

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	6 973	(5 046)	156	(768)	768	(695)	0	0	(4 973)
	5110	за 20 23 г. ²	7 743	(5 448)	350	(1 120)	789	(708)	0	0	(5 367)
в том числе:	5101	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	()	0	(0)	0	0	(0)
Промышленные образцы	5111	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
	5102	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
Товарные знаки	5112	за 20 23 г. ²	5 902	(4 254)	350	(152)	152	(555)	0	0	(4 657)
	5103	за 20 24 г. ¹	6 652	(5 046)	156	(768)	768	(618)	0	0	(4 896)
Прочие / Другие НМА	5113	за 20 23 г. ²	1 841	(1 194)	0	(968)	637	(153)	0	0	(710)
	5104	за 20 24 г. ¹	321	(0)	0	(0)	0	(77)	0	0	(77)
Лицензии и разрешения	5114	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
и т.д.											

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	6 040	6 973	7 743
в том числе:				
Патенты, промышленные образцы	5121	0	0	0
Товарные знаки	5122	0	6 100	5 902
Прочие / Другие НМА	5123	6 040	873	1 841
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> г. ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> г. ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 22 г.</u> г. ⁵	
Всего	5130	463		1 497		855	
в том числе:							
Патенты, промышленные образцы	5131	0		396		265	
Товарные знаки	5132	0		1 101		559	
Прочие / Другие НМА	5133	463		0		31	
Лицензии и разрешения	5134	0		0		0	
и т.д.							

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.					()	()	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	0	156	(0)	(156)	0
	5190	за 20 23 г. ²	0	350	(0)	(350)	0
в том числе:	5181	за 20 24 г. ¹	0		()	(0)	0
Патенты, промышленные образцы	5191	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5182	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Товарные знаки	5192	за 20 23 г. ²	0	350	(0)	(350)	0
	5183	за 20 24 г. ¹	0	156	(0)	(156)	0
Прочие	519.3	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 20 24 г. ¹	298 406	37 019	(155)	(13 370)	321 900
	5250	за 20 23 г. ²	276 373	41 971	(742)	(19 196)	298 406
в том числе:	5241	за 20 24 г. ¹	195 309	7 454	(0)	(21)	202 742
	5251	за 20 23 г. ²	178 788	27 510	(0)	(10 989)	195 309
Здания	5242	за 20 24 г. ¹	14 082	17 314	(0)	()	31 396
	5252	за 20 23 г. ²	8 336	8 343	(0)	(2 597)	14 082
Сооружения и передаточные устройства	5243	за 20 24 г. ¹	88 867	12 222	(0)	(13 327)	87 762
Машины и оборудование	5253	за 20 23 г. ²	89 139	4 771	(0)	(5 043)	88 867
Транспортные средства	5244	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5254	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 24 г. ¹	148	29	(155)	(22)	0
	5255	за 20 23 г. ²	110	1 347	(742)	(567)	148
Другие виды основных средств	5246	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5256	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	5245	за 20 24 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5255	за 20 23 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(группа объектов)		за 20 24 г. ¹			()	()	
		за 20 23 г. ²			()	()	
ИТ.Д.							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	461	4 809
в том числе:			
Автоматизированная линия для упаковки кондитерских изделий, инв.№000000418		0	53
Выбросило 600*1000 с бункером, инв.№000000664		18	0
Двухзаходный спиральный транспортер ТИ-750 с автоматикой и панелью управления "LOGO 24", инв.№000000070		0	7
Канализация напорная с феямио, Производствен (КНС) инв.№000000123		0	2 597
Компрессор винтовой CSV25/8 PN 6250 3910 10 в сборе, инв.№000000017		0	10
Компрессор винтовой CSB25/8 PN 6250 3910 10, инв.№КФ-000014		413	0
Котел варочный паровой геометрическим объемом 160л, инв.№000000034		0	90
Линия напкики, инв.№0000000314		0	1 421
Линия по производству глазури, инв.№0000000185		0	43
Система видеонаблюдения		8	0
Система пожаротушения, инв.№000000121		22	0
Система контроля и управления доступом, инв.№000000309		0	15
Паллетоупаковщик SIMPLY с поворотным столом, кареткой и конвейером, инв.№000000083		0	9
Паллетоупаковщик SIMPLY, diam 1500 выс 200, инв.№КФ-000109		0	9
Трубопровод теста №2, инв.№000000060		0	555

(объект основных средств)			
ИТД.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
В том числе:		(	)
(объект основных средств)		(	)
(объект основных средств)		(	)
ИТД.			

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 по первоначальной стоимости	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по остаточной стоимости	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию по первоначальной стоимости	5285	3 586	10 040	10 040
Основные средства, переданные в залог	5286	0	0	0

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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенная первоначальная стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Обыкновенные именные бездокументарные акции		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Предоставленные займы долгосрочные		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Прочие		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: Предоставленные займы краткосрочные		за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.											
Финансовых вложений -	5300	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
итого	5310	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

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	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

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	себесто- имость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	90 928	(47)	1 177 577	(1 443 750)	0	0	x	77 184	(47)
	5420	за 20 23 г. ²	90 831	(51)	1 287 103	(1 514 985)	4	0	x	90 928	(47)
в том числе:	5401	за 20 24 г. ¹	85 453	(47)	1 177 029	(29 318)	0	0		70 792	(47)
Материалы	5421	за 20 23 г. ²	83 636	(51)	1 286 726	(28 200)	4	0	(1 256 709)	85 453	(47)
	5402	за 20 24 г. ¹	3 487	(0)	0	(24 959)	0	0	26 178	4 706	(0)
Полуфабрикаты собственного производства	5422	за 20 23 г. ²	3 546	(0)	0	(25 519)	0	0	25 460	3 487	(0)
	5403	за 20 24 г. ¹	0	(0)	548	(0)	0	0	(548)	0	(0)
Товары	5423	за 20 23 г. ²	0	(0)	377	(0)	0	0	(377)	0	(0)
	5404	за 20 24 г. ¹	1 988	(0)	0	(1 389 473)	0	0	1 389 171	1 686	(0)
Готовая продукция	5424	за 20 23 г. ²	3 649	(0)	0	(1 461 266)	0	0	1 459 605	1 988	(0)
		за 20 24 г. ¹		()		()					()
(группа, вид)		за 20 23 г. ²		()		()					()
	и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- срочную задолженность	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) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5521	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
в том числе:	5502	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5522	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5503	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
авансы выданные	5523	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5504	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
прочая задолженность	5524	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5505	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
займы	5525	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
(вид)		за 20 24 г. ¹		()			()	()		()						()
		за 20 23 г. ²		()			()	()		()						()
и т.д.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	173 732	(0)	39 082	2	(159 074)	(0)	0	(0)	0	2 244	0	55 986	173 732	(0)
	5530	за 20 23 г. ²	2 746	(0)	173 290	2	(2 356)	(0)	0	(0)	0	50	0	173 732	2 746	(0)
в том числе:	5511	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5531	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5512	за 20 24 г. ¹	170 122	(0)	630	0	(155 973)	(0)	0	(0)	0	0	0	14 779	170 122	(0)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5532	за 20 23 г. ²	169	(0)	170 084	0	(131)	(0)	0	(0)	0	0	0	170 122	169	(0)
	5513	за 20 24 г. ¹	1 313	(0)	4	2	(1 052)	(0)	0	(0)	0	2 244	0	2 511	1 313	(0)

прочая задолженность	5533	за 20 23 г. ²	205	(0)	1 057	2	(1)	(0)	0	0	0	50	1 313	(0)
	5514	за 20 24 г. ¹	2 297	(0)	38 448	0	(2 049)	(0)	0	0	0	0	38 696	(0)
авансы выданные	5534	за 20 23 г. ²	2 372	(0)	2 149	0	(2 224)	(0)	0	0	0	0	2 297	(0)
	5515	за 20 24 г. ¹		()			()	()					0	(0)
	5535	за 20 23 г. ²		()			()	()					0	(0)
	5516	за 20 24 г. ¹		()			()	()					0	(0)
	5536	за 20 23 г. ²		()			()	()					0	(0)
		за 20 24 г. ¹		()			()	()						()
(вид)		за 20 23 г. ²		()			()	()						()
и т.д.														
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	173 732	(0)	39 082	2	(159 074)	(0)	0	x	x	x	55 986	(0)
	5520	за 20 23 г. ²	2 746	(0)	173 290	2	(2 356)	(0)	0	x	x	x	173 732	(0)

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	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вкл)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	533 024	2 658	15	(101 365) (0) (0) (0)	0	2 244	436 576
	5580	за 20 23 г. ²	295 847	276 969	15	(39 857) (0) (0) (0)	0	50	533 024
в том числе: займы	5561	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0) (0) (0) (0)	0	0	0
	5581	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0) (0) (0) (0)	0	0	0
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 24 г. ¹	454 641	2 313	0	(79 233) (0) (0) (0)	0	0	377 721
	5582	за 20 23 г. ²	200 391	254 798	0	(548) (0) (0) (0)	0	0	454 641
авансы полученные	5563	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0) (0) (0) (0)	0	0	0
	5583	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0) (0) (0) (0)	0	0	0
расчеты по налогам и взносам	5564	за 20 24 г. ¹	66 877	(14)	15	(22 105) (0) (0) (0)	0	2 244	47 017
	5584	за 20 23 г. ²	80 424	20 309	15	(33 921) (0) (0) (0)	0	50	66 877
прочая задолженность	5565	за 20 24 г. ¹	11 506	359	0	(27) (0) (0) (0)	0	0	11 838
	5585	за 20 23 г. ²	15 032	1 862	0	(5 388) (0) (0) (0)	0	0	11 506
кредиты	5566	за 20 24 г. ¹	0	0	0	(0) (0) (0) (0)	0	0	0
	5586	за 20 23 г. ²	0	0	0	(0) (0) (0) (0)	0	0	0
	5567	за 20 24 г. ¹				() () () ()			0
	5587	за 20 23 г. ²				() () () ()			0
	5568	за 20 24 г. ¹				() () () ()			0
	5588	за 20 23 г. ²				() () () ()			0
	5569	за 20 24 г. ¹				() () () ()			0
	5589	за 20 23 г. ²				() () () ()			0
(вид)		за 20 24 г. ¹				() () () ()			
		за 20 23 г. ²				() () () ()			
и т.д.						() () () ()			
						() () () ()			
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	533 024	2 658	15	(101 365) (0) (0) (0)	x	x	436 576
	5570	за 20 23 г. ²	295 847	276 969	15	(39 857) (0) (0) (0)	x	x	533 024

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	0	0	0
в том числе:				
расчет с поставщиками и подрядчиками		0	0	0
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	1 223 372	1 318 293
Расходы на оплату труда	5620	267 769	237 522
Отчисления на социальные нужды	5630	80 440	71 026
Амортизация	5640	35 157	35 596
Прочие затраты	5650	23 091	17 951
Итого по элементам	5660	1 629 829	1 680 388
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 219)	(162)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	302	1 881
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 628 912	1 682 107

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 504	27 322	(26 607)	(0)	12 219
в том числе: оценочное обязательство по вознаграждениям работников (оплата отпусков)	5701	8 869	20 977	(20 442)	()	9 404
оценочное обязательство по страховым взносам работников (оплата отпусков)	5702	2 635	6 345	(6 165)	()	2 815
и т.д.						

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	0	0	0
в том числе:				
полученные залого	5801	0	0	0
полученные поручительства	5802	0	0	0
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
предоставленные залого	5811	0	0	0
предоставленные поручительства	5812	0	0	0
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
20 24 г. ¹	5910	0	(0)
20 23 г. ²	5920	0	(0)
в том числе:			
(наименование цели)			
20 24 г. ¹		0	(0)
20 23 г. ²		0	(0)
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ООО "КДВ Воскресенск"

Ледяйкин К.И.

31.01.2025г.



**Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Воскресенск»
(ООО «КДВ Воскресенск»)**

140209, Московская область, Воскресенский район, город Воскресенск, село Федино,
улица Производственная 2-я, дом 2, строение 5, кабинет 5
ИНН 7706415345, КПП 500501001, ОГРН 1145075001675

« 31 » января 2025г.

**ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период, окончившийся 31 декабря 2024 год**

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:
на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Воскресенск»,
на английском языке: Limited Liability Company «KDV Voskresensk».

Сокращенное фирменное наименование Общества:
на русском языке: ООО «КДВ Воскресенск»,
на английском языке: LLC «KDV Voskresensk».

Общество с ограниченной ответственностью ООО «КДВ Воскресенск» зарегистрировано 05 августа 2014г., основной государственный регистрационный №1145075001675.

Дата государственной регистрации: 30 ноября 2017г. реорганизации юридического лица ООО «ПК Базис» в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО КФ «ГРАНЬ» ИНН 5040075097.

19 января 2018г. смена наименования с ООО «ПК Базис» на ООО «КДВ Воскресенск» и смене адреса (месте нахождения) юридического лица.

Юридический и фактический адрес: РФ, 140209, Московская область, город Воскресенск, село Федино, улица Производственная 2-я, дом 2, строение 5, кабинет 5.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В течение 2024г. генеральным директором Общества являлся Ледяйкин Константин Иванович.

В течение 2024г. главным бухгалтером Общества являлась Павликова Елена Анатольевна.

ООО «КДВ Воскресенск» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников и составляет 32 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует.

В течении 2024г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Генеральным директором с 06.12.2022г. назначен Ледайкин Константин Иванович.

Совет директоров не избирается, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах

Ревизионная комиссия (ревизор) на 2024 год не избиралась.

Основными видами деятельности общества являются:

- производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения;
- ответственное хранение.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Данные об учетной политике Общества

Учетная политика Общества утверждена и введена в действие приказом №39 от 29.11.2017г. (для целей бухгалтерского учета) с изменениями и дополнениями и приказом №40 от 29.11.2017г. (для целей налогового учета).

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерского подразделения, возглавляемого главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие
3	Оценка основных средств	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п.4 ФСБУ 6/2020, если стоимость таких активов не превышает 20 000 руб.	Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 20000 руб. за единицу учитываются на счете 10.40 «Малоценное имущество», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость таких активов по мере передачи в эксплуатацию одновременно списывается на текущие затраты, амортизация по ним не начисляется.
5	Начисление амортизации основных средств	Амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков полезного использования

6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС.
7	Порядок учета активов, характеризующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимостной лимит за единицу ниже лимита, установленного организацией	Организация не применяет стандарт ФСБУ 14/2022 к активам характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 20000 руб., за исключением промышленных образцов (дизайн) и товарных знаков, для которых лимит не устанавливается. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
8	Переоценка НМА	Не проводится
9	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05
10	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
11	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.
12	Оценка МПЗ при списании и выбытии	МПЗ, используемые в основном процессе производства (сырье, полуфабрикаты, готовая продукция, товары), - средняя себестоимость, рассчитанная способом взвешенной оценки на конец месяца. Вспомогательные МПЗ (материалы, товары) – средняя стоимость способом скользящей оценки.
13	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.
14	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
15	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
16	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания.

17	Учет расходов по обычным видам деятельности	<p>Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции.
18	Учет выпуска полуфабрикатов	<p>Учет полуфабрикатов производится с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства»</p> <p>Оценка полуфабрикатов производится по прямым статьям затрат.</p>
19	Учет выпуска готовой продукции	<p>Готовая продукция отражается с использованием счета 43 «Готовая продукция» и оценивается по прямым статьям затрат</p>
20	Дебиторская задолженность	<p>Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. <p>В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.</p>
21	Расчеты с бюджетом	<p>Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно.</p> <p>Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод.</p>
22	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества	<p>Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности.</p> <p>В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
23	Резервы предстоящих платежей	<p>Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца.</p> <p>Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника)*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца.</p>
24	Резервы по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.</p> <p>Суммы резерва относятся на финансовый результат</p>

25	Резерв под обесценение запасов	В случае выявления факта обесценения запасов организация создает резерв под их обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При снижении стоимости ДАП на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива (14.50 Резервы под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже).
26	Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления. Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя.
27	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
28	Учет договоров аренды	Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется ежеквартально. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. В организации Приняты следующие допущения: Договора аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 60 месяцев.

2.2. Изменения в учетной политике на 2024 г.

1) С 01.01.2024 г. активы, в отношении которых выполняются требования п. 4 ФСБУ 6/2020 признаются основными средствами, если стоимость превышает 20 тыс. рублей. До 31.12.2023 г. применялся стоимостной лимит 4 тыс. рублей.

Оценка в денежном выражении последствий таких изменений в учетной политике в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. В связи с чем в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 данные изменения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год перспективно, т.е. без корректировки сравнимых показателей за предшествующие периоды.

2) Начиная с 01.01.2024г. Обществом применяется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Руководствуясь п. 53 ФСБУ 14/2022 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 14/2022 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2024 г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2024 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

3) В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в межотчетном периоде были изменены следующие показатели на 31.12.2023 г. в бухгалтерской отчетности 2024 г по сравнению с данными на 31.12.2023 г. годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.:

Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2023г. отчетность 2023 г., тыс. руб.	Изменение в связи с переходом на ФСБУ 14/2022, тыс. руб.	На 31.12.2023г. в отчетности за 2024 г., тыс. руб.
Нематериальные активы, стр. 1110 баланса	1 606	321	1 927
Отложенные налоговые активы, стр. 1180 баланса	3 565	65	3 630
Прочие оборотные активы на, стр. 1190 баланса	333 581	(322)	333 259
Совокупное влияние на Активы на 31.12.2023г., стр. 1600 баланса за 2024 г.	783 072	64	783 136
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр. 1370 баланса	190 975	0	190 975
Отложенные налоговые обязательства, стр. 1420 баланса	15 569	64	15 633
Совокупное влияние на Пассивы на 31.12.2023г., стр. 1700 баланса за 2024г.	783 072	64	783 136
Нематериальные активы – всего, стр.5100 за 2023г. отчетность за 2023г. / стр.5110 за 2023г. отчетность за 2024г. графа первоначальная стоимость	6 973	0	6 973
Нематериальные активы – всего, стр.5100 за 2023г. отчетность за 2023г. / стр.5110 за 2023г. отчетность за 2024г. графа накопленная амортизация и убытки от обесценения	(5 367)	(321)	(5 046)

В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в межотчетном периоде была изменена классификация следующих объектов НМА в бухгалтерской отчетности 2024 г. по сравнению с данными годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.:

Вид НМА по ПБУ 14	Вид НМА	Сальдо на конец периода, тыс. руб.		Межотчетный период, тыс. руб.				Сальдо с учетом межрасчетного периода, тыс. руб.	
		Стоимость	Амортизация	Стоимость		Амортизация		Стоимость	Амортизация
		Сумма	Сумма	Дт	Кт	Дт	Кт	Сумма	Сумма
Прочие нематериальные активы	Другие НМА	873	710	1	322	321		552	389
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Другие НМА	6 100	4 657					6 100	4 657
	Лицензии и разрешения			321				321	

		6 973	5 367	322	322	321		6 973	5 046
--	--	-------	-------	-----	-----	-----	--	-------	-------

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:

- 2024 год составила 2 143 511 тыс. руб., в том числе НДС – 330 869 тыс. руб.
 - 2023 год составила 2 331 196 тыс. руб., том числе НДС – 362 294 тыс. руб.,
- Объем выручки в 2024г. уменьшился на 8,05 % по сравнению с 2023 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Вид деятельности	Выручка без учета НДС за 2024г. (тыс. руб.)	Выручка без учета НДС за 2023г. (тыс. руб.)
Производство прочих пищевых продуктов	1 803 492	1 961 102
Ответственное хранение	9 150	7 800
Итого	1 812 642	1 968 902

Расходы по обычным видам деятельности за:

- 2024г. составили 1 628 912 тыс. руб.
 - 2023г. составили 1 682 107 тыс. руб.,
- Размер расходов в 2024г. уменьшился на 3,16 % по сравнению с 2023 годом.

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	Сумма за 2024г. (тыс. руб.)	Сумма за 2023г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	1 222 592	1 320 022
Затраты на оплату труда	267 678	237 509
Отчисления на социальные нужды	80 411	71 010
Амортизация	35 139	35 615
Прочие затраты	23 092	17 951
Итого	1 628 912	1 682 107

Помимо обычных видов деятельности ООО «КДВ Воскресенск» в 2024 году осуществляло иные виды деятельности:

- реализовывало товарно-материальные ценности,
- оказывало прочие услуги,
- прочее.

Структура доходов и расходов от прочей деятельности (за исключением процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации; процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) представлена в таблице.

Прочие доходы и расходы по видам

Доходы / расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)	Доходы без НДС (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
------------------	---	----------------------------	---------------------

	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Налоги, сборы, пошлины уплаченные	(1 808)	(1 678)	0	0	(1 808)	(1 678)
Прибыль/убыток прошлых лет	(245)		20		(265)	
Прочие доходы / расходы	(373)	(23)	197	540	(570)	(563)
Реализация ТМЦ доходы/расходы	1 700	2 163	4 074	4 819	(2 374)	(2 656)
Реализация Основных средств доходы/расходы	382	0	390	0	(8)	0
Списание внеоборотных активов и вложений в них	0	(362)	0	0	0	(362)
Итого	(344)	100	4 681	5 359	(5 025)	(5 259)

Строку «Налоги, сборы, пошлины» формирует начисление налога на имущество, земельного налога, транспортного налога, водного налога, государственной пошлины, плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2024 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 3 569 тыс. руб., том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 33 тыс. руб.;
- услуга по обеспечению выполнения нормативов утилизации, вывоз и захоронение отходов – 3 536 тыс. руб.

3.2. Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 г. составила 226 человека, за 2023 г. – 233 человека.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2024 г. составила 270 004 тыс. руб., за 2023 г. – 237 957 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 12 219 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 11 504 тыс. руб.

3.3. Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

- оборудование к установке;

- затраты на строительство объектов основных средств, приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату, расходы на приобретение и создание НМА;

- расходы будущих периодов, имеющих период списания, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;

- авансы, уплаченные поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов.

Расшифровка прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. представлена в таблице:

Прочие внеоборотные активы

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2023г., тыс. руб.
1	2	2
Расходы на приобретение (создание) основных средств	321 900	298 406
Расходы на приобретение (создание) НМА	0	0
Авансы поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов	97 022	34 262
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	111	47
Прочее	740	544
Итого	419 773	333 259

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды установлены. Доходы и расходы, не относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются – отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2024 году не производился.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

Сведения о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2024 г. финансовые вложения отсутствуют.

Сведения о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2024 г. полученные кредиты и займы отсутствуют.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;

- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после

отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя по строке 1230 Бухгалтерского баланса, долгосрочная кредиторская задолженность отражается по строке 1450 Бухгалтерского баланса.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2024г. сумма авансов, уплаченных поставщикам, в связи с приобретением запасов, составила 111 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. обществом резерв по сомнительным долгам не формировался, на 31.12.2023г. – резерв по сомнительным долгам не формировался.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность», 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Прочие оборотные активы

Виды запасов	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	180	200
Итого	180	200

Обеспечения обязательств выданные и полученные

На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Налог на прибыль

В течение 2024 г. Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

<i>Показатель</i>	<i>За период 2024 г. тыс. руб.</i>	<i>За период 2023 г. тыс. руб.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
Прибыль (убыток) до налогообложения	183 386	286 895
Отложенный налог на прибыль за период:	631	4 386
1) Эффект изменения временных разниц	2 906	4 386
2) Эффект изменения ставки текущего налога	0	0
3) Эффект изменения ставки будущего налога	(2 275)	0
Текущий налог на прибыль	(39 651)	(61 830)
Расход по налогу на прибыль	(39 020)	(57 444)
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	(36 677)	(57 379)
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	(68)	(65)
Прочее		
Чистая прибыль	144 366	229 451

С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составит 25% в связи с вступлением в силу Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации". В связи с изменением ставки налога на прибыль произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. с отнесением разниц на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки отражен в таблице выше.

Расшифровка показателя отложенного налога за 2024 г.:

<i>Показатель</i>	<i>Возникло, тыс. руб.</i>		<i>Погашено, тыс. руб.</i>	
	<i>Сумма разницы</i>	<i>ОНА/ОНО</i>	<i>Сумма разницы</i>	<i>ОНА/ОНО</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Вычитаемые временные разницы по:	5 325	1 244	1 698	337
Незавершенное производство	0	0	0	0
Готовая продукция	0	0	0	0
Полуфабрикаты	0	0	0	0
Материалы	9	2	0	0
Нематериальные активы	929	213	579	116
Основные средства	1 227	274	1 091	218
Оценочные обязательства и резервы	3 159	754	0	0
Расходы будущих периодов	0	0	29	3
Убыток текущего периода	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы по:	9 506	2 042	11 308	1 766
Внеоборотные активы	0	0	0	0
Готовая продукция	11	2	13	3
Полуфабрикаты	34	7	7	1
Материалы	0	0	15	3
Нематериальные активы	0	0	28	3
Основные средства	9 461	2 032	11 246	1 756
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0

Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 г.:

<i>Показатель</i>	<i>Возникло, тыс. руб.</i>	<i>Погашено, тыс. руб.</i>
-------------------	----------------------------	----------------------------

	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
<i>I</i>	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	2 830	566	239	48
Незавершенное производство	0	0	0	0
Готовая продукция	0	0	0	0
Полуфабрикаты	0	0	0	0
Материалы	0	0	4	1
Нематериальные активы	404	81	154	31
Основные средства	235	47	80	16
Оценочные обязательства и резервы	2 191	438	0	0
Убыток текущего периода	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы по:	3 253	651	22 593	4 519
Внеоборотные активы	0	0	0	0
Готовая продукция	10	2	23	5
Полуфабрикаты	12	2	4	1
Материалы	0	0	7	1
Нематериальные активы	0	0	14	3
Основные средства	3 231	646	22 545	4 509
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0

3.4. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

В течение 2024 года между ООО «КДВ Воскресенск» и связанными сторонами осуществлялись следующие операции (суммы указаны без НДС):

Операции со связанными сторонами, в тыс. руб.

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон
	2024 г.	2024 г.	2023 г.	2023 г.
1	2	3	4	5

Основное (материнское) хозяйствующее общество

Прочие операции	0	18	0	6
-----------------	---	----	---	---

Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

Аренда	0	0	0	0
МПЗ	1 805 129	1 160 455	1 963 013	1 271 650
Основные средства, НМА	394	2 307	0	696
Прочие операции	0	62	0	438
Услуги	9 190	8 659	7 987	7 389
Итого	1 814 712	1 171 483	1 971 000	1 280 179

Операции по займам со связанными сторонами, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными	Займ	Процентные расходы по займам	Задолженность по процентам
--------------	---	------	---------------------------------	-------------------------------

	сторонами			полученным	
	на 31.12.2024	Получен	Погашен		на 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
Итого	0	0	0	0	0

Наименование	Задолженность связанных сторон по займам	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам
	на 31.12.2024	Выдан	Погашен		на 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
Итого	0	0	0	0	0

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон, в тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	Резерв по сомнительным долгам	на 31.12.2023	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5

Основное (материнское) хозяйствующее общество

дебиторская задолженность	0	0	0	0
кредиторская задолженность	15	0	1	0

Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

дебиторская задолженность	14 565	0	170 814	0
кредиторская задолженность	374 947	0	452 261	0

В отчете о движении денежных средств денежные потоки с основным обществом отражены в составе показателей (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от текущих операций	4120	(1 826 669)	(1 610 809)
Платежи всего			
В том числе			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 249 327)	(1 046 077)
В том числе			
основному обществу		(6)	(6)
Денежные потоки от финансовых операций	4320	(115 000)	(283 000)
Платежи всего			
В том числе			
основному обществу	4322	(115 000) (115 000)	(283 000) (283 00)

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений, в том числе страховые взносы, за 2024г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений, в том числе страховые взносы, за 2023г., тыс. руб.
1	2	2
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	47 520	33 639

сумма начислений	36 941	26 402
в т.ч. НДФЛ	4 806	3 333
страховые взносы	10 579	7 237
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов, акций, паг. Долей участия	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0
ИТОГО:	47 520	33 639

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2024 года удержан НДФЛ в размере 4 806 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общества относится: генеральный директор, главный бухгалтер, технический директор, начальник отдела кадров, начальник АХО, заместитель директора по производству, руководитель службы лабораторного контроля, инженер КИПиА, начальник охраны труда, мастера-технологи, механик, инженер по автоматизации и механизации производственных процессов, менеджер склада.

3.5. Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2024 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2024 года Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2024 году не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2024 года не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течении 2024 года вкладов в Уставной капитал не производилось.

Информация об обособленных структурных подразделениях

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация об инвентаризации

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В течение года проводятся регулярные инвентаризации товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов, при выявлении расхождений.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных курсов.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет полученных кредитов и займов, в связи с чем риск изменения процентных ставок отсутствует.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2024 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Влияние страновых рисков признается руководством Общества не существенным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

6. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2024 года увеличились на 29 366 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составили 252 341 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. превышает размер уставного капитала на 220 341 тыс. руб.

С учетом данного обстоятельства у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

7. Прогнозы развития

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменения в деятельности не планируются.

Генеральный директор



Ледяйкин К.И.