

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Агро Зерно Юг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг» (ОГРН 1106164003087), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Агро Зерно Юг»
ОГРН 1106164003087

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит. Налоги. Консалтинг»
ОГРН 1136195011061,
Член СРО аудиторов Ассоциации
«Содружество», ОРНЗ 11306037385
Запись в реестре аудиторских организаций,
оказывающих аудиторские услуги общественно
значимым организациям №230059 от 05.09.2023
(решение №311 Федерального Казначейства
России)

аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для

аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Уполномоченное лицо,
Действующее от имени
ООО «Аудит.Налоги.Консалтинг»
На основании доверенности № 1/2025
от 09.01.2025г.



Кодацкая Ирина Валерьевна
Квалификационный аттестат аудитора
№ К006422 от 02 сентября 2003 года
ОРНЗ СРО ААС 21006002902

Руководитель аудита,
по результатам
которого составлено
аудиторское заключение

Кодацкая Ирина Валерьевна
Квалификационный аттестат аудитора
№ К006422 от 02 сентября 2003 года
ОРНЗ СРО ААС 21006002902

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит. Налоги. Консалтинг»
ОГРН 1136195011061, ИНН 6163132607, КПП 616301001
344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 188А, литер А2, офис Ц-2
член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11306037385

«13» марта 2025 года

Независимый аудитор:
ООО «Аудит. Налоги. Консалтинг», ОГРН 1136195011061
Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11306037385

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация		Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"	по ОКПО	65432041		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	6164298323		
Вид экономической деятельности		Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными	по ОКВЭД 2	46.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:		в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 344006, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Нижнебульварная, д. 6, офис 4, этаж 9						
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ						
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АНК"						
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	6163132607		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1136195011061		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 999	18 514	27 196
	в том числе:				
2.1	Основные средства		1 999	18 514	27 121
2.2	Незавершенные капитальные вложения		-	-	75
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	20 094	6 212	411
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	49
	Итого по разделу I	1100	22 093	24 726	27 656
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	776 021	677 278	421 391
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 877	433	199
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 580 569	930 983	441 616
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 884	1 884	1 884
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	156 700	153 385	90 709
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 517 052	1 763 962	955 799
	БАЛАНС	1600	2 539 146	1 788 688	983 455

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	638 442	487 870	277 319
	Итого по разделу III	1300	638 452	487 880	277 329
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 228	8 967	8 647
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16 228	8 967	8 647
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 024 379	965 676	374 300
5.3	Кредиторская задолженность	1520	854 042	322 804	321 875
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 045	3 362	1 304
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 884 466	1 291 841	697 479
	БАЛАНС	1700	2 539 146	1 788 688	983 455

Руководитель



(подпись)

Нарожный Дмитрий
Вадимович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
65432041		
6164298323		
46.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	10 157 727	4 758 053
	Себестоимость продаж	2120	(9 039 460)	(4 412 723)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 118 267	345 330
	Коммерческие расходы	2210	(142 314)	(52 995)
	Управленческие расходы	2220	(137 797)	(67 056)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	838 156	225 279
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 253	596
	Проценты к уплате	2330	(171 592)	(79 011)
	Прочие доходы	2340	702 487	537 613
	Прочие расходы	2350	(1 187 611)	(419 700)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	188 693	264 777
	Налог на прибыль	2410	(38 121)	(54 226)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(44 744)	(59 706)
	отложенный налог на прибыль	2412	6 623	5 480
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	150 572	210 551

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	150 572	210 551
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Нарожный Дмитрий
Вадимович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности	Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными
--------------------------------	---

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды			
0710004			
31	12	2024	
65432041			
6164298323			
46.2			
12300		16	
384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	277 319	277 329
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	210 551	210 551
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	210 551	210 551
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	487 870	487 880
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	150 572	150 572
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	150 572	150 572
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	638 442	638 452

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	277 329	210 551	-	487 880
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	277 329	210 551	-	487 880
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	277 319	210 551	-	487 870
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	277 319	210 551	-	487 870
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	638 452	487 880	277 329



Руководитель
 Нарожный Дмитрий
 Вадимович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Handwritten mark

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АГРО ЗЕРНО ЮГ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
65432041		
6164298323		
46.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 454 149	5 043 105
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 136 754	4 754 295
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	317 363	288 810
Платежи - всего	4120	(10 510 612)	(5 594 158)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 728 669)	(5 231 505)
в связи с оплатой труда работников	4122	(106 049)	(50 731)
процентов по долговым обязательствам	4123	(170 162)	(80 764)
налога на прибыль организаций	4124	(42 500)	(88 884)
прочие платежи	4129	(463 232)	(142 274)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(56 463)	(551 053)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 583	3 333
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 583	3 333
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 583	3 333

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 941 471	4 321 435
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 937 028	4 294 613
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	4 443	26 822
Платежи - всего	4320	(7 887 466)	(3 720 562)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 887 466)	(3 720 234)
прочие платежи	4329	-	(328)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	54 005	600 873
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 125	53 153
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	153 385	90 709
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	156 700	153 385
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 190	9 523



Руководитель

(подпись)

Нарожный Дмитрий
Вадимович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Нарожный Дмитрий
Вадимович

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	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	5200	за 2024г.	42 053	(23 539)	342	(18 687)	6 095	(4 265)	-	-	-	23 708	(21 709)	-		
	5210	за 2023г.	50 775	(23 654)	1 179	(9 901)	6 270	(6 155)	-	-	-	42 053	(23 539)	-		
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	2 251	(793)	107	-	-	(926)	-	-	-	2 358	(1 719)	-		
	5211	за 2023г.	1 296	(474)	1 104	(294)	294	(469)	-	-	-	2 251	(793)	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	21 143	(7 935)	235	(16 357)	3 765	(527)	-	-	-	5 021	(4 697)	-		
	5212	за 2023г.	21 068	(6 102)	75	-	-	(1 833)	-	-	-	21 143	(7 935)	-		
Транспортные средства	5203	за 2024г.	4 249	(4 249)	-	(2 330)	2 330	-	-	-	-	1 919	(1 919)	-		
	5213	за 2023г.	14 001	(9 393)	-	(9 607)	5 976	(977)	-	-	-	4 249	(4 249)	-		
Здания	5204	за 2024г.	14 410	(10 561)	-	-	-	(2 811)	-	-	-	14 410	(13 373)	-		
	5214	за 2023г.	14 410	(7 685)	-	-	-	(2 876)	-	-	-	14 410	(10 561)	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	342	-	(342)	-
	5250	за 2023г.	75	1 176	(72)	(1 179)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	235	-	(235)	-
	5251	за 2023г.	75	-	-	(75)	-
Офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	107	-	(107)	-
	5252	за 2023г.	-	1 104	-	(1 104)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 502	74 502	74 502
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  Нарожный Дмитрий Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
							первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 884	-	-	-	-	-	-	-	-	1 884	
	5315	за 2023г.	1 884	-	-	-	-	-	-	-	-	1 884	
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 884	-	-	-	-	-	-	-	-	1 884	
	5310	за 2023г.	1 884	-	-	-	-	-	-	-	-	1 884	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель (подпись)

Нарожный Дмитрий
Вадимович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

21

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	677 278	-	677 278	9 580 093	(9 481 350)	-	-	X	776 021	-	776 021	-	776 021
	5420	за 2023г.	421 391	-	421 391	5 056 377	(4 800 490)	-	-	X	677 278	-	677 278	-	677 278
в том числе:															
	5401	за 2024г.	5 742	-	5 742	125 433	(125 117)	-	-	116 326	6 058	-	6 058	-	6 058
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	1 830	-	1 830	71 299	(67 387)	-	-	59 508	5 742	-	5 742	-	5 742
	5402	за 2024г.	-	-	-	295 171	(295 171)	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2023г.	-	-	-	292 202	(292 202)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2024г.	666 677	-	666 677	7 727 488	(7 624 635)	-	-	223 488	769 530	-	769 530	-	769 530
Товары для перепродажи	5423	за 2024г.	419 097	-	419 097	3 552 458	(3 304 877)	-	-	14 676	666 677	-	666 677	-	666 677
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2024г.	4 426	-	4 426	1 432 001	(1 436 025)	-	-	-	403	-	403	-	403
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	1 139 411	(1 134 984)	-	-	-	4 426	-	4 426	-	4 426
	5406	за 2024г.	432	-	432	-	(402)	-	-	-	30	-	30	-	30
Прочие запасы и затраты	5426	за 2023г.	465	-	465	1 007	(1 040)	-	-	-	432	-	432	-	432
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Нарожный Дмитрий
Вадимович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. п/п														
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	510	-	402	259
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	510	-	402	259
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
							поступление	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 288 480	9 231 949	184 245	(8 826 253)	-	-	-	-	-	1 878 421
	5580	за 2023г.	696 175	4 646 118	111 132	(4 164 945)	-	-	-	-	-	1 288 480
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	125 730	114 867	183	(32 002)	-	-	-	-	-	208 778
	5581	за 2023г.	246 003	46 972	1 693	(168 938)	-	-	-	-	-	125 730
	5562	за 2024г.	152 213	566 433	-	(129 363)	-	-	-	-	-	589 283
	5582	за 2023г.	39 658	129 363	-	(16 808)	-	-	-	-	-	152 213
	5563	за 2024г.	14	3 255	-	-	-	-	-	-	-	3 269
	5583	за 2023г.	733	-	-	(719)	-	-	-	-	-	14
	5564	за 2024г.	794 005	8 125 817	158 718	(8 124 161)	-	-	-	-	-	954 379
	5584	за 2023г.	374 300	4 192 143	100 404	(3 872 841)	-	-	-	-	-	794 005
	5565	за 2024г.	171 670	413 713	25 344	(540 727)	-	-	-	-	-	70 000
	5585	за 2023г.	-	268 274	9 035	(105 639)	-	-	-	-	-	171 670
займы	5566	за 2024г.	44 848	7 864	-	-	-	-	-	-	-	52 712
	5586	за 2023г.	35 481	9 675	-	-	-	-	-	-	-	44 848
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 288 480	9 231 949	184 245	(8 826 253)	-	-	X	-	-	1 878 421
	5570	за 2023г.	696 175	4 646 118	111 132	(4 164 945)	-	-	X	-	-	1 288 480

25

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Нарожный Дмитрий
 Вадимович
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 970	2 732
Расходы на оплату труда	5620	78 158	37 865
Отчисления на социальные нужды	5630	24 802	11 850
Амортизация	5640	4 265	6 299
Прочие затраты	5650	164 916	61 305
Итого по элементам	5660	280 111	120 051
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 039 460	4 412 723
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 319 571	4 532 774

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



Руководитель
Нарожный Дмитрий
Вадимович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

27

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (15)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 362	9 278	(6 580)		6 045



Нарожный Дмитрий
Вадимович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 февраля 2025 г.

28

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	668 633
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	38 900
	5811	-	-	-



Руководитель **Нарожный Дмитрий Вадимович**
(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

29

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	128 469		209 128	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	128 469		209 128	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Нарожный Дмитрий
Вадимович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

10. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг».

Юридический адрес: 344022, Ростовская область г. Ростов-на-Дону, ул. Нижнебульварная 6, БЦ «Пять морей», 9 этаж, оф. 4

Фактический адрес: 344022, Ростовская область г. Ростов-на-Дону, ул. Нижнебульварная 6, БЦ «Пять морей», 9 этаж, оф. 4

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Общество является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральным законом от 18.02.1998 г. N14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (с изменениями и дополнениями), иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Дата государственной регистрации: 15.07.2010

ОГРН: 1106164003087

ИНН: 6164298323

КПП: 616301001

Общество с ограниченной ответственностью «Агро Зерно Юг» зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому р-ну г. Ростова-на-Дону; свидетельство серия 61 №006492950

Обособленное подразделение зарегистрировано в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 15 по Алтайскому краю 10.06.2019 г. КПП 222545001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является: Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными 46.2

Среднегодовая численность работающих на конец отчетного периода составила 56 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб.

Единственным учредителем общества в отчетном периоде 2024 года и по состоянию на дату подписания отчетности являлся Талибов Сейяд Гуламович, доля составляла 100 %.

Единственным участником ООО «Агро Зерно Юг» с 01.01.2024 года до даты подписания отчетности являлся:

- Талибов Сейяд Гуламович, доля составляла 100 %.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет в должности генерального директора ООО «Агро Зерно Юг» Нарожный Дмитрий Вадимович с 24.12.2022 по настоящее время на основании Устава

Общество регулярно, не реже одного раза в год либо в случае изменения сведений обновляет информацию о своих бенефициарных владельцах и документально фиксирует полученную информацию; хранит информацию о своих бенефициарных владельцах и о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона №115-ФЗ.

Общество осуществляет процедуры идентификации бенефициарных владельцев, предусмотренные законодательством по ПОД/ФТ. Персональные, паспортные данные бенефициарных владельцев и адрес их регистрации, не раскрываются в связи с тем, что согласие на раскрытие персональных данных не получено.

В 2024 году по дату подписания отчетности Общество действовало на основании Устава утвержденного решением единственного участника от 24.01.2020 г. и зарегистрированного в ЕГРЮЛ 03.02.2020 г.

В 2024 году по дату подписания отчетности главным бухгалтером Общества являлась Новикова Елена Евгеньевна.

Аудитор общества: ООО «АНК»

По договору № 42-2024 от 23.10.2024 г.

Место нахождения :344022, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, дом №188А, литер А2, офис Ц-2 тел. 8(951)490-98-34, 8(928)149-70-17.

11. Дочерние и зависимые общества

В периоде с 01.01.2024 года по дату подписания отчетности у Общества отсутствовали дочерние и зависимые общества.

12. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. (с изменениями и дополнениями) и ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ № 4/99, утвержденного приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. №43н, (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой является 31.12.2024 года. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2024 года включительно.

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность подписывается генеральным директором Нарожным Дмитрием Вадимовичем, действующим на основании приказа № б/н от 24.12.2022 г.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе

- основные средства, прочие оборотные активы, нематериальные активы – по состоянию на 31.12.2024 г.
- товарно-материальные ценности – по состоянию на 31.12.2024 г.
- денежные средства - по состоянию на 31.12.2024 года
- расчеты с организациями, сотрудниками, прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2024 г.

По результатам инвентаризации не выявлено существенных отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества.

13. Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке финансовой отчетности у ООО «Агро Зерно Юг» отсутствует неопределенность относительно применимости принципа допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

14. Раскрытие применяемых способов ведения учета и основных положений учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1-УП от 29.12.2023 г.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерской службой, являющейся самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, состоящим в штате предприятия.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- запасов - ежегодно по состоянию на 31.12.2024 г.;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 31.12.2024 г.;
- основных средств – один раз в год по состоянию на 31.12.2024 г.;
- арендованного имущества – ежегодно по состоянию на 31.12.2024 г.;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31.12.2024 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев стоимостью свыше 40 тыс. рублей.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств стоимостью не более 40000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основании срока полезного использования этого объекта.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре; арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

Переоценка основных средств Организацией не производится

Финансовые вложения

Для целей бухгалтерского учета к финансовым вложениям относятся активы, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Способы оценки финансовых вложений при выбытии: исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По Финансовым вложениям Организации не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв под обесценение не создавался в связи с отсутствиями признаков обесценения.

Запасы

Материально-производственных запасов ведутся в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н (с изменениями и дополнениями).

Единица учета запасов в организации является номенклатурная единица.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Резерв под снижение стоимости в 2024 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

Оценка незавершенного производства происходит по фактической себестоимости. При этом методе осуществляется полное калькулирование себестоимости, в соответствии с чем и оценка в бухгалтерском учете делается по прямым и косвенным затратам.

К прямым производственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;

Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;

Взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;

Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;

Иные расходы (аренда основных средств, за исключением имущества общехозяйственного назначения и т.п.).

Денежные средства и денежные эквиваленты

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Если период списания актива составляет более одного года, то задолженность по такому активу учитывается в балансе как внеоборотный актив по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При составлении баланса на дату 31.12.2024 г. расходы со сроком списания свыше 12 месяцев показаны по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», соответственно расходы со сроком списания, не превышающим 12 месяцев показаны по строке 1210 в составе «Запасы».

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам. В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (с изменениями и дополнениями), величина резервов является оценочным значением.

Резерв сомнительных долгов создается в отношении дебиторской задолженности, срок платежа по которой наступил, и обеспечение которой не предоставлено. Суммы сомнительной (просроченной) дебиторской задолженности резервируются включая НДС.

Величина резерва определяется в процентах в зависимости от количества дней просрочки:

более 90 дней — на всю сумму задолженности;

от 45 до 90 дней (включительно) — на сумму, равную 50% от долга;

менее 45 дней (задолженность не включается в сумму резерва).

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации, в соответствии с приказом о списании задолженности, согласованным и утвержденным генеральным директором.

Учет кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008, утвержденного Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н (с изменениями и дополнениями).

Задолженность Организации по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью Организации считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью Организации считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, а также краткосрочной в долгосрочную на синтетических счетах бухгалтерского учета не отражается.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Кредиторская задолженность

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы полученные без учета полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

Учет договоров аренды

Арендные платежи, включенные в оценку обязательства по аренде, могут представлять собой:

фиксированные выплаты,
переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки,
платежи в натуральной форме.

Процентная ставка, заложенная в договоре аренды (далее ставка дисконтирования), представляет собой ставку процента, при которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя. Если эту ставку нельзя легко определить, Организация использует вместо нее ставку привлечения дополнительных заемных средств, по которой Организация могла бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Проценты по арендным обязательствам определяются исходя из суммы обязательства, рассчитанного Организацией, на начало периода, за который начисляются проценты, на ставку дисконтирования. Проценты начисляются ежемесячно.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды (модификация);
изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды (модификация);
изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде (переоценка).

По заключенным договорам финансовой аренды группировка применяется в случае сопоставимых условий аренды.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого месяца. Резерв на конец года состоит из количества дней неиспользованного отпуска умноженного на среднедневную заработную плату по каждому сотруднику и соответствующей суммы взносов

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков учитываются в расходах на оплату труда. Величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

Инвентаризация резерва производится на конец каждого отчетного периода.

Оценочные значения

Общество создает следующие резервы:

- Резерв сомнительных долгов создается в отношении дебиторской задолженности, срок платежа по которой наступил, и обеспечение которой не предоставлено. Величина резерва определяется в процентах в зависимости от количества дней просрочки. Суммы сомнительной (просроченной) дебиторской задолженности резервируются включая НДС.

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в составе оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н) в разрезе каждого сотрудника как произведение среднедневного заработка работника за последние 12 месяцев и количества дней неиспользованного отпуска с последующей корректировкой при необходимости на конец отчетного года. В состав резерва также включаются страховые взносы, предусмотренные главой 34 Налогового кодекса РФ.

- Резерв на ремонт основных средств не создается.

- Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

- Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создается.

Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н (с изменениями и дополнениями)

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Выручка от реализации раскрывается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Доходы и расходы от аренды имущества так же включаются в доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н (с изменениями и дополнениями).

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы в зависимости от характера, условия производства и направления деятельности.

Для учета затрат основного производства в отчетном периоде использовался счет 20 «Основное производство». Аналитический учет по данному счету организован по статьям затрат, по каждому виду деятельности, каждому виду продукции, работ, услуг. Расходы, прямо относящиеся на реализацию, счет 20 «Прямые затраты», фактически учитываются в расходах организации при наличии подтверждения факта реализации.

Общехозяйственные расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений. Ежемесячно в качестве условно – постоянных списывались в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие (расходы на продажу) учитываются на счете 44 в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99) и списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Существенные аспекты учетной политики по налоговому учету

Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество осуществляет налоговый учет в соответствии с положением по учетной политике для целей налогообложения.

АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

Учет амортизируемого имущества ведется в соответствии со статьей 256 НК РФ.

Под основными средствами понимается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным методом.

ЗАПАСЫ

Стоимость запасов, включаемых в состав материальных расходов, определяется в соответствии со статьей 254 Налогового кодекса Российской Федерации.

ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ

Резервы в налоговом учете не создаются.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Методом списания на расходы стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии установлен метод ФИФО.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Для исчисления налога на прибыль учет ведется исходя из принципа последовательности применения норм и правил гл.25 НК РФ, от одного налогового периода к другому. Доходы и расходы определяются по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ, с применением ПБУ 18/02.

Расходы на производство и реализацию определяются с учетом положений статьи 318 НК РФ.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, учитываются в соответствии с нормами статьи 272 НК РФ.

Организация исчисляет авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из прибыли, полученной за предыдущий квартал. Ежемесячный платеж равен 1/3 авансового платежа, исчисленного по итогам предыдущего квартала. Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год. Информация о постоянных и временных разницах формируется ежемесячно в бухгалтерской программе «1С: 8.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговых регистров и налоговой

декларации по налогу на прибыль, сформированной в соответствии с правилами, предусмотренными Налоговым кодексом РФ. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Учет НДС велся в соответствии с гл. 21 НК РФ. Налоговым периодом, согласно статье 163 НК РФ, являлся квартал (по ставкам 0, 10, 20%). В организации обеспечен отдельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения.

15. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

15.1. Годовая инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в 4 квартале 2024 года проведена инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с приказом № 1 от 01.12.2024 г. Существенных отклонений фактического наличия активов по сравнению с учетным в результате инвентаризации не выявлено.

15.2. Нематериальные активы

В отчетном периоде активов, удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерской отчетности в качестве нематериальных активов, нет.

15.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (далее – Пояснения П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

В таблице 1 раскрыта информация о суммах ППА.

Таблица 1. ППА

Наименование показателя	Стоимость (тыс.руб.) по состоянию:		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Здания и сооружения	-	-	-
Транспортные средства	-	-	4 381
В т.ч. по лизингу	-	-	4 381
Машины и оборудование	-	-	-
В т.ч. по лизингу	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
Итого:	-	-	4 381

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Объекты основных средств на консервации отсутствуют.

На счете 001 «Арендованные основные средства» на сумму 74 502 тыс. руб., отраженные по строке 5283.

Оценка арендуемых основных средств производится по кадастровой стоимости.

Объект аренды	Стоимость арендуемого имущества
Земельный участок 61:45:0000119:43	1 584
Нежилое помещение 61:44:0041025:96 (290 м2)	71 384
Склад 61:45:00000003:179	1 534

15.4. Прочие внеоборотные активы

В отчетном периоде активов, удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерской отчетности в качестве внеоборотных активов, нет

15.5. Запасы

Структура и движение запасов раскрыта в Пояснении П-1 раздел 4.

Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2024 у Общества нет.

Стоимость запасов Общества оценена по состоянию на 31.12.2024г. в соответствии с ФСБУ 5/2019.

34

15.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, формирование резерва по сомнительным долгам приведены в таблице 5.1. Пояснений П-1 с учётом НДС.

Просроченная дебиторская задолженность приведена в таблице 5.2 Пояснений П-1.

В бухгалтерском балансе задолженность по выданным авансам отражается за минусом НДС, принятого к вычету. По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 года сумма выданных авансов, учитываемых в составе дебиторской задолженности, составляет 336 179 тыс. руб.

Обществом на 31.12.2024 сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 510 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности в балансе отражена за минусом суммы резерва.

Для проверки на наличие признаков обесценения величины дебиторской задолженности перед составлением отчетности проводится анализ структуры дебиторской задолженности, сроков ее возникновения, сроков ее погашения в соответствии с условиями договоров и дополнительных соглашений к ним, проверка на наличие претензионных споров и судебных разбирательств, а также осуществляется анализ платежеспособности покупателей Общества.

15.7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения долгосрочные отсутствуют. Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными связанным сторонам. Срок погашения задолженности – 2025 год

По состоянию на 31 декабря 2024 года на основании проведенного анализа на обесценение финансовых вложений резерв не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

15.8. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса Общества раскрыта в таблице 2

Таблица 2. Денежные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства, в т.ч.	156 700	153 385	90 709
На расчетных счетах	1 654	5 258	2 606
На валютных счетах	267	67 352	20 165
Депозитные счета	56 900		14 000
Брокерский счет	97 879	80 775	53 938

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

При составлении отчета денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

15.9. Прочие оборотные активы

В отчетном периоде активов, удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерской отчетности в качестве прочих оборотных активов, нет.

15.10. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет на начало и конец отчетного периода 2024 года 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По итогам работы Общества дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024 года составила – 638 452 тыс. руб.

28

15.11. Займы и кредиты

Характеристики сумм и условий предоставления кредитов и займов приведены в таблице 3.
Долгосрочных кредитов и займов Общество не имеет.

Таблица 3 – Обязательства по займам и кредитам, тыс. руб.

Вид обязательства	Сумма по договорам	Остаток задолженности на 31.12.2024 г		Срок погашения	Ставка
		Основной долг	Проценты		
Краткосрочные кредиты и займы в руб.	1 500 000 000	1 003 379		2025 г.	21,6-26,25%
Краткосрочные кредиты и займы в валюте	200 000 \$	20 336	664	2025 г.	13%
ИТОГО:		1 023 715	664		

Проценты по привлеченным заемным средствам для целей отражения в бухгалтерском балансе учтены в составе краткосрочных обязательств.

Просроченная процентная задолженность по кредитным обязательствам на 31.12.2024г отсутствует.

Заемные средства под приобретение инвестиционных активов в отчетном году Обществом не привлекались.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в расходы отчетного периода, составляет 171 592 тыс. руб.

15.12. Кредиторская задолженность

Общество не имеет долгосрочную кредиторскую задолженность.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности без учета НДС.

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в Пояснении П-1 раздел 5.3. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

15.13. Обязательства по договорам аренды

Обязательства по договорам аренды отсутствуют.

15.14. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

В составе оценочных обязательств отражена сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 6 045 тыс. рублей. Инвентаризация обязательств по начисленному резерву проведена 31.12.2024 года.

Резерв по отпускам был сформирован по всем неиспользованным сотрудниками отпускам. Общее количество дней неиспользованного отпуска на 31.12.2024 года составляет 1436 дней. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2025 года.

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

15.15. Доходы и расходы

Доходы от реализации.

Выручка определяется методом «по отгрузке», то есть в момент фактической отгрузки товара или оказания услуги. Доходами от основного вида деятельности является выручка от продажи товара – отрубей пшеничных, кукурузных, нута и прочих зерновых культур. (таблица 4)

Таблица 4

Номенклатура	Выручка, тыс. руб. без НДС
Зародыш кукурузный	1 792 286
Горох	1 515 993
Лён	1 326 583
Нут	935 359
Кукуруза	517 339
Отруби кукурузные	452 970
Чечевица	581 146
Овёс	305 360
Барда кукурузная	378 045
Кориандр	102 082
Горчица	81 303
Гречиха	45 304
Отруби пшеничные	2 080 131
Просо	14 303
Пшено	9 919
Пшеница	14 918
Прочие	4 686
Итого	10 157 727

Себестоимость продаж

Себестоимость реализованной продукции (зерновых культур) аккумулируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж» - 9 039 460 тыс. рублей (таблица 5)

Таблица 5

Расходы на приобретение товара	7 623 312
Агенты (закупка)	2 326
Аренда Складов	3 138
Внутренняя автологистика	34 532
Железнодорожная логистика	69 317
Демередж в порту выгрузки	1 539
Демередж в порту погрузки	649
Логистика со склада до порта	52 045
Отбор проб перед покупкой	32
Перевалка грузов	288 238
Почтовые расходы	26
Сертификация (гос. Органы)	52 850
Страхование груза	10 085
Сюрвеерские услуги	48 982
Тех. потери при погрузке на т/х	4 616
Упаковка, тара, чистка	4 896
Услуги временного хранения	3 724
Услуги по грануляции	136 956
Фрахт	557 266
Фрахтовые Брокерские расходы	1 250
Экспедиторские услуги (оформление груза)	143 681
Итого	9 039 460

Коммерческие расходы аккумулируются на счете 44 и не включаются в расчет фактической производственной себестоимости, они полностью списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» - 142 314 тыс. рублей.

Управленческие расходы аккумулируются на счете 26 и не включаются в расчет фактической производственной себестоимости, они полностью списываются на 90.08 «Управленческие расходы» - 137 797 тыс. рублей. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, расходы, связанные с содержанием непроизводственных помещений и персонала.

Итого расходов по обычному виду деятельности – 9 319 571 тыс. руб. Эта сумма отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 6 «Затраты на производство».

Проценты, полученные Обществом в виде процентов по депозитам, отражены в строке 2320 и составляют 7 253 тыс. рублей.

Проценты к уплате – проценты, уплаченные по Кредитным договорам с банками, в сумме 146 639 тыс. руб., по договорам займов с другими организациями и физическими лицами 24 953 тыс. руб. Отражены по строке 2330 в сумме 171 592 тыс. рублей.

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 702 487 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 6:

Таблица 6.

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб. 2024 г.
Курсовые разницы	199 817
Оприходование излишков	139
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 573
Переоценка брокерского счета	50 720
Реализация прочего имущества, ОС	6 503
Резервы по сомнительным долгам	4 063
Списание задолженности	10
Транспортная субсидия	128 469
Штрафы, пени, неустойки к получению	2 193
Итого	702 487

Покупка/продажа валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 1 187 611 тыс. руб. Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 7:

Таблица 7

Наименование расходов	Сумма, руб. 2024 г.
Административные штрафы	391
Госпошлина	420
Резервы по сомнительным долгам	4 170
Комиссия ВКЛ	1 548
Комиссия за предоставление банковской гарантии	809
Переоценка брокерского счета	244 141
Корпоративные расходы	1 092
Курсовые разницы	493 872
Экспортные таможенные сборы и пошлины	374 207
Расходы по реализации ОС	13 676
Расходы по хеджированию	5 969
Списание по результатам инвентаризации	9 542
Прочие внереализационные доходы (расходы)	22 386
Расходы на услуги банков	9 056
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	3 680
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 652
Итого	1 187 611

Покупка / продажа валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто.

15.16. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Ставка налога на прибыль в 2024 г. составляла 20%. С 2025 года ставка налога на прибыль увеличится с 20% до 25%. Организация применяет ПБУ 18/02, по показателям ОНА и ОНО, сформированным на конец 2024 года, произведен пересчет ОНО и ОНА по состоянию на 31.12.2024г. на сумму 773 тыс. руб. в связи с ростом ставки налога на прибыль.

15.17. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В отчетном периоде 2024 года Общество получило прибыль в размере 150 572 тыс. руб.

16. Связанные стороны и операции с ними

Связанными сторонами ООО «Агро Зерно Юг» являются основные участники Общества, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

Генеральный директор Общества: с 24.12.2022 г. по настоящее время – Нарожный Дмитрий Вадимович.

Состав членов исполнительных и контрольных органов (кроме генерального директора), являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

В 2024 г Общество производило операции со связанными сторонами, перечень которых приведен в таблице 8.

Таблица 8 – Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024		Начислен резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская (кредиторская) задолженность
		Дебет	Кредит		
1. Займы предоставленные		1884		-	-
2. Процентный доход по займам выданным	19	145		-	-
3. Займы полученные				-	-
4. Расходы в виде процентов по займам полученным	3636	0	0	-	-
5. Реализация товаров, работ, услуг, имущественных прав				-	-
6. Приобретение товаров, работ, услуг, имущественных прав	6718		50955	-	-
7. Дивиденды к получению	-	-	-	-	-

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в безналичной форме. Сроки осуществления расчетов по операциям реализации (приобретения) товаров, работ, услуг, по операциям получения и выдачи займов, а также по прочим операциям определяются условиями заключенных договоров.

17. Основной управленческий персонал

В течение 2023-2024 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 9 – Вознаграждение управленческому персоналу

Виды выплат и начислений	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.)	17 392 - ФОТ	6115
	5 052 – Взносы по единому тарифу	1 834 - Взносы по единому тарифу
	35 - НС	12 - НС
	22 479	7 961
Итого		

Иные вознаграждения, в том числе долгосрочные, не выплачивались.

18. Смена собственника

Смены собственника в периоде с 01.01.2024 года до даты подписания отчетности не было.

19. Реорганизация

Проведение процедуры реорганизации в периоде с 01.01.2024 года по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не было.

20. События после отчетной даты

Существенные события, после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

21. Условные факты хозяйственной жизни

Незавершенные на 31.12.2024 года судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, указаны в таблице 10:

Таблица 10 – Незавершенные судебные разбирательства

№ дела	Истец (заявитель)	Ответчик (должник)	Сумма иска, руб.	Дата иска	Текущая инстанция	Категория /прогноз
A53-46997/2024	ООО «Агро Зерно Юг»	ООО "ЮВЕАН ПЛЮС" ИНН: 6153019218	1 134 904,41	10.12.2024	Первая инстанция	Возбуждено производство по делу высокая вероятность признания судом требований обоснованными
A41-90311/2024	ООО «Агро Зерно Юг»	ООО БЕРКАТ ИНН 5003146198	62 500	04.10.2024	Первая инстанция	Назначено предварительное заседание высокая вероятность признания судом требований обоснованными
A53-38296/2024	ООО «Агро Зерно Юг»	ООО «Виал- Логистик» ИНН 6194002213	7 150 240	01.10.2024	Первая инстанция	Судебное разбирательство отложено на 25.02.2025 высокая вероятность признания судом требований обоснованными
A23-7318/2024	ООО «Агро Зерно Юг»	ООО СК- Генстрой ИНН 4028072588	166 332	28.08.2024	Первая инстанция	Предварительное судебное заседание отложено на 24.04.2025 высокая вероятность признания судом требований обоснованными
A53-24768/2024	ООО «Агро Зерно Юг»	ООО "ЭЛИТА"	47 443	08.07.2024	Первая инстанция	Перерыв в заседании до 13.03.2025 высокая вероятность признания судом требований обоснованными
2019/81E	Amstradshi pping OU	1. Agrozan Commodities DMCC 2. AK Commodities SA 3. ООО "Ростовский зерновой терминал" ООО "Агро Зерно Юг"	11 510,50 \$	14.02.2019г	Первая инстанция	Заседание назначено на 13.03.2025г высокая вероятность признания судом требований не обоснованными

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

ООО «Агро Зерно Юг» выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

1. Региональный, природно-естественный - климатические особенности региона, в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия. Природные факторы, влияющие на урожайность сельскохозяйственных культур
2. Законодательный, политический - обусловлен возможностью изменения различных законодательных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, а также политического климата в стране и регионе;
3. Организационный, имущественный - обусловлен внутренними факторами предприятия - стратегия, принципы деятельности, ресурсы и их использование, качество и уровень использования менеджмента и маркетинга;
4. Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
5. Производственный риск - обусловлен освоением новой техники, технологии и осуществлением производственной деятельности;
6. Рыночный риск - связан с возможными последствиями изменения рыночных параметров – цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Ценовая и географическая конкуренция
7. Имущественный риск – связан с вероятностью потери активов в результате ряда факторов, например, утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке, хищения, чрезвычайных ситуаций и т.д.
8. Сезонность осуществляемых видов деятельности.

3. Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

24. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии приведены в таблице 11.

Таблица 11 – Приобретение и потребление энергетических ресурсов тыс. руб.

Наименование	Ед. изм.	2024		2023	
		Кол-во	Сумма без НДС	Кол-во	Сумма без НДС
Электроэнергия	кВт/ч	89 717,59	798	66 621,49	737
Газ горючий природный	м3	-	-	-	-
Водоснабжение	куб. м	132,29	7	119,27	6
Бензин	л	31 177	1 521	13 305	590
Газ сжиженный	л	-	-	-	-
Дизельное топливо	л	-	-	-	-
ИТОГО	X	X	X	X	X

25. Прочая информация

Обществом в течение 2024 года получена следующая государственная помощь в сумме 128 469 тыс. рублей – субсидия в целях возмещения части затрат, связанных с транспортировкой сельскохозяйственной и продовольственной продукции.

Общество в течение 2024 года не получало целевое финансирование.

ООО «Агро Зерно Юг» не заключены договора, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

ООО «Агро Зерно Юг» участия в совместной деятельности не принимает.

ООО «Агро Зерно Юг» не заключались договоры доверительного управления имуществом.

Организация не имеет выданных векселей.

В 2024 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2024 году, нет.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составляет 7 913 тыс. рублей.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный банком России на отчетную дату: доллар США – 101,6797 руб.; евро – 106,1028 руб.

Пересмотр годовой бухгалтерской отчетности не производился.

Согласно ст. 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 г. №273-ФЗ "О противодействии коррупции" организация предпринимает меры, направленные на предупреждение коррупции:

- определены ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- разработаны и внедрены стандарты и правила;
- принят кодекс этики работников организации;
- организовано сотрудничество с правоохранительными органами;
- внедрены процедуры предотвращения и урегулирования конфликта интересов;
- обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов.

Организация сотрудничает с контрагентами, которые также осуществляют надлежащие процедуры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Организация антикоррупционного комплекса мер осуществляется комплексно и системно в целом по организации, и является существенными элементами системы управления рисками организации.

Проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан.

Реализовано требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

Организацией соблюдаются положения статьи 12 Федерального закона "О противодействии коррупции", устанавливающие ограничения для гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско-правового договора.

Генеральный директор
ООО «Агро Зерно Юг»

25.02.2025 г.



Нарожный Д.В.

Аудируемое лицо:
«Агро Зерно Юг», ОГРН 1106164003087

Всего прошито и пронумеровано
«46 » Сорок шесть) листов

Уполномоченное лицо, действующее от имени
ООО «Аудит.Налоги.Консалтинг»
на основании доверенности №1/2025 от 09.01.2025г.


Кодапкая И.В.



Независимый аудитор:
ООО «Аудит. Налоги. Консалтинг», ОГРН 1136195011061,
Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11306037385