

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2024 года

Организация **Закрытое акционерное общество**
"Великоустюгский завод "Северная чернь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности - **производство изделий народных художественных промыслов**

Организационно - правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / частная

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **162390, Вологодская обл., г. Великий Устюг, ул. Анатолия Угловского, 1**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

21/02/2025

00227072

3526011667

32.99.8

12267/16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ **ДА** ☐ **НЕТ**

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора: **Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Север-Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 3525071286

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

ОГРН / 1023500871833

аудиторской организации/индивидуального аудитора

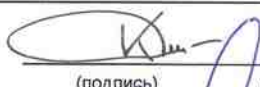
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
	АКТИВ				
	I. внеоборотные активы				
Прил. №1 (разд. 1)	Нематериальные активы	1110	212	3	11
	<i>в том числе:</i>				
1.1, 1.2, 1.3	<i>нематериальные активы в организации</i>	11101	212	3	11
1.5	<i>приобретение нематериальных активов</i>	11102			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
Прил. №1 (разд. 2)	Основные средства	1150	28 159	22 575	24 275
	<i>в том числе:</i>				
2.1	<i>основные средства в организации</i>	11501	28 159	22 575	23 957
	<i>оборудование к установке</i>	11502			
	<i>приобретение земельных участков</i>	11503			
	<i>строительство объектов основных средств</i>	11504			
2.2	<i>приобретение объектов основных средств</i>	11505			318
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	5 216	3 901	2 584
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I	1100	33 587	26 479	26 870

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Прил. №1 (разд. 4) 4.1	II. оборотные активы				
	Запасы	1210	455 956	446 919	471 192
	в том числе:				
	материалы	12101	62 628	63 877	66 798
	брак в производстве	12102			
	товары отгруженные	12103	111 365	113 773	110 230
	товары	12104	7 449	7 480	10 994
	готовая продукция	12105	123 646	118 697	130 325
	расходы на продажу	12106			
	основное производство	12107	39 447	33 134	47 882
	полуфабрикаты собственного производства	12108	111 351	109 519	104 539
	расходы будущих периодов	12109	70	439	424
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			30
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201			30
	НДС по приобретенным НМА	12202			
	НДС по приобретенным МПЗ	12203			
Прил. №1 (разд. 5) 5.1	Дебиторская задолженность	1230	30 985	35 305	23 613
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 523	1 672	2 167
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	17 846	24 700	14 748
	расчеты с комиссионерами	12303	9 061	6 673	5 791
	расчеты с лизингодателями	12304		681	
	расчеты с разными дебиторами	12305	1 555	1 579	907
Прил. №1 (разд. 3) 3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	43 650	39 000	45 100
	в том числе:				
	депозитные счета	1241	43 650	39 000	45 100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 379	5 771	4 985
	в том числе:				
	касса организации	12501	412	323	289
	расчетные счета организации	12502	1 967	1 442	1 634
	валютные счета	12503		3 696	2 857
	переводы в пути	12504		310	205
	Прочие оборотные активы	1260			
	в том числе:				
	денежные документы	12601			
	недостачи и потери от порчи ценностей	12602			
	прочее	12603			
	ИТОГО по разделу II	1200	532 970	526 995	544 920
	БАЛАНС	1600	566 557	553 474	571 790

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
	ПАССИВ				
	III. капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	166	166	166
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 758	6 758	6 758
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	83	83	83
	в том числе:				
	резервы, образованные по законодательству	13601			
	резервы, образованные по учредит. документам	13602	83	83	83
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	524 996	518 248	531 249
	в том числе:				
	фонды образованные по учредит. документам	13701	324 695	335 339	345 839
	нераспределенная прибыль прошлых лет	13702	180 916	183 503	165 501
	непокрытый убыток прошлых лет	13703			
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13704	19 385	(594)	19 909
	ИТОГО по разделу III	1300	532 003	525 255	538 256
	IV. долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 866	9 021	15 212
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	6 866	9 021	15 212
	V. краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510			
Прил. №1 (разд. 5) 5.3	Кредиторская задолженность	1520	22 603	14 620	13 808
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	789	813	677
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 250	300	111
	расчеты по налогам и сборам	15203	4 309	4 161	4 854
	расчеты по социальному страхованию	15204	2 514	2 165	2 689
	расчеты по оплате труда	15205	8 177	6 829	5 128
	расчеты с подотчетными лицами	15206			
	расчеты с лизингодателями	15207	209		
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	15208	84	99	90
	расчеты с разными кредиторами	15209	271	253	259
	Доходы будущих периодов	1530			
Прил. №1 (разд. 7)	Оценочные обязательства	1540	5 085	4 578	4 514
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	27 688	19 198	18 322
	БАЛАНС	1700	566 557	553 474	571 790

Генеральный директор



(подпись)

А.Н.Канюков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Э.Н.Уланов

(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за год 2024 г.

Организация **Закрытое акционерное общество
"Великоустюгский завод «Северная чернь»"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности - **производство изделий народных
художественных промыслов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710002
21/02/2025
00227072
3526011667
32.99.8
12267 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Прил. №3	Выручка	2110	280 053	258 599
	в том числе:			
	Продукция основной деятельности	21101	260 231	236 655
	Розничная торговля	21102	9 177	9 261
	Прочие	21103	10 645	12 683
Прил. №1 (разд. 6), Прил. №3	Себестоимость продаж	2120	(167 570)	(170 219)
	в том числе:			
	Продукция основной деятельности	21201	(158 466)	(159 834)
	Розничная торговля	21202	(5 775)	(5 675)
	Прочие	21203	(3 329)	(4 710)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	112 483	88 380
Прил. №1 (разд. 6), Прил. №3	Коммерческие расходы	2210	(67 160)	(56 418)
	в том числе:			
	Продукция основной деятельности	22101	(64 355)	(53 836)
	Розничная торговля	22102	(1 400)	(1 121)
	Прочие	22103	(1 405)	(1 461)
Прил. №1 (разд. 6), Прил. №3	Управленческие расходы	2220	(46 135)	(43 429)
	в том числе:			
	Продукция основной деятельности	22201	(42 876)	(39 682)
	Розничная торговля	22202	(1 471)	(1 574)
	Прочие	22203	(1 788)	(2 173)
Прил. №3	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(812)	(11 467)
	в том числе:			
	Продукция основной деятельности	22001	(5 466)	(16 697)
	Розничная торговля	22002	531	891
	Прочие	22003	4 123	4 339
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 212	2 353
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	5 212	2 353
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты к уплате	2330	(196)	(-)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
	Прочие доходы	2340	43 893	38 533
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 500	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	14	36
	Доходы от восстановления резерва по сомнит. долгам	23403	44	32
	Доходы от восстановления резерва по возвр. отходам	23404	35	-
	Выручка от продажи валюты	23405	3 715	-
	Курсовые разницы	23406	2 112	3 124
	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	23407	4	28
	Доходы по договорам уступки прав требования	23408	-	-
	Восстановленные затраты	23409	-	-
	Субсидии полученные	23410	32 004	22 461
	Излишки по результатам инвентаризации	23411	28	6
	Доходы прошлых лет	23412	-	-
	Доходы от продажи возвратных отходов	23413	4 255	12 619
	Доход от списания кредита на возобн. деятельности	23414	-	-
	Прочие доходы	23415	182	227
	Прочие расходы	2350	(22 808)	(29 377)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(841)	(-)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(14)	(25)
	Расходы, принимаемые по НУ	23503	(-)	(-)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	23504	(-)	(-)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 831)	(1 693)
	Убыток прошлых лет	23506	(9)	(-)
	Курсовые разницы	23507	(1 840)	(2 285)
	Расходы в виде списания дебиторской задолженности	23508	(2)	(1)
	Налоги, относимые на финансовый результат	23509	(-)	(-)
	Остаточная стоимость ликвид. основных средств	23510	(-)	(14)
	Расходы не принимаемые	23511	(338)	(320)
	Расходы от продажи валюты	23512	(3 967)	(-)
	Обслуживание собственных ценных бумаг	23513	(535)	(498)
	Расходы от продажи возвратных отходов	23514	(4 255)	(12 619)
	Расходы по договорам уступки прав требования	23515	(-)	(-)
	Резерв по сомнительным долгам	23516	(3 368)	(3 952)
	Резерв по обесценению возвратных отходов	23517	(-)	(23)
	Судебные расходы и арбитражные сборы	23518	(3)	(21)
	Потери от простоев	23519	(5 408)	(7 391)
	Потери от оплаты нераб.дней с сохр. з/п	23520	(-)	(-)
	Потери от брака	23521	(221)	(486)
	Прочие расходы	23522	(176)	(49)
Прил. №2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 289	42
	Налог на прибыль	2410	(5 904)	(636)
	в т.ч текущий налог на прибыль	2411	(9 348)	(8 143)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 444	7 507
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 385	(594)
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 385	(594)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



(подпись)

А.Н.Канюков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Э.Н.Уланов

(расшифровка подписи)

21 февраля 2025г.

Отчет об изменениях капитала за 20 24 г.

Коды		
0710004		
21	02	2025
00227072		
3526011667		
32.99.8		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Организация Закрытое акционерное общество "Великоустюгский завод "Северная чернь"

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика 3526011667

по ОКВЭД 2

Вид экономической деятельности Производство изделий народных художественных промыслов

по ОКЕИ

Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытое акционерное общество / частная

по ОКПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

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 20 22 г. ¹	3100	166	()	6758	83	531249	538256
За 20 23 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
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						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(13001)	(13001)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(594)	(594)
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	(1907)	(1907)
расходы из распределенной прибыли прошлых лет	3228	x	x	x	x	(10500)	(10500)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	()			x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ²	3200	166	()	6758	83	518248	525255
За 20 24 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					19385	19385
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19385	19385
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	()		()	()	(12637)	(12637)
в том числе:							
убыток	3321	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	(1875)	(1875)
расходы из распределенной прибыли прошлых лет	3328	x	x		x	(10644)	(10644)
Изменение стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022	3329	x	x	x	x	(118)	(118)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	()			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 24 г. ³	3300	166	()	6758	83	524996	532003

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ¹	Изменения капитала за 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ¹
Чистые активы	3600	532003	525255	538256

Генеральный директор


(подпись)

А.Н. Канюков
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Э.Н. Уланов
(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 24 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Великоустюгский завод "Северная чернь" Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство изделий народных художественных промыслов по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Закрытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
21	02	2025
00227072		
3526011667		
32.99.8		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 24 г. ¹	За _____ год 20 23 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	317383	276158
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	280173	245185
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
субсидии из бюджета	4114	32004	22461
проценты по депозитам	4115	5162	2366
возврат депозитов	4116		6100
прочие поступления	4119	44	46
Платежи - всего	4120	(314165)	(271930)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(131593)	(108865)
в связи с оплатой труда работников	4122	(144335)	(130909)
налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	4123	(12252)	(10206)
налог на прибыль организаций	4124	(8692)	(9053)
размещено на депозиты	4125	(4650)	()
на добровольное медицинское страхование	4126	(1986)	(1700)
прочие платежи	4129	(10657)	(11197)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3218	4228

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>23</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	350	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	350	
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	(5341)	(2383)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5341)	(2383)
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	(4991)	(2383)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
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		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 24 г. ¹	За _____ год 20 23 г. ²
Платежи - всего	4320	(1891)	(1898)
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	(1891)	(1898)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1891)	(1898)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3664)	(53)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5771	4985
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2379	5771
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	272	839

Генеральный
директор


(подпись)

А.Н.Канюков
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Э.Н.Уланов
(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Закрытого акционерного общества «Великоустюгский завод «Северная чернь» за 2024 год

1. Основные сведения об обществе и его собственниках.

Закрытое акционерное общество «Великоустюгский завод «Северная чернь» находится по адресу: 162390, Вологодская область, г. Великий Устюг, ул. Анатолия Угловского, д.1.

Общество зарегистрировано в Администрации города Великий Устюг и Великоустюгского района Постановлением главы администрации № 1318 от 05 декабря 1995 года. Регистрационный номер 56. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 6 августа 2002 года под номером 1023502689572.

В отчетном году общество действовало на основании Устава, утвержденного решением общего собрания акционеров общества (протокол № 1 от 27 июня 2014 года).

Структура управления обществом:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных именных акций. Всего выпущено при создании 3316 акций по номинальной стоимости 50 рублей за штуку, уставный капитал общества составляет 165800 рублей. Все акции полностью выкуплены - находятся в собственности физических лиц.

Совет директоров общества состоит из 5 человек:

- Шемякинская Т.С. - акционер, председатель совета директоров, помощник генерального директора;
- Канюков А.Н. - акционер, генеральный директор;
- Шильниковская Т.Ф. - акционер, заместитель генерального директора по управлению персоналом;
- Кочина А.Л. - акционер, начальник офиса продаж;
- Юферицин С.В. - акционер.

Завод является уникальным предприятием народного художественного промысла, сложившегося в городе Великий Устюг в XVII веке, сохраняющим и развивающим многолетние традиции древнерусского искусства чернения по серебру, не имеющего аналогов в современном ювелирном искусстве. Все изделия производятся традиционным для народного художественного промысла ручным способом с соблюдением в технологии основных приемов старинных мастеров.

Завод имеет многолетнюю и богатую историю. Возрождение народного художественного промысла «Северная чернь» началось в 1933 году с созданием артели. На собрании был принят устав артели, зарегистрированный 19 января 1933 года финансовым отделом Великоустюгского райисполкома под № 34.

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 216 человека.

Сегодня Великоустюгский завод «Северная чернь» - один из лидеров по производству изделий народных художественных промыслов в стране.

Основными целями деятельности общества являются сохранение и развитие исторически сложившегося народного художественного промысла и получение прибыли от данной деятельности.

Основным видом деятельности общества в отчетном году являлся выпуск высокохудожественных изделий из драгоценных металлов с чернью, имеющих статус изделий народных художественных промыслов. 77,20% выпущенной продукции в отчетном году имеет статус «изделий народного художественного промысла признанного художественного достоинства».

Кроме того, общество осуществляет и иные виды деятельности, в том числе: оптовая и розничная торговля, сдача имущества в аренду и прочие виды.

2. Информация о способах ведения бухгалтерского учета, формирования отчетности.

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

2. Информация об учетной политике.

Действующая учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 578-од от 27.12.2022г. и применяется с 1 января 2023 года с учетом изменений, внесенных приказами № 641-од от 29.12.2023г. и № 87-од от 21.02.2024г.

Выручка от реализации признается:

- по готовой продукции вне зависимости от длительности цикла ее изготовления – по фактической отгрузке готовой продукции со склада или магазина;
- по товарам – по фактической отгрузке товаров со склада или магазина;
- по выполненным услугам (в т.ч. по предоставлению во временное пользование активов по договору аренды) – в последний день выполнения работ на основании акта приема-передачи.

Объектами основных средств признаются активы, отвечающие признакам основного средства и стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу. Данный лимит стоимости не распространяется на объекты недвижимости. Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются затраты в сумме более 500 000,00 рублей на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев.

Амортизация всех групп основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Поступление сырья и материалов отражается в учете по фактическим произведенным затратам на их приобретение и изготовление. Транспортно-заготовительные расходы (далее по тексту – ТЗР) по приобретению сырья и материалов отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и собираются в разрезе субсчетов счета 10 «Материалы». ТЗР по приобретению сырья и материалов списываются ежемесячно на счета затрат, на которых отражен расход сырья и материалов, пропорционально стоимости списанных сырья и материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на производство готовой продукции учитываются на счетах бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие (общехозяйственные) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат и видам расходов. Управленческие (общехозяйственные) расходы не включаются в себестоимость продукции и по окончании отчетного периода в полном объеме списываются на счет 90 субсчет 2 «Себестоимость продаж».

Оценка остатков затрат в незавершенном производстве и учет готовой продукции осуществляется без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Расходы на продажу готовой продукции и товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полном объеме ежемесячно списываются на счет 90 субсчет 2 «Себестоимость продаж».

Расходы на оплату труда работникам за время вынужденного простоя по вине работодателя, расходы на оплату нерабочих дней с сохранением заработной платы, а так же начисленные страховые взносы на данные расходы относятся на прочие расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности и учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы».

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости.

Товары в оптовой и в розничной торговле учитываются по покупной стоимости. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости. ТЗР по приобретенным товарам принимается к учету путем их отнесения на соответствующий товар на счете 41 «Товары».

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно (по состоянию на 31 января, 28 февраля, 31 марта, 30 апреля и т.д.) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СмВз}_i / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства на 31 января (28 февраля, 31 марта, 30 апреля и т.д.);

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СмВз_i - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 января (28 февраля, 31 марта, 30 апреля и т.д.) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше или больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство соответственно увеличивается или уменьшается на разницу между этими величинами.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая признается сомнительной для взыскания. Признание задолженности сомнительной производит комиссия. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, а также исходя из других факторов, которые комиссия сочтет существенными.

Резерв под обесценение готовой продукции, незавершенного производства, полуфабрикатов, сырья, возвратных отходов, материалов, товаров создается по каждой единице запасов на каждую отчетную дату (в т.ч. на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности). Резерв не создается под обесценение вспомогательных материалов, если их стоимость на отчетную дату не превышает 5% стоимости всех запасов, и под обесценение товаров в розничной торговле, учитываемых по продажным ценам.

Создание резерва под обесценение готовой продукции, незавершенного производства, полуфабрикатов, товаров увеличивает себестоимость продаж текущего периода. Создание резерва под обесценение возвратных отходов отражается в составе прочих расходов.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме приводятся в Приложении № 1 к настоящим пояснениям.

Пояснение к отчету о финансовых результатах» приводятся в Приложении № 3 к настоящим пояснениям.

4. При составлении отчета о движении денежных средств использованы следующие подходы.

Денежными потоками от текущих операций признаются полученные субсидии из бюджета на финансирование текущей деятельности, депозиты в банках, а так же проценты по ним.

Свернуто показываются денежные потоки по налогам, сборам, страховым взносам на обязательное социальное страхование, по депозитам в банках.

Платежи по оплате труда работников указываются с учетом НДФЛ, страховых взносов на обязательное социальное страхование, а также платежей в их пользу третьим лицам (по исполнительным документам, профсоюзным взносам и т. п.).

Выплата дивидендов акционерам указывается с учетом НДФЛ.

При составлении отчета денежные потоки отражены с НДС. Величина данного налога в поступлениях и платежах незначительна (менее 5 процентов). Кроме того, при осуществлении оплаты поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы и услуги, на момент платежа неизвестно, какая часть НДС по данному платежу будет отнесена на расчеты с бюджетом (т.е. останется косвенным налогом), а какая часть увеличит себестоимость материалов, работ, услуг.

5. Сумма начисленных в 2024 году дивидендов составила 1907 тыс.рублей. Сумма выплаченных дивидендов 1891 тыс.рублей.

В отчете об изменении капитала сумма дивидендов, уменьшающих капитал, (стр.3327) отражена как разница между начисленными и восстановленными (невостребованными) дивидендами.

3. Информация об изменениях учетной политики.

С 1 января 2024 года в учетную политику внесены изменения в связи с началом применения обществом Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного ФСБУ отражены в виде единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на начало 2024 года (сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному не пересчитывались).

Других существенных изменений учетной политики в отчетном периоде не произошло.

4. Информация по отчетным сегментам.

Информация о результатах деятельности по видам деятельности приводится в Приложении № 3 к настоящим пояснениям.

5. Информация о совместной деятельности.

Общество не участвует в совместной деятельности.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31.12.2024г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствуют.

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Информация по резерву под обесценение запасов (готовой продукции, незавершенного производства, полуфабрикатов, сырья, возвратных отходов, материалов, товаров) приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 1).

Информация по резерву по сомнительным долгам приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 1).

Информация по резерву на оплату отпусков приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение № 1).

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства продукции (или сокращение деятельности) в течение ближайших 12 месяцев.

9. Информация о связанных сторонах.

1	Член совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа предприятия	1. Шемякинская Татьяна Савватиевна - председатель совета директоров	Вознаграждение в 2024 г. – 692 712,00 рублей.
		2.1. Канюков Андрей Николаевич – член совета директоров	Вознаграждение в 2024 г. – 692 712,00 рублей.
		2.2. Канюков Андрей Николаевич – генеральный директор	Заработная плата по трудовому договору за 2024 г. – 7 332 327,86 рублей
		3. Шильниковская Татьяна Фёдоровна – член совета директоров	Вознаграждение в 2024 г. – 692 712,00 рублей.
		4. Кочина Анна Леонидовна - член совета директоров	Вознаграждение в 2024 г. – 692 712,00 рублей.
		5. Юферицин Сергей Владимирович - член совета директоров	Вознаграждение в 2024 г. – 692 712,00 рублей.
2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов общества	Щедрин Евгений Владимирович	-

10. Список аффилированных лиц общества.

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Участие в уставном капитале акционерного общества	Должность, занимаемая в обществе
1	Канюков Андрей Николаевич	Лицо является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и членом совета директоров акционерного общества	Акционер	Генеральный директор
2	Шемякинская Татьяна Савватиевна	Лицо является председателем совета директоров акционерного общества	Акционер	Помощник генерального директора
3	Кочина Анна Леонидовна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	Акционер	Начальник офиса продаж

4	Шильниковская Татьяна Фёдоровна	Лицо является членом совета директоров акционерного обществ	Акционер	Заместитель генерального директора по управлению персоналом
5	Юферицин Сергей Владимирович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества; лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов общества	Акционер	-
6	Щедрин Евгений Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов общества	Акционер	-

Под бенефициарным владельцем юридического лица понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом или имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

Бенефициарным владельцем общества является Щедрин Евгений Владимирович, являющийся акционером общества.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

12. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации.

Основными средствами, не подлежащими амортизации, являются земельные участки. Стоимость земельных участков на 31.12.2024г. составляет 133 тыс.рублей.

13. Государственная помощь.

Общество получало в отчетном периоде государственную помощь в форме субсидий:

- на покрытие части затрат на производство и реализацию продукции народных художественных промыслов в сумме 31931 тыс.рублей;
- на возмещение фактических затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан 73 тыс.рублей.

Сводная информация по субсидиям приведена в разделе «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах и в разделе 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. Информация по расчету налога на прибыль.

Справка по расчету налога на прибыль приведена в приложении № 2 к настоящим

пояснениям. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

15. Исправление ошибок прошлых лет, изменения в способах отражения отдельных показателей в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок прошлых лет не было.

Показатели бухгалтерской отчетности за отчетный год были отражены теми же способами, как и в отчетности за прошлый год.

16. Риски хозяйственной деятельности.

Общество в отчетном периоде не формировало показателей и пояснений относительно существующих рисков хозяйственной деятельности.

17. Чистая прибыль (убыток) на акцию.

Чистая прибыль на одну акцию за отчетный период составила 5845,97 рублей.

18. Прочая информация.

В целях приобретения нового оборудования:

- 1) заключен договор лизинга движимого имущества № 889/23 от 08.11.2023г. с ООО «СГБ-лизинг». Приобретаемое оборудование - установка для лазерной сварки и наплавки будет использоваться в производственном процессе. Срок лизинга – по 13.02.2025г., сумма лизинговых платежей 1 477 858,54 рублей в т.ч. НДС 20%, выкупная стоимость 1 200,01 рублей в т.ч. НДС 20%. Остаток суммы лизинговых платежей на 31.12.2024г. составляет 36 525,79 рублей в т.ч. НДС 20%;
- 2) заключен договор лизинга движимого имущества № 912/24-Э от 05.03.2024г. с ООО «СГБ-лизинг». Приобретаемое оборудование – универсальный кривошипный пресс Digor DPI-15 будет использоваться в производственном процессе. Срок лизинга – по 15.06.2025г., сумма лизинговых платежей 1 774 008,03 рублей в т.ч. НДС 20%, выкупная стоимость 1 200,00 рублей в т.ч. НДС 20%. Остаток суммы лизинговых платежей на 31.12.2024г. составляет 232 636,01 рублей в т.ч. НДС 20%.

По окончании срока действия договоров лизинга оборудование будет выкуплено обществом.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

21 февраля 2025г.




А.Н.Канюков

Э.Н.Уланов

Приложение № 1 к письменным Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества "Великоустюгский завод "Северная чернь" за 2024 год

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества "Великоустюгский завод "Северная чернь" за 2024 год (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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	Корректировка НМА в связи с началом применения ФСБУ 14/2022				
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	372	(369)		()		(43)		(37)	289	335	(123)	
	5110	за 20 23 г. ²	372	(361)		()		(8)				372	(369)	
в том числе: компьютерное программное обеспечение	5101	за 20 24 г. ¹		()		()		(34)		107		107	(34)	
	5111	за 20 23 г. ²		()		()		()					()	
товарные знаки	5102	за 20 24 г. ¹	144	(141)		()		()		(144)	141		()	
	5112	за 20 23 г. ²	144	(133)		()		(8)				144	(141)	
веб-сайты	5103	за 20 24 г. ¹	228	(228)		()		(9)			148	228	(89)	
	5113	за 20 23 г. ²	228	(228)		()		()				228	(228)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120	228	372	372
в том числе: веб-сайты	51201	228	228	228
товарные знаки	51202		144	144

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5130		306	294
в том числе: веб-сайты	51301		228	228
товарные знаки	51302		78	66

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР - отсутствуют

с. 3

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹			()	()	
	5170	за 20 23 г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹			()	()	
	5190	за 20 23 г. ²			()	()	
в том числе:	51801	за 20 24 г. ¹			()	()	
	51901	за 20 23 г. ²			()	()	

Генеральный директор

А.Н.Канюков

Главный бухгалтер

Э.Н.Уланов

21 февраля 2025г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Корректировка амортизации и групп основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹	63565	(40990)	9048	(3007)	2179	(2636)			69606	(41447)
	5210	за 20 23 г. ²	61027	(37070)	2701	(163)	149	(4069)			63565	(40990)
в том числе:	5201	за 20 24 г. ¹	7911	(3852)		()		(74)			7911	(3926)
	5211	за 20 23 г. ²	7911	(3742)		()		(110)			7911	(3852)
здания, сооружения и помещения	5203	за 20 24 г. ¹	1995	(390)		()		(11)			1995	(401)
	5213	за 20 23 г. ²	1995	(379)		()		(11)			1995	(390)
инвестиционная недвижимость	5204	за 20 24 г. ¹	45756	(31319)	2812	()		(1592)			48568	(32911)
	5214	за 20 23 г. ²	43544	(28113)	2375	(163)	149	(3355)			45756	(31319)
машины и оборудование, включая инвентарь и другие объекты	5205	за 20 24 г. ¹	1691	(1234)		()		(62)			1691	(1296)
	5215	за 20 23 г. ²	1365	(1133)	326	()		(101)			1691	(1234)
информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	5207	за 20 24 г. ¹	6079	(4195)	6236	(3007)	2179	(897)			9308	(2913)
	5217	за 20 23 г. ²	6079	(3703)		()		(492)			6079	(4195)
транспортные средства	5209	за 20 24 г. ¹	133	()		()		()			133	()
	5219	за 20 23 г. ²	133	()		()		()			133	()
земельные участки												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано на расходы текущего периода / списано, переведено в малоценное оборудование, корректировка группы незавершенных капитальныхложений в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	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 20 24 г. ¹		9048	() ()	9048	()
	5250	за 20 23 г. ²	318	2706	() ()	2701	()
в том числе:	5241	за 20 24 г. ¹		6236	() ()	6236	()
приобретение основных средств - транспортные средства	5251	за 20 23 г. ²			() ()		()
приобретение основных средств - информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	5242	за 20 24 г. ¹			() ()		()
	5252	за 20 23 г. ²	318	8	() ()	326	()
приобретение основных средств - машины и оборудование, включая инвентарь и другие объекты	5243	за 20 24 г. ¹		2812	() ()	2812	()
	5253	за 20 23 г. ²		2375	() ()	2375	()
ремонт основных средств	5244	за 20 24 г. ¹			() ()		()
	5254	за 20 23 г. ²		323	() ()	323	()

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации - не производилось в отчетном году

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1609	1622	1642
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2342		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	109	122	
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Генеральный директор

А.Н.Канюков

Главный бухгалтер

Э.Н.Уланов

21 февраля 2025г.

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 корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹				()				
	5311	за 20 23 г. ²				()				
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	39000		1641150	(1636500)			43650	
	5315	за 20 23 г. ²	45100		1264300	(1270400)			39000	
в том числе: депозитные счета	53051	за 20 24 г. ¹	39000		1641150	(1636500)			43650	
	53151	за 20 23 г. ²	45100		1264300	(1270400)			39000	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г. ¹	39000		1641150	(1636500)			43650	
	5310	за 20 23 г. ²	45100		1264300	(1270400)			39000	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

Генеральный директор

А.Н.Канюков

Главный бухгалтер

Э.Н.Уланов

21 февраля 2025г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	446992	(73)	295137	(286154)	54	()	x	455975	(19)	
	5420	за 20 23 г. ²	471260	(68)	259473	(283741)	5	()	x	446992	(73)	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 24 г. ¹	63950	(73)	85101	(4550)	54		(81854)	62647	(19)	
	5421	за 20 23 г. ²	66865	(67)	72757	(12969)	6		(62703)	63950	(73)	
полуфабрикаты собственного производства	5402	за 20 24 г. ¹	109519	()		()			1832	111351	()	
	5422	за 20 23 г. ²	104539	()		()			4980	109519	()	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 24 г. ¹	33134	()	59412	()			(53099)	39447	()	
	5423	за 20 23 г. ²	47882	()	54207	()			(68955)	33134	()	
готовая продукция	5404	за 20 24 г. ¹	118697	()		(132935)		()	137884	123646	()	
	5424	за 20 23 г. ²	130326	(1)		(130737)	1	()	119108	118697	()	
товары для перепродажи	5405	за 20 24 г. ¹	7480	()	6798	(7269)			440	7449	()	
	5425	за 20 23 г. ²	10994	()	4624	(8554)			416	7480	()	
товары отгруженные	5406	за 20 24 г. ¹	113773	()	4	(26304)		()	23892	111365	()	
	5426	за 20 23 г. ²	110230	()	3	(30012)		()	33552	113773	()	
расходы будущих периодов	5407	за 20 24 г. ¹	439	()	115	(397)			(87)	70	()	
	5427	за 20 23 г. ²	424	()	413	(14)			(384)	439	()	
оборот запасов через счета затрат (23, 25, 26, 28, 29, 44)	5408	за 20 24 г. ¹		()	143707	(114699)			(29008)		()	
	5428	за 20 23 г. ²		()	127469	(101455)			(26014)		()	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

Генеральный директор

А.Н.Канюков

Главный бухгалтер

Э.Н.Уланов

21 февраля 2025г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸				начисление / списание резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹		()				()	()					()
	5521	за 20 23 г. ²		()				()	()					()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	44182	(8877)	29588			(30644)	(2)	(3262)		43124	(12139)	
	5530	за 20 23 г. ²	28603	(4990)	30867			(15287)	(1)	(3887)		44182	(8877)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 24 г. ¹	32640	(7940)	16566			(20089)	()	(3331)		29117	(11271)	
	5531	за 20 23 г. ²	19365	(4617)	20440			(7164)	(1)	(3323)		32640	(7940)	
расчеты с комиссионерами	5512	за 20 24 г. ¹	6842	(169)	9047			(6659)	()	()		9230	(169)	
	5532	за 20 23 г. ²	5960	(169)	6629			(5747)	()	()		6842	(169)	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	за 20 24 г. ¹	1850	(178)	2523			(1721)	()	49		2652	(129)	
	5533	за 20 23 г. ²	2323	(156)	1682			(2155)	()	(22)		1850	(178)	
расчеты с лизингодателями	5514	за 20 24 г. ¹	681	()				(681)	()	()			()	
	5534	за 20 23 г. ²		()	681			()	()	()		681	()	
расчеты с прочими дебиторами	5515	за 20 24 г. ¹	2169	(590)	1452			(1494)	(2)	20		2125	(570)	
	5535	за 20 23 г. ²	955	(48)	1435			(221)	()	(542)		2169	(590)	
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	44182	(8877)	29588			(30644)	(2)	(3262)	x	43124	(12139)	
	5520	за 20 23 г. ²	28603	(4990)	30867			(15287)	(1)	(3887)	x	44182	(8877)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	24708	12569	23987	15111	17097	12107
В том числе:							
покупатели и заказчики	5541	23840	12569	23051	15111	16724	12107
комиссионеры	5542	169		169		169	
прочие дебиторы	5543	699		767		204	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 23 г. ²				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	14620	22527		(14540)	(4)		22603
	5580	за 20 23 г. ²	13808	14539		(13697)	(30)		14620
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г. ¹	813	771		(795)	()		789
	5581	за 20 23 г. ²	677	805		(668)	(1)		813
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 24 г. ¹	300	6245		(291)	(4)		6250
	5582	за 20 23 г. ²	111	295		(81)	(25)		300
расчеты по оплате труда	5563	за 20 24 г. ¹	6829	8177		(6829)	()		8177
	5583	за 20 23 г. ²	5128	6829		(5128)	()		6829

расчеты по налогам и сборам	5564	за 20 24 г. ¹	4161	4309	(4161)	()	4309
	5584	за 20 23 г. ²	4854	4161	(4854)	()	4309
расчеты по обязательному социальному страхованию	5565	за 20 24 г. ¹	2165	2514	(2165)	()	4161
	5585	за 20 23 г. ²	2689	2165	(2689)	()	2514
расчеты с лизингодателями	5566	за 20 24 г. ¹		209	()	()	2165
	5586	за 20 23 г. ²			()	()	209
прочие кредиторы	5567	за 20 24 г. ¹	352	302	(299)	()	
	5587	за 20 23 г. ²	349	284	(277)	(4)	355
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	14620	22527	(14540)	(4)	352
	5570	за 20 23 г. ²	13808	14539	(13697)	(30)	22603
					()	()	14620

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590			

Генеральный директор

Главный бухгалтер

21 февраля 2025г.

А.Н.Канюков

Э.Н.Уланов

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	88441	65355
в том числе: сырье	5611	69489	47411
вспомогательные материалы	5612	12886	11909
прочие (топливо, энергия, вода)	5613	6066	6035
Расходы на оплату труда	5620	117462	99195
Отчисления на социальные нужды	5630	24451	24833
Амортизация	5640	2684	4083
Прочие затраты	5650	49583	45615
в том числе: услуги сторонних организаций	5651	15780	17145
комиссионное вознаграждение	5652	23694	23338
налоги, включаемые в себестоимость	5653	311	397
платежи по обязательному и добровольному страхованию	5654	2072	1818
арендная плата	5655	7304	2125
прочие	5656	422	792
Итого по элементам	5660	282621	239081
Покупные товары		7937	9328
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(9693)	()
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	280865	270066

Генеральный директор

А.Н.Канюков

Главный бухгалтер

Э.Н.Уланов

21 февраля 2025г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4578	9860	(9353)	()	5085
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	4578	9860	(9353)	()	5085

Генеральный директор

А.Н.Канюков

Главный бухгалтер

Э.Н.Уланов

21 февраля 2025г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810			

Генеральный директор

А.Н.Канюков

Главный бухгалтер

Э.Н.Уланов

21 февраля 2025г.

**Справка к расчету по налогу на прибыль
за 2024 год**

№ п/п	Показатель	Сумма, руб
1	Прибыль по бухгалтерскому учету	25 288 890,48
	Ставка налога на прибыль (%)	20%
1.1	Условный расход (99-2/68-3)	5 057 778,10
2	Постоянные разницы:	
2.1	РАСХОДЫ:	
2.1.1	Страховые взносы на выплаты за счет 84-5 сч (налоговый актив)	-1 140 880,09
2.1.2	Создан резерв по сомнительным долгам	3 367 626,18
2.1.3	Не возмещенные транспортные расходы	
2.1.4	Списание задолженности по истечению срока исковой давности	-61 379,19
2.1.5	Расходы не принимаемые для налогообложения	458 413,87
2.1.6	Проценты к уплате	
2.1.7	Дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности	
2.1.8	Торговый сбор	
2.1.9	Итого расходы	2 623 780,77
	Ставка налога на прибыль (%)	20%
2.1.10	Постоянное налоговое обязательство (99-3/68-9)	524 756,15
2.2	ДОХОДЫ:	
2.2.1	Восстановлен резерв по сомнит долгам (сч 63)	-44 411,15
2.2.2	Излишки, выявленные при инвентаризации	
2.2.3	Прекращение обязательств по уплате кредита на возобновление деятельности	
2.2.4	Итого доходы	-44 411,15
	Ставка налога на прибыль (%)	20%
2.2.5	Постоянный налоговый актив (68-9/99-3)	-8 882,23
3	Временные разницы:	
3.1	Начислены временные вычитаемые разницы	-1 317 580,67
3.1.1	Амортизация НМА	
3.1.2	Резервы отпусков	-506 407,12
3.1.3	Амортизация ОС	-12 781,68
3.1.4	Незавершенное производство (разница в остатках)	-627 591,37
3.1.5	Малоценные НМА	-42 864,00
3.1.6	Незавершенное производство (разница в остатках)	-127 936,50
3.1.7	Резерв по запасам	
	Ставка налога на прибыль (%)	20%
3.1.8	Начислен налоговый актив (Д-т 09 К-т 68.9)	-263 516,13
3.2	Списаны временные вычитаемые разницы	346 265,83
3.2.1	Амортизация ОС	23 808,32
3.2.2	Амортизация НМА	3 191,70
3.2.3	Резервы отпусков	
3.2.4	Резервы по запасам	
3.2.5	Малоценные НМА	264 788,69
3.2.6	Резервы по запасам	54 477,12
	Ставка налога на прибыль (%)	20%
3.2.7	Списан налоговый актив (Д-т 68.9 К-т 09)	69 253,17
3.3	Начислены временные налогооблагаемые разницы	3 395 585,11
3.3.1	Амортизация НМА	
3.3.2	Готовая продукция (разница в остатках)	
3.3.3	Незавершенное производство (разница в остатках)	
3.3.4	Амортизация ОС	3 395 585,11
3.3.5	Списание ОС	
	Ставка налога на прибыль (%)	20%
3.3.6	Начислено налоговое обязательство (Д-т 68.9 К-т 77)	679 117,02
3.4	Списаны временные налогооблагаемые разницы	-21 293 963,05
3.4.1	Амортизация НМА	-42 897,12
3.4.2	Готовая продукция (разница в остатках)	-19 728 665,28
3.4.3	Незавершенное производство (разница в остатках)	
3.4.4	Амортизация ОС	-1 522 400,65
	Ставка налога на прибыль (%)	20%
3.4.5	Списано налоговое обязательство (Д-т 77 К-т 68.9)	-4 258 792,61
3.5	Отложенный налоговый актив	194 262,96
3.6	Отложенное налоговое обязательство	-3 579 675,59

4	Прибыль по налоговому учету (1 + 2.1.9 + 2.2.4 - 3.1 - 3.2 - 3.3 - 3.4)	46 737 952,88
4.1	Текущий налог на прибыль (1.1 + 2.1.10 + 2.2.5 - 3.1.8 - 3.2.7 - 3.3.6 - 3.4.5)	9 347 590,57
5	Убыток прошлых лет, использованный для расчета налога на прибыль	
6	Прибыль по налоговому учету с учетом использованного убытка прошлых лет (4-5)	46 737 952,88
6.1	Текущий налог на прибыль с учетом использованного убытка прошлых лет (20% от стр.6)	9 347 590,57

Генеральный директор

Главный бухгалтер
21 февраля 2025г.



А.Н.Каниуков

Э.Н.Уланов

**Пояснение к Отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

Номер строки	Сумма, тыс.руб	
	2024 год	2023 год
Строка 2110 (выручка от продаж)	280053	258599
в том числе		
- от продажи продукции по основной деятельности	260231	236655
<i>в т.ч. через собственные торговые точки</i>	52721	40125
<i>опт, комиссия и прочие каналы сбыта</i>	207510	196530
- от продажи товаров в розничной торговле	9177	9261
- от продажи товаров в оптовой торговле	4037	6574
- от прочих услуг	6608	6109
Строка 2120 (себестоимость)	167570	170219
в том числе		
- продукции по основной деятельности	158466	159834
<i>в т.ч. через собственные торговые точки</i>	22603	20421
<i>опт, комиссия и прочие каналы сбыта</i>	135863	139413
- покупная стоимость товаров в розничной торговле	5775	5675
- покупная стоимость товаров в оптовой торговле	2159	3652
- себестоимость выполненных услуг	1170	1058
Строка 2210 (коммерческие расходы)	67160	56418
в том числе		
- затраты по сбыту продукции	64355	53836
<i>в т.ч. через собственные торговые точки</i>	15695	7409
<i>опт, комиссия и прочие каналы сбыта</i>	48660	46427
- издержки обращения в розничной торговле	1400	1121
- издержки обращения в оптовой торговле	382	220
- издержки обращения по выполненным услугам	1023	1241
Строка 2220 (управленческие расходы)	46135	43429
в том числе		
- управленческие расходы по сбыту продукции	42876	39682
<i>в т.ч. через собственные торговые точки</i>	8554	6823
<i>опт, комиссия и прочие каналы сбыта</i>	34322	32859
- управленческие расходы в розничной торговле	1471	1574
- управленческие расходы в оптовой торговле	669	1095
- управленческие расходы по выполненным услугам	1119	1078
Строка 2200 (прибыль (убыток) от продаж)	-812	-11467
в том числе		
- продукции основной деятельности	-5466	-16697
<i>в т.ч. через собственные торговые точки</i>	5869	5472
<i>опт, комиссия и прочие каналы сбыта</i>	-11335	-22169
- товаров в розничной торговле	531	891
- товаров в оптовой торговле	827	1607
- от прочих услуг	3296	2732

Генеральный директор

Главный бухгалтер
21 февраля 2025г.



А.Н.Канюков

Э.Н.Уланов