

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «ЛАРОС»
за 2024 год**

21 октября 2025 года

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, А ТАКЖЕ БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ ОРГАНИЗАЦИИ ВЕДЕТСЯ В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПРАВИЛАМИ И ТРЕБОВАНИЯМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ.

Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности составлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год (корректировка №2).

Причиной составления корректирующей отчетности является соблюдение требований, предъявляемых к данным отчетности в части ее достоверности, уместности, надежности, полноты, сравнимости.

Дата первоначального утверждения отчетности 25 марта 2025 года, дата корректировки – 21 октября 2025 года.

Внесение изменений произведено:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024

Строка 1210 «Запасы» - уменьшение на сумму 2 тыс.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - уменьшение на сумму 20 тыс.руб.

Строка 1200 «Итого по разделу II» - уменьшение на сумму 20 тыс.руб.

Строка 1600 «БАЛАНС» - уменьшение на сумму 22 тыс.руб.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - уменьшение на сумму 2 тыс.руб.

Строка 1300 «Итого по разделу III» - уменьшение на сумму 1 тыс.руб.

Строка 1410 «Заемные средства» - уменьшение на сумму 60 299 тыс.руб.

Строка 1450 «Прочие обязательства» - уменьшение на сумму 2 тыс.руб.

Строка 1400 «Итого по разделу IV» - уменьшение на сумму 60 300 тыс.руб.

Строка 1510 «Заемные средства» - увеличение на сумму 60 299 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - уменьшение на сумму 20 тыс.руб.

Строка 1500 «Итого по разделу V» - увеличение на сумму 60 279 тыс.руб.

Строка 1700 «БАЛАНС» - уменьшение на сумму 22 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года:

Строка 2410 «Налог на прибыль» - увеличение на сумму 1 тыс.руб.

Строка 2460 «Прочее» - уменьшение на сумму 1 тыс.руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль» - уменьшение на сумму 2 тыс.руб.

Строка 2500 «Совокупный финансовый результат года» - уменьшение на сумму 2 тыс.руб.

1. Общие сведения об организации

ООО «ЛАРОС» учреждено в 2004 году.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Логистика Агро Ростов».

Сокращенное наименование: ООО «ЛАРОС»

Действующая редакция Устава Организации утверждена 11.10.2023 года.

В единый государственный регистрационный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Логистика Агро Ростов», ОГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ содержащей указанные сведения 2206101074310 от 28.12.2020г.

Штатная численность Организации составляет 8 человек.

Свободных вакансий по состоянию на 31.12.2024 г. - 0 единиц.

Среднесписочная численность в 2024 году составляет 8 человек.

Уставный капитал Организации составляет 30 тыс. руб.

Организация зарегистрирована по адресу: 344012, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. Ивановского, дом 38, офис 603-1И

Место нахождения ООО «ЛАРОС»: 344012, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. Ивановского, дом 38, офис 603-1И.

Общество с ограниченной ответственностью «Логистика Агро Ростов», ИНН 6165113977 КПП 616501001 с 2004 года зарегистрировано в Инспекции ФНС России по Октябрьскому году г. Ростова-на-Дону.

Основным видом деятельности Организации в 2024г. являлась:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Лицензий, действующих в проверяемый период, нет.

Выручка от данного вида деятельности составила: 1 226 412 тыс.руб.

Исполнительным единоличным органом общества утвержден Директор.

Организацией заключены договоры аренды недвижимого имущества расположенного по адресам:

344012, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. Ивановского, дом 38, офис 603-1И,

344002 РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Шоссейная 102В,

344002 РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Шоссейная 104.

В соответствии с условиями договора предоставленное Организации в аренду имущество классифицировано как объект операционной аренды. Общая сумма расходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве расходов текущего финансового периода, составляет 10 444 тыс. руб.

В заключенных договорах условия продления срока пользования имуществом указаны, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества, а также положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа, нет.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
- собственные	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
- арендованные	-	
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	-	
- в организации	-	
- предоставлено во временное владение	-	
Оборудование к установке	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	-	
- незавершенное строительство объектов основных средств	-	
Расходы будущих периодов	-	
Нематериальные активы	-	
Материально-производственные запасы	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Незавершенное производство	-	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Финансовые вложения	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Приказ № 5 от

		09.01.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	Приказ № 5 от 09.01.2025

2. Учетная политика и её изменения

Учетная политика ООО «ЛАРОС» утверждена 29.12.2023г.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральными законами, в соответствии с Законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в части составления отчетности), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом «Об учетной политике».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета вносились с 01.01.2024 года в отношении: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативно (упрощенно). В этом случае в бухгалтерской отчетности, с которой применяется стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Этот порядок

предполагает проведение единовременных корректировок в учетных данных на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), т. е. в межотчетный период. Все изменения, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022, в особом порядке отражаются в учете после 31 декабря года, предшествующего году начала применения стандарта (после закрытия этого года и составления отчетности за год), но до 1 января года начала применения стандарта.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: пункт 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Расходы на создание(приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022.

Организация классифицирует НМА по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- лицензии и разрешения.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

Переоценка и обесценение НМА.

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат переоценке.

Основание: пункт 16 ФСБУ 14/2022.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение на конец каждого отчетного года по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения перечислены в пунктах 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36.

Основание: пункт 43 ФСБУ 14/2022.

Амортизация НМА.

Организация начисляет амортизацию ежемесячно, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Основание: пункт 37, 38 ФСБУ 14/2022.

Организация проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

С 01.01.2022 года Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход осуществлен перспективным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	55	50
Сооружения и передаточные устройства	42	30
Машины и оборудование	37	5
Транспортные средства	18	3
Другие виды основных средств	15	2
Земельные участки		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

-Земельные участки.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Материально-производственные запасы и готовая продукция

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом средней стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Порядок признания доходов

Выручка от основного вида деятельности ООО «ЛАРОС_» - 1 226 412 тыс.руб., признаваемые для целей бухгалтерского учета по мере реализации товара, оказания услуг (выполнения работ) покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции и расходами, связанными с производством, приобретением данной продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99 «Расходы организации») – по методу начисления для целей бухгалтерского учета.

Порядок определения величины оценочных резервов

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организаций отсутствуют.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоящее из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды, не начислялось.

После проведенного анализа на обесценение материальных запасов, находящихся без движения на центральном складе предприятия не менее года, обязанность по созданию резервов под снижение стоимости МЗ отсутствует.

Порядок определения резервов сомнительных долгов

На отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении просроченной дебиторской задолженности, поэтому задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создавался.

Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, **не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).**

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате

начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.

Лица, отвечающие за корпоративное управление:

В организации ООО «ЛАРОС» лицами, отвечающими за корпоративное управление, являются:

- Учредитель Иванов В.В. (размер доли в уставном капитале 28,57 %);
- Иванов В.В. – директор по развитию

Лицом, осуществляющим взаимодействие с бенефициарными владельцами, является Директор Колесников А.В.

Конечными бенефициарами результатов деятельности Общества являются:

- Иванов В.В.

Раскрытие существенных показателей отчетности

Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составляет 544 123 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 42 920 тыс. руб.

Оборотные активы – 501 203 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 89 723 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства – 357 839 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства – 96 561 тыс. руб.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы в 2024 г. отсутствуют.

Основные средства

Основные средства в 2024 г. имеются с остаточной стоимостью 14 611 тыс. руб.

Расшифровка основных средств представлена в таблице 1

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало периода		Выбыло объектов		начислено амортизации	На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	9 078	(8 807)	(766)	766	(244)	18 603	(8 210)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	299	(284)	-	-	(49)	7 618	(273)
Офисное оборудование	914	(658)	(766)	766	(48)	148	(48)
Транспортные средства	7 865	(7 865)	-	-	-	7 865	(7 865)
Спецтехника		-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в 2024г. не имеются. Расшифровка представлена в таблице 2. (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	10 366	-	-	10366	-
в том числе:					
Вальцовая дробилка ступенчатая 304*1500 (АТК 25.05.2022)	7394	-	-	7394	-
Дробилка молотковая б/у - оборудование для производства кормов (Стерко ГТД 21.02.22)	2971	-	-	2971	-
	-	-	-		-

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляют 6731 тыс. руб. Расшифровка представлена в таблице 3.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 731	12 007	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. финансовые вложения отсутствуют.

Запасы

По состоянию на 01.01.2024 г. запасы Организации составляют 81 181 тыс. руб., в том числе

Материалы 1 990 тыс. руб., в том числе:

- Транспортные расходы 1 990 тыс. руб.

Товары 79 191 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы». Нереальная ко взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее такой. В 2023 году нереальной ко взысканию задолженности не выявлено.

Состав дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Краткосрочная дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2023г.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 380	28 297
Расчеты с покупателями и заказчиками	369 870	441 798
Расчеты по налогам и сборам	25 732	46 714
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 012	65
Сальдо по кредиту счета 76.ВА	-100	- 2 028
Итого	419 894	514 847

Состав кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024г	По состоянию на 31.12.2023г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 230	38 293
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 290	160 489
Расчеты по налогам и сборам	3 687	20
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	14
Сальдо по дебету счета 76.ВА	0	0
Итого	36 207	198 816

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами показана без резервов по сомнительным долгам, которые не формировались.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена без НДС с авансов полученных.

Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2024г. составили 0,00 руб.

Кредиты и займы

Задолженность по долгосрочным займам и кредитам на конец отчетного периода – 330 385 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным займам и кредитам на конец отчетного периода – 60 299 тыс. руб.

Информация по остаткам заемных средств на 31.12.2024 года предоставлена в таблице:

(руб.)

Организация	Договор	Остаток задолженности и на 31.12.2023г.	Уменьшение долга	Увеличение долга	Остаток задолженности	Дата погашения
			2024г.	2024г.	31.12.2024	
ИП Иванов В.В.	Договор денежного процентного займа 2/23 от 14.12.2023	6 595 808,22	7 460 396,50	864 588,28	0,00	
ИП Иванов В.В.	Договор денежного процентного займа 3/23 от 19.12.2023	12 326 227,95	126 450 880,24	159 989 848,05	45 865 195,76	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор денежного процентного займа 1/23 от 10.02.2023	145 513 780,05	167 725 684,00	24 291 747,94	2 079 843,99	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор денежного процентного займа 1/18 от 12.01.2018	27 062 466,55	13 011 118,50	8 626 514,52	22 677 862,57	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор процентного займа № б/н от 16.07.2019	5 207 616,46	1 661 473,29	1 816 893,84	5 363 037,01	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор денежного процентного займа № 1/24 от 16.08.2024	0,00	1 794 928,76	152 846 140,38	151 050 211,62	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор займа № 1/19 от 14.01.2019	4 870 957,44	1 552 737,46	1 693 389,92	5 011 609,90	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор займа б/н от 11.07.2022	25 000 000,00	9 500 000,00		15 500 000,00	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор займа б/н от 20.10.2023	8 380 000,00	9 228 174,86	100 848 174,86	100 000 000,00	31.12.2025

	Договор займа б/н от 11.11.2024	0,00		32 855 000,00	32 855 000,00	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор процентного займа № б/н от 14.11.2019	1 723 261,71	557 691,91	589 860,99	1 755 430,79	31.12.2025
ИП Иванов В.В.	Договор процентного займа № б/н от 19.11.2019	8 376 145,58	2 800 468,43	2 948 699,08	8 524 376,23	31.12.2025
		245056263,96	301636960,74	477879755,06	390682567,87	

Информация о судебных разбирательствах:

судебные разбирательства отсутствуют

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Информация о доходах в разрезе видов представлена в таблице

(тыс.руб.)

Реализация	Сумма
Жом	129 406
Отруби кукурузные	499 639
Отруби пшеничные	596 617
Услуги аренды	750
ИТОГО	1 226 412

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице

(тыс.руб.)

Товары для перепродажи	Сумма
Жом	57 661
Отруби кукурузные	303 043
Отруби пшеничные	343 918
ИТОГО	704 622

Затраты на производство (расходы на продажу)*

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	1	654
Расходы на оплату труда	3064	2 978
Отчисления в социальные фонды	734	668
Амортизация	1073	453
Прочие затраты	572 475	562 183

Итого по элементам	577 347	566 936
Фактическая себестоимость проданных товаров	704 622	670 648
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-26 139
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		26 139
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 281 969	1 237 584

Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка Организации за 2026 года составляет 1 226 412 тыс.руб.,

Себестоимость реализованной продукции составила 704 622 тыс. руб.,

Валовая прибыль – 521 790 тыс.руб.

Управленческие расходы за 2024г.составили 0,00 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж за 2024 г. получена в размере (55 557) тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах обобщается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы за 2024 г. составили – 918 917 тыс.руб. в т.ч:

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты не принимаемые	746 142
Курсовые разницы	72 953
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 507
Субсидия Минсельхоз	98 315
ИТОГО	918 917

Прочие расходы за 2024г. составили – 813 463 тыс. руб. в т.ч.:

Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	
Гос пошлина	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты не принимаемые	751 090
Курсовые разницы	60 904
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 241

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6
Услуги банков	220
Штрафы, пени, неустойки не принимаемые	2
ИТОГО	813 463

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета составил - 4 813 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль, соответствует сумме налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024г., по строке 180, рассчитанный в соответствии с Налоговым кодексом составил - 9 784 тыс.руб.

Прибыль отчетного периода составила (24 908) тыс. руб.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Распределение чистой прибыли в 2024 году не производилось.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Организации, %
Аффилированные лица			
1	Иванов В.В.	Учредитель	28,57
2	Колесников А.В.	Руководитель	-
3	ООО «ЛАРОС»	Доля, принадлежащая самой организации	71,43

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, которое несет ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности организации и имеет обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации, а также осуществляют надзор за составлением финансовой отчетности является Иванов В.В.

Лицом, осуществляющим взаимодействие с бенефициарными владельцами, является Директор Колесников А.В. Заработная плата директора в 2024 году составила 480,8 тыс. рублей.

Конечными бенефициарами результатов деятельности Общества являются:

-Иванов В.В.

Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде осуществлялись следующие виды операций со связанными сторонами:

Наименование	Характер отношений	Вид операции	Сумма, тыс.руб.
Иванов Виталий Витальевич	Займы полученные	Поступление заемных средств	414 790 174,86
Иванов Виталий Витальевич	Возврат займов полученных	Возврат заемных средств	263 515 174,86
Иванов Виталий Витальевич	Возврат займов полученных	Возврат процентов по займам полученным	60 298 567,87

Заработная плата

За 2024 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере 3 063,8 тыс. руб.

Наименование	Сумма
Заработная плата, выплаченная работникам за год всего	3 063,8
Заработная плата основного управленческого персонала	1 316,44

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся:

- Директор
- Директор по развитию
- Главный бухгалтер

Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год
Краткосрочные вознаграждения:	-
Общий ФОТ Предприятия, руб., в том числе:	3 063,8
Оплата труда ОУП, тыс. руб.	1 316,44
Отчисления во внебюджетные фонды, тыс. руб.	734,24

Премии по итогам работы за год	-
Другие выплаты	-

Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В составе оценочных обязательств отражена сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 55 тыс. рублей.

Резерв начислен в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике.

Прочих резервов в проверяемом периоде Общество не создавало.

Капитал Предприятия

Уставной капитал

Размер уставного капитала равен на начало года составляет 30 тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2024 года равен 30 тыс. руб.

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует

Добавочный капитал от переоценки активов по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует.

Совместная деятельность

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

Информация по отчетным сегментам

Основная реализация товаров происходит на экспорт.

Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Движение денежных средств

Денежные средства на конец периода составили 0,3 тыс.руб.

Информация о критерии существенности ошибок

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.

Допущение непрерывности деятельности

Организация ведет деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 89 724 тыс. руб., что больше размера уставного капитала, составляющего 30 тыс.руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты его деятельности.

Руководство Предприятия контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Предприятия.

Рыночный риск

Основной рыночный риск – это риск того, что у Предприятия могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, в том числе изменения цен на используемые в процессе производственной деятельности

сырье, материалы и услуги и, одновременно с этим, невозможностью оперативного изменения государственно-регулируемых тарифов на воду питьевую, техническую, водоотведение и, соответственно, образование финансового недостатка собственных оборотных средств.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Предприятие понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства в части оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Этот кредитный риск связан с операционной деятельностью Предприятия (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с потребителями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными действующим законодательством и принятым порядком Предприятия в досудебном и судебном формате.

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности потребителей товаров, работ, услуг.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме

погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, другим обязательствам.

Предприятие осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Предприятию поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсофинансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Институциональные риски

Риски институционального характера связаны с нестабильностью действующего законодательства вообще, в том числе в сфере жилищно-коммунального хозяйства и водопроводно-канализационных услуг в частности, неопределенностью гарантий (как по сумме, так и по срокам) погашения субъектом федерации и органами местного

самоуправления той доли неполученных доходов или сверхтарифных расходов, которые могут иметь место в результате различных обстоятельств.

Страновые риски

Предприятие осуществляет свою деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности, остается неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Предприятия и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен.

Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

Информация об экологической деятельности

Отсутствует

Пересмотр ранее выпущенной отчетности

Пересмотр ранее выпущенной бухгалтерской отчетности не производился

Директор ООО «ЛАРОС»

Можеевичев А.В.

Главный бухгалтер

Артур

Ароваев В.Ч.

