Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за 2024 год

(текстовая часть)

ООО «Торговый дом «АгроМарка»

1. Общие сведения

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «АгроМарка», сокращенное наименование ООО «Торговый дом «АгроМарка», (далее Общество), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 21.08.2009 за ОГРН 1097847224221, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 78 № 007258481 от 21.08.2009.

Общество поставлено на учет в качестве налогоплательщика по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Санкт-Петербургу 31.12.2010 с присвоением ИНН 7813450270 и КПП 781101001.

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 192012, г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской обороны, д. 271, литер А, офис 547.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:
- на 31.12.2024 - 23 человека;
- на 31.12.2023 - 18 человек;
- на 31.12.2022 - 20 человек.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу и ЕГРЮЛ, является торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6).

В 2024 и в предшествующем 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:
- оптовая торговля машинами и оборудованием, включая продажу кормоцехов;
- продажа запасных частей для сельхозяйственной техники;
- продажа семян и культур;
- продажа укрывных материалов
- сервисные услуги (ремонт техники), в т.ч. гарантийные ремонты;
- прочие сопутствующие услуги.

Деятельность, подлежащая лицензированию, в 2024 и 2023 годах не осуществлялась.

Для осуществления своей деятельности Общество арендовало складские площади и нежилые офисные помещения.

Общество имеет филиалы:
- филиал «Нижний Новгород» с 11.04.2025 в г. Дзержинск Новгородской области, ранее филиал находился в г. Нижний Новогород Новгородской области, действует с 05.04.2012;
- филиал «Вологда» в г. Вологда Вологодской области (действует с (20.03.2024);
- филиал «Брянск» в г. Брянск Брянской области (действует с 27.02.2025).

1.2. Информация об участниках и органах управления

Уставный капитал Общества составляет 80 000 руб.

Единственным участником Общества на 31.12.2024 и на дату подписания настоящей отчетности является Зарудко Алексей Викторович (гражданин РФ, ИНН 321600492540, Санкт-Петербург, бенефициарный владелец[1]) – 100 % уставного капитала (является единственным участником Общества с 10.08.2022).

[1] Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, избираемым сроком на 5 (пять) лет. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников.

Генеральным директором Общества на 31.12.2024 и на дату подписания настоящей отчетности является Зарудко Алексей Викторович (является Генеральным директором Общества с 03.12.2019).

1.3. Прочая информация о Компании

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 ООО «Торговый дом «АгроМарка» для осуществления своей деятельности арендовало:

- в г. Санкт-Петербурге: часть земельных участков общей площадью 1095 кв.м. (до 01.09.2024 – 720 кв.м.), и нежилое помещение общей площадью 55 кв.м. (до 01.09.2024 – 75 кв.м.) для производственно-складских целей, а также часть нежилого здания общей площадью 67 кв.м. (до 17.01.2023 – 134 кв.м.) для использования в качестве офиса;
- в г. Дзержинск Новгородской области часть нежилого здания общей площадью 17,8 кв.м. для использования в качестве офиса;
- в г. Вологда Вологодской области часть нежилого здания общей площадью 24 кв.м. для использования в качестве офиса (помещение арендовалось с 01.03.2024);

В 2025 году Обществом приобретен земельный участок площадью 10 000 кв.м. в Гатчинском муниципальном округе Ленинградской области для производственно-складских целей, в связи с чем далее будет отсутствовать потребность аренды складских объектов в г. Санкт-Петербург.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность на 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2023 № 28 (с изменениями и дополнениями), и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и федеральными стандартами РФ по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ).

Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

В 2024 году в учетную политику внесены изменения, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанных стандартов отражены в бухгалтерской отчетности перспективно (без пересчета сравнительных показателей, предшествующих отчетному).

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложены на Главного бухгалтера.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, прочие активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства, срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты, представляются как долгосрочные.

2.2. 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 на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте 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 официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

Валюта	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Юань	13,4272	12,5762	9,8949

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.

2.3. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям

мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов 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.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

2.4. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью равной или более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования Обществом в ходе его обычной деятельности, в том числе для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов определяется по стоимости фактических затрат.

Обществом ежегодно производится переоценка транспортных средств, находящихся в собственности Общества с тем, чтобы балансовая стоимость земельного участка существенно не отличалась от его справедливой стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. На конец каждого года Общество пересматривает элементы амортизации основных средств: срок полезного использования и ликвидационную стоимость основных средств.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.5. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде за исключением следующих случаев:

- 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.

Право Общества не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором 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 применения вышеуказанного права арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды либо на основании справок арендодателя о балансовой стоимости объекта. При этом в случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) не указана стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в количественном выражении и соответствующая информация, если она существенна, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты, а также затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях и величин подлежащих исполнению оценочных обязательств по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды и т.п.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена таким образом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Улучшения арендованного имущества (в т.ч. неотделимые), в случае их соответствия критериям признания основных средств - отражаются в составе основных средств.

Учет у арендодателя

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

2.6. Учет запасов

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка запасов при отпуске их в производство, продаже и ином выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения единиц (метод ФИФО).

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе прочих оборотных активов;

- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе прочих внеоборотных активов.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, финансовые вложения

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

Задолженность поставщиков и подрядчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществу скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, относящегося к данным авансам. Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам на строительство и приобретение основных средств отражена в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, относящегося к данным авансам.

2.9. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) депозиты и векселя крупных стабильных банков.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.10. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строкам 2412 «Отложенный налог на прибыль» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах.

2.11. Заемные средства

Задолженность по займам отражается в отчетности с учетом начисленных и причитающихся к оплате процентов.

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

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

2.12. Признание доходов

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается по истечении каждого месяца нахождения имущества в аренде и предъявления контрагентам расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Иные доходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков в том отчетном периоде, когда они признаны должником или после вступления в силу соответствующего решения суда;
- иные поступления – по мере их образования.

2.13. Признание расходов

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов.

2.14. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство (резерв) на оплату предстоящих отпусков сотрудникам, рассчитанный исходя из количества заработанных и неиспользованных сотрудниками дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка на эту дату.

3. Раскрытие существенных показателей

Информация о наличии, составе и движении нематериальных активов приведена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Информация о наличии, составе и движении основных средств (в том числе арендованных и отраженных в качестве прав пользования активами) и капитальных вложениях приведена в разделе 2 табличной части Пояснений.

Информация об арендованных основных средствах, не отраженных в качестве прав пользования активами, показана в разделе 1.3 «Прочая информация о Компании» Пояснений (в натуральном выражении – площадь арендованных земелных участков и помещений).

Информация о наличии, составе и движении запасов приведена в разделе 4 табличной части Пояснений.

Информация о наличии, составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности, включая заемные средства, приведена в разделе 5 табличной части Пояснений.

Информация о расходах на продажу приведена в разделе 6 табличной части Пояснений.

Информация о наличии, составе и движении оценочных обязательств приведена в разделе 6 табличной части Пояснений.

Информация о наличии и составе обеспечений обязательств выданных и полученных приведена в разделе 8 табличной части Пояснений.

3.1. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогуна прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	**8 767**	**33 407**
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	8 767	33 407
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	**(1 753)**	**(6 681)**
в том числе:		
рассчитанный по ставке 20%	(1 753)	(6 681)
Постоянный налоговый доход (расход)	**239**	**(1 180)**
Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.		
Текущий налог на прибыль	**(4 244)**	**(7 411)**
Отложенный налог на прибыль (по операциям, включаемым в чистую прибыль (убыток) периода)	**3 814**	**570**
в том числе обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 161	570
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	653	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов	-	-
Отложенный налог на прибыль (по операциям, не включаемым в чистую прибыль (убыток) периода)	**(539)**	**(1 021)**
в том числе обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(431)	(1 021)
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(108)	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов	-	-
Налог на прибыль прошлых лет	**5**	**-**

3.2. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства

Информация о наличии, составе и движении краткосрочных заемных средств (кредиты банков), приведена в разделе 5 табличной части Пояснений (долгосрочные заемные средства Обществом не привлекались).

Ставка по краткосрочным кредитам установлена в размере ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации на дату выдачи кредита, увеличенной на 2,5%.

Величина процентов, начисленных по арендным обязательствам, составляет:
- в 2024 году 1 799 тыс. руб.;
- в 2023 году 854 тыс. руб.

3.3. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по статье 1550 «Краткосрочные прочие обязательства» отражены арендные обязательства, оцененные как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на отчетную дату. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставок, определенных как ставки, по которым арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

3.4. Связанные стороны

Связанной стороной Общества является единственный участник Общества, информация о котором приведена в разделе 1.2 «Информация об участниках и органах управления».

В 2024 году дивиденды участнику Общества не выплачивались.
В 2023 году участнику Общества выплачены дивиденды в сумме 4 598 тыс. руб.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу (генеральному директору):

- в 2024 году заработная плата 2 960 тыс. руб., страховые взносы 484 тыс. руб.;
- в 2023 году заработная плата 2 579 тыс. руб., страховые взносы 421 тыс. руб.

Все начисления и выплаты основному управленческому персоналу имеют краткосрочный характер. Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу в 2024, 2023 годах не начислялись и не выплачивались.

По расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

По расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Выручка от продаж	**2024**	**2023**
Оптовая торговля машинами и оборудованием, включая продажу кормоцехов	660 864	799 417
Продажа запасных частей для сельхозяйственной техники	95 701	107 503
Продажа семян и культур	64 929	47 615
Продажа укрывных материалов	44 347	21 036
Сервисные услуги (ремонт техники), в т.ч. гарантийные ремонты	3 164	2 227
Прочие сопутствующие услуги	6 962	12 555
ИТОГО:	**875 967**	**990 353**

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице «Затраты на производство (Расходы на продажу)» раздела 6 табличной части Пояснений.

Ниже представлена расшифровка показателя строки 5650 «Прочие затраты» вышеуказанной таблицы:

тыс. руб.

Расшифровка показателя строки 5650 "Прочие затраты" в составе расходов по обычным видам деятельности	**2024**	**2023**
Аренда помещений, стоянки	(2 863)	(2 210)
Командировочные расходы	(2 153)	(2 831)
Консультационно-информационные услуги (аудиторские, маркетинговые и т.п.)	(10 417)	(23 814)
Налоги, госпошлины	(147)	(81)
Погрузо-разгрузочные расходы	(55)	(14)
Почтовые и курьерские расходы	(130)	(101)
Представительские расходы	(1 065)	(882)
Прочие хозяйственные расходы (аренда кулера, диагностика МФУ, ремонт техники и т.п.)	(1 247)	(1 087)
Работы по монтажу, вводу в эксплуатацию и пуско-наладке	(9 525)	(23 735)
Расходы на выставки и семинары	(1 083)	(250)
Расходы на подбор персонала	(464)	(11)
Расходы на программное обеспечение и сайт	(4 806)	(3 691)
Расходы на содержание и обслуживание автомобилей (кроме страхования и материальной части затрат)	(3 548)	(2 774)
Расходы на страхование имущества	(1 046)	(753)
Рекламные расходы	(440)	(631)
Сервисные услуги	(945)	(1 981)
Транспортные расходы	(6 200)	(3 822)
Услуги связи (телефон, интернет)	(471)	(1 203)
Прочее	(144)	(2 678)
ИТОГО:	**(46 749)**	**(72 549)**

3.6. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах:

тыс. руб.

Прочие доходы	**2024**	**2023**
Проценты к получению	568	1 830
Доходы от реализации основных средств	1 542	292
Излишки запасов	691	839
Курсовые разницы	1 299	9 852
Прибыли от покупки (продажи) валюты	-	153
Прибыли прошлых лет	1 166	-
Списание кредиторской задолженности	1 215	268
Прочие доходы	355	407
ИТОГО:	**6 835**	**13 641**

Информация о прочих расходах:

тыс. руб.

Прочие расходы	**2024**	**2023**
Проценты к уплате	(11 412)	(4 158)
Безвозмездная передача запасов	(932)	(667)
Убытки от недостач запасов	(717)	(279)
Списание неликвидных запасов	-	(6 191)
Убытки от покупки (продажи) валюты	(2 464)	(6 523)
Расходы на услуги банков	(3 718)	(3 331)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	(5 000)

Прочие расходы	2024	2023
Убытки прошлых лет	(1 594)	(6 269)
Списание дебиторской задолженности	(46)	(7 504)
Прочие расходы	(1 990)	(331)
ИТОГО:	**(22 872)**	**(40 252)**

3.7. Корректировки отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной. Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2024 год была подготовлена и предоставлена в ИФНС 19.03.2025.

В 2024 году Обществом были внесены корректировки в бухгалтерскую отчетность в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов. Корректировки выполнены путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей за 2023 год в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

Корректировки оказали влияние на капитал и соответствующая информация дополнительно раскрыта в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала.

В таблицах приведены данные о выполненных ретроспективных корректировках:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (показатели на 31.12.2023)	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Дебиторская задолженность	1230	108 317	2 000	110 317
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	31 700	(31 700)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	167 339	29 700	197 039
Итого Актив		**307 356**	**-**	**307 356**
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	4 083	4 083
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	182 520	(4 083)	178 437
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 954	-	2 954
Итого Пассив		**185 474**	**-**	**185 474**

тыс. руб.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (показатели на 31.12.2022)	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	96 518	25 096	121 614
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 096	(25 096)	-
Итого Актив		**121 614**	**-**	**121 614**

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2023 (показатели за 2023)	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Проценты к получению	2320	1 830	-	1 830
Проценты к уплате	2330	(3 303)	(854)	(4 158)
Прочие доходы	2340	78 170	(66 358)	11 812
Прочие расходы	2350	(98 203)	62 109	(36 094)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 511	(5 104)	33 407
Налог на прибыль	2410	(7 862)	1 021	(6 841)
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	(7 189)	(222)	(7 411)
отложенный налог на прибыль	2412	(451)	1 021	570
Прочее	2460	()		-
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**30 649**	**(4 083)**	**26 566**

Отчет о финансовых результатах за 2023 (показатели за 2023)	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	5 104	5 104
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(1 021)	(1 021)
Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**30 649**	(1)	**30 649**

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств (показатели за 2023)	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 056 490	(138 597)	917 893
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 054 170	(171 940)	882 230
НДС	4114			30 515
прочие поступления	4119	2 320	2 828	5 148
Платежи - всего	4120	(1 022 102)	141 466	(880 636)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(862 056)	150 087	(711 969)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 313)	(9 266)	(31 579)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 303)	(855)	(4 158)
налога на прибыль организаций	4124	-	(17 268)	(17 268)
НДС	4125	-	-	-
таможенные платежи	4126	-	(87 088)	(87 088)
прочие платежи	4129	(95 808)	67 234	(28 574)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**34 388**	**2 868**	**37 256**
Денежные потоки от инвестиционных операций			-	
Поступления - всего	4210	1 850	(1 558)	292
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29 700	(29 408)	292
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	568	(568)	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	(29 954)	29 954	-
Платежи - всего	4220	-	(7 467)	(7 467)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 014)	(6 453)	(7 467)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(28 940)	28 940	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4300**	**2 164**	**(9 339)**	**(7 175)**
Денежные потоки от финансовых операций			-	
Поступления - всего	4210	97 500	-	97 500
получение кредитов и займов	4311	97 500	-	97 500
Платежи - всего	4320	(42 098)	(6 304)	(48 402)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 598)		(4 598)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37 500)	-	(37 500)
прочие платежи	4329	-	(6 304)	(6 304)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**55 402**	**(6 304)**	**49 098**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**145 998**	**(66 818)**	**79 180**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**25 096**	**96 518**	**121 614**

Отчет о движении денежных средств (показатели за 2023)	Номер статьи	До корректировок	Корректировки	После корректировок
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**167 339**	**29 700**	**197 039**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	**(3 755)**		(3 755)

3.8. Риски хозяйственной деятельности

Общество несет риски неблагоприятных изменений рыночной конъюнктуры на рынке оптовой торговли сельскохозяйственными машинами и оборудованием, связанных с экономическими санкциями, применяемых в отношении Российской Федерации.

3.9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

	Зарудко Алексей Викторович
(подпись)	(расшифровка подписи)

24 сентября 2025 г.