

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 860	(2 493)	762	-	-	(603)	-	-	-	5 622	(3 096)
	5110	за 2023г.	6 395	(2 076)	546	(2 081)	728	(1 145)	-	-	-	4 860	(2 493)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	546	-	103	-	-	(100)	-	-	-	649	(100)
	5111	за 2023г.	-	-	546	-	-	-	-	-	-	546	-
Другие НИМА	5102	за 2024г.	4 314	(2 493)	659	(37)	16	(503)	-	-	-	4 936	(2 980)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	6 395	(2 076)	-	(2 081)	728	(1 145)	-	-	-	4 314	(2 493)
Другие НИМА, переданные в пользование	5104	за 2024г.	-	-	-	37	(16)	-	-	-	-	37	(16)
	5114	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	129 961	74 548	(39 693)	(9 819)	154 998
	5250	за 2023г.	106 063	202 960	(72 054)	(107 009)	129 961
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2024г.	23 408	(23 408)	-	-	-
	5251	за 2023г.	17 435	12 994	-	(7 020)	23 409
Приобретение компонентов основных средств	5242	за 2024г.	7 645	10 047	(2 011)	(15 569)	4 135
	5252	за 2023г.	3 985	92 010	(9 492)	(78 858)	7 645
Строительство объектов основных средств	5243	за 2024г.	88 896	52 216	(8 728)	(13 092)	136 748
	5253	за 2023г.	59 015	57 318	-	(27 437)	88 896
Приобретение основных средств	5244	за 2024г.	-	265	(530)	(796)	-
	5254	за 2023г.	-	714	-	(714)	-
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением кап. вложений	5245	за 2024г.	6 684	24 092	(18 348)	-	12 428
	5255	за 2023г.	14 772	43 439	(51 527)	-	6 684
Запасные части со сроком службы более 12 месяцев	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	1 329	2 494	(2 467)	-	1 356
Строительные материалы на складах	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	411	1 149	245	-	1 805
Строительные материалы, переданные подрядчику	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	9 116	(136)	(8 814)	-	166
Приобретение нематериальных активов	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	222	12	-	-	234
Расходы будущих периодов со сроком более 12 месяцев		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	693	144	(114)	-	723

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 204	26 668
в том числе:			
Здание мельницы	5261	103	576
Водозаборная скважина с надскваженным павильоном №2 (ЗП15)	5262	50	16
Газовая котельная для отопления и пароснабжения потребителей	5263	10	-
Колодец для бактерицидной установки	5264	31	66
Транспортный узел элеватора	5265	221	1 741
Оборудование для мельницы	5266	660	537
Система транспортировки муки на линию упаковки	5267	13	-
Ограждение территории базы запаса, протяженность 1178м, назначение: нежилое, литер Г	5268	428	-
Комплект спирального транспортера (корпус фасовки)	5269	26	-

Поломочная машина LAUMATIC 80 BT	5270	25	-
Машина поломочная СТ80 BT55RU RED	5271	25	-
Одна автомат. система дозирования, подготовки, подачи муки и возвратных отходов на автомат. линии	5272	432	2 859
Здание макаронной фабрики	5273	33	60
Паллетоулавки F-L-15-SM РАКЛЕТ	5274	19	-
Система видеонаблюдения (охрана)	5275	149	186
Автоматизированные линии утаковки короткорезанных макаронных изделий №3 (1)	5276	1 484	182
Автоматизированная система управления комплексом (1)	5277	495	3 388
АБК	5278	-	11
Воловооборная скважина с надскважинным павильоном №1 (1П15)	5279	-	411
Воловопроводная насосная станция	5280	-	25
Хозяйственно-производственного и противопожарного назначения ВОЛС	5281	-	268
Устройство приема зерна из автотранспорта на два проезда	5282	-	4 179
Автоматическая линия для фасовки муки в пакеты	5283	-	114
Участок предварительной сушки зерна	5284	-	348
Лифт СЛ 1172 пассажирский	5285	-	19
Анализатор разрушения крахмала	5286	-	435
ИК Анализатор Infatmo	5287	-	361
Система вентиляции ПК Мельница	5288	-	127
Электрошлабелер CROWN ET-4000-1.4	5289	-	11
Электроотележка CROWN WT 3020-2.0	5290	-	70
Система пожарной безопасности	5291	-	149
Автоматизированная линия для производства короткорезан. макарон. изделий	5292	-	651
Автоматизированная линия для производства длиннорезанных макарон. изделий	5293	-	412
Автоматизированные линии утаковки длиннорезанных макаронных изделий (№1, №2)	5294	-	83
Принтер 220 TAMR SYSTEM S65 (2)	5295	-	121
Система вентиляции	5296	-	431
Система отопления	5297	-	21
Благоустройство территории	5298	-	3 308
Благоустройство территории (Мельница)	5299	-	5 107
Принтер Кюсюга ECOSYS P2335dw	5300	-	10
Трактор Беларусь 82.1	5301	-	8
Косилка ротационная КРН-2.1	5302	-	8
Системы контроля и управления Доступом (проходная система)	5303	-	368
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5304	-	-
в том числе:	5305	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5306	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5307	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5308	469	1 185	388
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5309	916	903	182
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5310	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5311	525	567	-
Иное использование основных средств (заполн. АР)	5312	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5313	1 840	1 840	1 840
		-	-	-



Руководитель Басов Василий Орлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Басов Василий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
 (подпись) **Басов Василий Юрьевич**
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	158 687	(19)	355 511	-	(82 245)	(4)	-	-	29	31 314	463 292	(19)	
	5530	за 2023г.	295 814	(19)	90 409	-	(227 551)	(16)	-	-	4	27	158 687	(19)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	79 489	-	12 476	-	(64 186)	-	-	-	-	-	27 779	-	
	5531	за 2023г.	284 187	-	13 485	-	(218 183)	-	-	-	-	-	79 489	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	59 287	-	343 209	-	4	(4)	-	-	-	-	402 496	-	
	5532	за 2023г.	11 044	-	57 446	-	(9 187)	(16)	-	-	-	-	59 287	-	
Прочая	5513	за 2024г.	19 911	(19)	(174)	-	(18 063)	-	-	-	29	31 314	33 017	(19)	
	5533	за 2023г.	583	(19)	19 478	-	(181)	-	-	-	4	27	19 911	(19)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	158 687	(19)	355 511	-	(82 245)	(4)	-	X	29	31 314	463 292	(19)	
	5520	за 2023г.	295 814	(19)	90 409	-	(227 551)	(16)	-	X	4	27	158 687	(19)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19	-	19	-	19	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	19	-	19	-	19	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- нулю задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	816	2 583 566	-	(397)	-	(2 367 382)	-	-	2 583 985
	5571	за 2023г.	891 244	2 151 838	-	(674 884)	-	-	-	-	816
в том числе:											
кредиты	5592	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	2 583 566	-	-	-	-	-	-	2 583 566
	5573	за 2023г.	890 829	2 151 437	-	(674 884)	-	(2 367 382)	-	-	-
займы	5554	за 2024г.	816	-	-	(397)	-	-	-	-	419
	5574	за 2023г.	415	401	-	-	-	-	-	-	816
прочая	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 011 503	1 169 342	226 651	(3 779 441)	(13)	-	-	29	31 314
	5580	за 2023г.	2 378 179	486 874	160 206	(2 381 081)	(88)	2 367 382	4	4	27
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	65 500	168 638	-	(52 440)	-	-	-	-	181 698
	5581	за 2023г.	184 259	46 763	17	(165 539)	-	-	-	-	65 500
авансы полученные	5562	за 2024г.	37 401	67 897	-	(413)	(13)	-	-	-	104 872
	5582	за 2023г.	3 794	37 379	-	(3 684)	(88)	-	-	-	37 401
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 537	4 242	58	(31 715)	-	-	4	4	31 314
	5583	за 2023г.	35 742	292	27 586)	(27 586)	-	-	4	27	8 537
кредиты	5564	за 2024г.	400 000	200 000	7 992	(607 992)	-	-	-	-	400 000
	5584	за 2023г.	2 124 234	400 000	44 383	(2 168 617)	-	-	-	-	319 043
займы	5565	за 2024г.	2 492 635	694 431	218 659	(3 086 682)	-	2 367 382	-	-	2 492 635
	5585	за 2023г.	18 705	-	115 748	(9 200)	-	-	29	29	8 946
прочая	5566	за 2024г.	7 430	1 686	-	(199)	-	-	-	-	7 430
	5586	за 2023г.	11 445	2 440	-	(6 455)	-	-	-	-	32 448
прочие обязательства	5567	за 2024г.	-	32 448	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 012 319	3 752 908	226 651	(3 779 836)	(13)	-	-	29	31 314
	5570	за 2023г.	3 289 423	2 638 712	160 206	(3 055 965)	(88)	X	X	4	27

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Басов Василий Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 января 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 560 403	1 547 373
Расходы на оплату труда	5620	127 061	113 594
Отчисления на социальные нужды	5630	38 791	33 553
Амортизация	5640	194 836	195 584
Прочие затраты	5650	104 153	105 498
Итого по элементам	5660	2 025 244	1 995 602
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 477)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 156
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 019 767	1 997 758

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




Руководитель Васов Василий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	6 854 400
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	29 759 235
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) **Басов Василий Юрьевич**
 (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.

Российская федерация
Общество с ограниченной ответственностью
«КДВ Яшкинская Мельница»

652020, Кемеровская область - Кузбасс, м.о. Яшкинский муниципальный округ, с Поломошное, тер. Автодорога
Поломошное-Октябрьский, ул 2-й км, стр. 2

Расчетный счет 40702810900004832600, в банке КБ "Долинск" (АО), БИК 046401727, к/с 30101810300000000727

ОГРН 1134246000338, ИНН 4246018534, КПП 424601001

«31» января 2025г.

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период,
окончившийся 31 декабря 2024года

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Яшкинская Мельница»;**

На английском языке: «KDV Yashkinskaya Melnitsa» (Limited Liability Company);

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «КДВ ЯШКИНСКАЯ МЕЛЬНИЦА»;**

на английском языке: «KDV Yashkinskaya Melnitsa» LLC

Общество с ограниченной ответственностью «КДВ ЯШКИНСКАЯ МЕЛЬНИЦА» (далее - Общество) зарегистрировано «09» июля 2013г., регистрационный номер 1134246000338.

Общество находится по адресу: 652020, Кемеровская область - Кузбасс, м.о. Яшкинский муниципальный округ, с Поломошное, тер. Автодорога Поломошное-Октябрьский, ул.2-й км, стр. 2.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В течение 2024года генеральным директором Общества являлся Басов Василий Юрьевич, главным бухгалтером – Петрова Инна Борисовна.

ООО «КДВ ЯШКИНСКАЯ МЕЛЬНИЦА» 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 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течение 2024 года вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором с «27» декабря 2022 г. назначен Басов Василий Юрьевич.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности ООО «КДВ ЯШКИНСКАЯ МЕЛЬНИЦА» в 2024 году являлось:

Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности, крахмала и крахмалосодержащих продуктов.

Главным бухгалтером в течение отчетного периода являлся Петрова Инна Борисовна.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год 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 06.07.1999 г. № 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.

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.

2. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «КДВ ЯШКИНСКАЯ МЕЛЬНИЦА» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за№ 2-УПот 30.12.2022 г. (для целей бухгалтерского учета) с изм. и доп. согласно приказа № 2-УП от 29.12.23и за№ 1-УП от 29 декабря 2023 г. (для целей налогового учета).

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие 8.3. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия КОРП.
3	Оценка ОС	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 отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования, амортизация по ним не начисляется.
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признаются 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.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
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	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).
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	Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются: - 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	Учет полуфабрикатов производится с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» Оценка полуфабрикатов производится по прямым статьям затрат.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
19	Учет выпуска готовой продукции	Готовая продукция отражается с использованием счета 43 «Готовая продукция» и оценивается по прямым статьям затрат
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>

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
25	Уровень существенности	<p>Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.</p> <p>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.</p> <p>Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя</p>
26	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
27	Учет договоров аренды	<p>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.</p> <p>Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно.</p> <p>Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.</p> <p>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 месяца.</p>

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 01.01.2024 г. 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.

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 14/2022

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 31.12.2023 отчетность 2023 г., тыс. руб.	Изменение в связи с переходом на ФСБУ 14/2022, тыс. руб.	На 31.12.2023 в отчетности за 2024 г., тыс. руб.
Баланс			
Нематериальные активы, стр. 1110 баланса	2 497	(130)	2 367
Отложенные налоговые активы, стр. 1180 баланса	14 883	244	15 127
Прочие внеоборотные активы, стр. 1190 баланса	130 918	(723)	130 195
Совокупное влияние на Активы на 31.12.2023, стр. 1600 баланса за 2024 г.		(609)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр. 1370 баланса	174 111	(718)	173 393
Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023, стр. 1420 баланса	25 198	109	25 307
Совокупное влияние на Пассивы на 31.12.2023, стр. 1700 баланса за 2024		(609)	
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах			
Нематериальные активы- всего, стр.5100 за 2023 г. отчетность за 2023 г./стр.5110 за 2023 г. отчетность за 2024	2 497	(130)	2 367

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 год по сравнению с данными годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год:

Расшифровка межотчетного периода НМА 31.12.2023г.

Вид НМА по ПБУ 14/2007	Вид НМА ФСБУ 14/2022	Сальдо на 31.12.2023		Изменения в связи с переходом на ФСБУ 14/2022		Сальдо на 31.12.2023 с учетом межрасчетного периода	
		Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация

		Сумма	Сумма	Дт	Кт	Дт	Кт	Сумма	Сумма
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Другие НМА	5355	2 858		5355	2 858	-	-	-
	Лицензии	-	-	546	-	-	-	546	-
	Другие НМА	-	-	4314	-	-	2493	4314	2 493
Итого		5355	2 858	4860	5355	2 858	2493	4860	2 493

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2024год составила 2 345 805 тыс. рублей без НДС, за 2023год – 2 117 517 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2024году увеличился на 11 % по сравнению с 2023годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	Выручка без НДС за 2024год, тыс. руб.	Выручка без НДС за 2023год, тыс. руб.
1	2	3
Производство муки	1 421 062	1 411 154
Производство побочных продуктов мукомольной и крупяной промышленности	97 630	3 197
Производство макаронных изделий	811 518	696 543
Реализация услуг	15 595	6 623
Итого	2 345 805	2 117 517

Расходы по обычным видам деятельности за 2024год составили 2 019 767тыс. руб., за 2023год – 1 997 758тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2024г., тыс. руб.	Сумма за 2023г., тыс. руб.
1	2	3
Производство муки	1 089 211	1 268 512
Производство побочных продуктов мукомольной и крупяной промышленности	184 045	5 815
Производство макаронных изделий	597 589	580 725
Реализация услуг	12 594	6 367
Итого себестоимость продукции	1 883 439	1 861 419
Коммерческие расходы	74 104	87 489
Управленческие расходы	62 224	48 850
Итого	2 019 767	1 997 758

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2024 году осуществляло иные виды деятельности:

- оказывало услуги аренды автотранспорта;
- оказывало услуги аренды помещения;
- оказывало услуги аренды земли;
- реализовывало товарно-материальные ценности;
- осуществляло реализацию основных средств.

Структура прочих доходов и расходов за 2024 год (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:

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7
Ликвидация основных средств, НМА	(9)	(1 161)	-	-	(9)	(1 161)
Реализация основных средств, доходы/расходы	-	623	-	2 250	-	(1 627)
Реализация прочего имущества, доходы/расходы	1 694	2 575	14 928	14 869	(13 234)	(12 294)
Доходы/расходы от передачи НМА в пользование	-	-	1	-	(1)	-
Прибыль /убытки прошлых лет	(95)	29 701	58	33 801	(153)	(4 100)
Излишки/недостачи	-	1 401	-	1 401	-	-
Курсовые разницы	(3)	(45)	37	-	(40)	(45)
Услуги банка	(1 007)	(1 107)	2	-	(1 009)	(1 107)
Налоги и сборы	(31 479)	(32 676)	-	-	(31 479)	(32 676)
Прочие доходы/расходы	98	(44)	633	425	(535)	(469)
сумма дохода/расхода по операционной аренде, в том числе:	1 536	3 038	2 121	4 178	(585)	(1 140)
Списание ДЗ/КЗ	(87)	-	13	-	(100)	-
Штрафы/пени по налогам (кроме налога на прибыль)	(2)	-	-	-	(2)	-
Итого	(29 354)	2 305	17 793	56 924	(47 147)	(54 619)

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

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2024 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 104 тыс. руб., том числе:

В течение 2024года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 104 тыс. руб., том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 104 тыс. руб.;

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2024год составила 122 человек, за 2023год – 123 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда в составе произведенной продукции за 2024год составила 125 297 тыс. руб., за 2023год – 107 930 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 14 665,6тыс. руб., на 31.12.2023г. – 11 803,5 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. 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 внеоборотных активов.

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

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы на приобретение (создание) основных средств	142 570	123 277
Расходы на приобретение (создание) НМА	2 125	234
Авансы поставщикам в связи с приобретением внеоборотных активов	12 428	6 684
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	-	-
Прочее	-	-
Итого	157 123	130 195

Сведения по учету аренды

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

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества:

Наименование	Строка бухгалтерского баланса	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
42:19:0201001:273 земельный участок пл. 177,00 кв.м.	1150	2	3,5
42:19:0201003:393 часть зем. уч. пл. 62267,00 кв.м.	1150	365	928,9
42:19:0201003:800 Зем участок площадью 9244,00 кв.м.	1150	31	74,5
42:19:0201003:801 земельный участок пл. 12095,00 кв.м.	1150	50	124,5
42:19:0201003:806 земельный участок пл. 5213,00 кв.м.	1150	21	53,6
Итого		469	1 185

Обязательство по аренде	Строка бухгалтерского баланса	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1520	57	669
Срок погашения в более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1450	419	816

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

Сведения о финансовых вложениях

На 31.12.2024г. и 31.12.2023г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Сведения о полученных кредитах и займах

В течение 2024 года Обществом были получены заемные средства в размере 828 823 тыс. руб. Средства поступали по кредитным договорам, а также по договорам займов.

Задолженность по кредитам и займам классифицируются как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения, предусмотренного договором – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет долгосрочную задолженность по кредитам и займам в сумме 2 583 566 тыс. рублей; краткосрочная задолженность (в том числе задолженность по процентам) учтена в размере – 319 043 тыс. руб.

Сумма затрат по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, в 2024 году составила 226 651 тыс. руб., в 2023 году – 160 131 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса 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.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует, на 31.12.2023г.– отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 463 273тыс. руб., на 31.12.2023– 158 668тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2024г. сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением запасов, составила 385 197 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 19 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 19 тыс. руб.

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

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 419 тыс. рублей, на 31.12.2023 г.–816 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 307 894тыс. руб., на 31.12.2023– 118 868тыс. руб.

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

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;
- НДС по авансам и предоплатам.

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

Виды запасов	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс. руб.
1	2	3
НДС по авансам и предоплатам	9 534	3 400
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	53	51

Итого	9 587	3 451
--------------	--------------	--------------

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2024г. полученные поручительства и поручительства выданные, гарантии у Общества отсутствуют.

Имущество, полученное в залог, фактически отсутствует.

Налог на прибыль.

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

Налоговая ставка в течение отчетного/предыдущего года не менялась.

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

Показатель	За период 2024г., тыс. руб.	За период 2023г., тыс. руб.
1	2	3
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	69 911	(38 117)
<i>Отложенный налог на прибыль за период:</i>	(10 098)	14 291
1) Эффект изменения временных разниц	(6 042)	14 291
2) Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3) Эффект изменения ставки будущего налога	(4 056)	-
<i>Текущий налог на прибыль</i>	(7 895)	
<i>Расход по налогу на прибыль</i>	(17 993)	14 291
<i>Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)</i>	(13 982)	7 623
<i>Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход</i>	48	(95)
<i>Прочее</i>	-	250
<i>Чистая прибыль</i>	51 918	(23 576)

Расшифровка показателя отложенного налога за 2024 год.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	68 184	17 046	89 834	22 459
Основные средства	610	153	310	78
Доходные вложения	7	1	-	-
Нематериальные активы	135	35	-	-

Оценочные обязательства	5 535	1 384	-	-
Расходы будущих периодов	185	46	47 981	11 995
Убыток текущего периода	13 615	3 404	13 615	3 404
Резервы сомнительных долгов	19	5	15	4
Арендные обязательства	102	24	430	107
Готовая продукция	9	2	-	-
Убытки прошлых лет	47 967	11 992	27 483	6 871
Налогооблагаемые временные разницы по:	20 345	5 086	1 600	400
Основные средства	20 228	5 057	1 103	276
Доходные вложения	24	6	338	84
Доходы будущих периодов	5	1	-	-
Нематериальные активы	38	9	14	3
Полуфабрикаты	16	4	24	6
Проценты по обязательствам	-	-	87	22
Готовая продукция	34	9	34	9

Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 год.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	68 218	13 644	514	103
Основные средства	295	59	125	25
Доходные вложения	5	1	-	-
Оценочные обязательства	6 921	1 384	-	-
Материалы	-	-	355	71
Убыток текущего периода	59 959	11 992	-	-
Арендные обязательства	1 038	207	34	7
Налогооблагаемые временные разницы по:	5 921	1 185	9 671	1 935
Основные средства	5 509	1 102	9 023	1 805

Доходные вложения	178	36	549	110
Полуфабрикаты	51	10	44	9
Проценты по обязательствам	120	24	50	10
Готовая продукция	63	13	5	1

С 01.01.2025г. 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 в сумме (4 056) тыс.руб.

.4. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

Операции со связанными сторонами(без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2024г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2023г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
Основное (материнское) хозяйствующее общество		
Продажа:		
<i>Прочие операции</i>	-	-
Приобретение:	811	1 236
<i>Услуги</i>	130	328
<i>Прочие операции</i>	681	908
Дочерняя (зависимая) компания		
Продажа:	1 988 905	1 835 651
<i>Аренда</i>	1 685	3 768
<i>МПЗ</i>	1 971 624	1 823 010
<i>Услуги</i>	15 596	6 623
<i>ОС</i>	-	2 250
Приобретение:	540 620	554 645
<i>МПЗ</i>	503 443	488 418
<i>Услуги</i>	37 002	64 857
<i>ОС</i>	175	1 147
<i>Прочие операции</i>	-	223
контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Продажа:	292 382	222 377
<i>Аренда</i>	423	400
<i>МПЗ</i>	291 959	221 977
Приобретение:	3 933	4 337
<i>Услуги</i>	3 210	-
<i>МПЗ</i>	134	37
<i>ОС</i>	589	325
<i>Прочие операции</i>	-	3 975

Операции по займам со связанными сторонами в 2024 году, в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Получено/выдано в течение 2024г.	Погашено в течение 2024г.	Сумма на 31.12.2024	Начислено процентных доходов/расходов за 2024 г.
Основное (материнское) хозяйствующее общество					
Займы, предоставленные	-	-	-	-	-
Займы, полученные	-	-	-	-	-
Дочерняя (зависимая) компания					
Займы, предоставленные	-	-	-	-	-
Займы, полученные	2 367 382	694 431	478 247	2 583 566	-
Проценты по займам полученным	125 253	218 659	24 869	319 042	218 659
контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом					
Займы, предоставленные	-	-	-	-	-
Займы, полученные	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Основное (материнское) хозяйствующее общество		
Дебиторская задолженность	-	-
<i>в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам</i>	-	-
Кредиторская задолженность	146	1
Дочерняя (зависимая) компания		
Дебиторская задолженность	380 182	108 885
<i>в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам</i>	-	-
Кредиторская задолженность	208 944	71 426
контролируются одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом		
Дебиторская задолженность	21 256	12 900
<i>в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам</i>	-	-
Кредиторская задолженность	254	442

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024год	За 2023год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4120	(2 245 264)	(1 937 808)
Платежи - всего			
<i>В том числе</i>	4121	(2 009 973)	(1 699 438)

Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги В т.ч. основному обществу		(679)	(994)
В том числе Прочие платежи В т.ч. основному обществу	4129	-	(17 559)
Денежные потоки от финансовых операций Платежи – всего В т.ч. основному обществу	4320	(1 013 293)	(2 842 896)
основному обществу	4322	-	(100 000)

Конечным бенефициаром ООО «КДВ ЯШКИНСКАЯ МЕЛЬНИЦА» является гражданин Российской Федерации.

Сведения о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2024г.,тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2023г.,тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	6 531	6 705
сумма начислений за год	5 966	5 289
страховые взносы	1 565	1 416
НДФЛ с суммы краткосрочных вознаграждений	776	689
Итого	6 531	6 705

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 776 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, главного бухгалтера Общества.

3.5. Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2024года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

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

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о прекращаемой деятельности

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

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2024году не происходило.

Участие в совместной деятельности

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

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2024годане производилось увеличение уставного капитала Общества.

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 инвентаризации товаров проводятся ежеквартально.

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

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.

Поскольку у Общества имеются контракты на поставку товаров, работ, услуг, заключенные с иностранными поставщиками, оно подвержено риску изменения обменных курсов рубля по отношению к иностранным валютам – главным образом ЕВРО и доллару США.

По мнению руководства, с учетом планируемых объемов закупок у иностранных поставщиков и прогнозов курса российского рубля по отношению к мировым валютам, валютный риск не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

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.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

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 выполняют 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 31.12.2024 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2024года 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

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.

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.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

6. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2024года увеличились на 51 918тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024г. составили 225 321 тыс. руб.

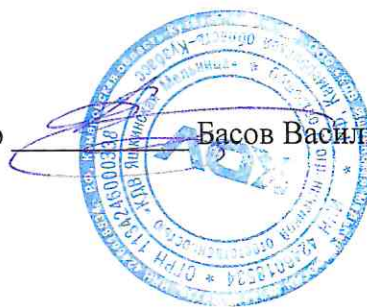
Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024превышает размер уставного капитала на 225 311 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств 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, существенных изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор



Басов Василий Юрьевич