298754)/ 240385/ (109859)	
Отчет о движении денежных средств						
1	Поступило-всего	4110	2247825	2236210	(11615)	Исправление ошибки (не верно произведен подсчет)
2	Прочие поступления	4119	190928	179313	(11615)	
3	Платежи-всего	4120	(1804636)	(1790955)	(13681)	
4	Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1557070)	(1543736)	(13334)	
5	Прочие платежи	4129	(60636)	(60289)	(347)	
6	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	443189	445255	2066	
7	Поступления-всего	4210	7817	5750	(2067)	
8	Прочие поступления	4219	2067	-	(2067)	

9	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1033)	(3100)	2067	

Генеральный директор _____ **В.В. Марченко**

28.08.2025