# Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Мастер»

| | |
|---|---|
| *442147, Пензенская область,*<br>*Нижнеломовский район,*<br>*с. Вирга, ул. Лесная, д.5* | *ИНН 5827074417 КПП 582701001*<br>*Телефон: 8(841) 545-42-10* |

25 марта 2025 года

## Пояснения
### к Бухгалтерской отчетности ООО «Мега-Мастер» за 2024 год.

### Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Мастер» (ООО «Мега-Мастер»)
ИНН 5827074417 КПП 582701001 ОГРН 1095827001181
Общество зарегистрировано по адресу:
442147, Пензенская обл., Нижнеломовский р-он, с. Вирга, ул. Лесная, д.5.
Адрес регистрации является так же юридическим и почтовым адресами
Дата регистрации 15.06.2009г.
Уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000 рублей.

В 2024г Общество зарегистрировало в установленные законодательством сроки изменения в сведениях о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц, в связи с тем, что по решению участников Общества изменен состав участников с перераспределением долей участия, при этом уставной капитал не изменился.

По состоянию на 31.12.2024г и по настоящее время состав участников:
– Тищенко В.Н с долей 39,9 %;
– Коняхин И.А. с долей 26,6 %;
- Москвитин В.В с долей 28,5%
- Карнаух Г.В. с долей 5%

В ноябре 2024г Общество создало обособленное подразделение Цех фасовки Каменка, зарегистрированное по адресу: 442240, Пензенская обл., Каменский район, г. Каменка, ул. Гражданская, д. 8.

Обособленное подразделение «Цех фасовки Каменка» создано в организационной структуре ООО «Мега-Мастер» Упаковочно-складского подразделения в статусе без образования отдельного юридического лица, без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета, которое отличается от других подразделений Общества территориальным расположением. Цель создания обособленного подразделения – обеспечение своевременного и полного исполнения заказов клиентов, рост которых направлен на увеличение выручки и доходности. Основная деятельность обособленного подразделения:

- производство готовой продукции из полуфабрикатов собственного производства, в соответствии с номенклатурой продукции Общества, путем расфасовки и упаковки продукции в упаковочные материалы.

Работники обособленного подразделения входят в штат Общества, численность которых включается в общую численность ООО «Мега-Мастер».

ООО «Мега-Мастер» выступает плательщиком налогов, подлежащих уплате в региональный бюджет субъекта РФ Пензенской области, в т. ч. за обособленное подразделение.

ООО «Мега-Мастер» составляет и предоставляет единую отчетность в ИФНС, Министерство сельского хозяйства, банки и прочие контролирующие органы, в состав которой входят показатели обособленного подразделения.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества. За отчетный финансовый год изменения в Устав Общества не вносились.

Управляющим органом Общества является общее собрание Участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором ООО «Мега-Мастер» является Карнаух Герман Владимирович.

Полномочия Генерального директора определены Уставом Общества. Права, обязанности и ответственность Генерального директора перед Обществом фиксируются в трудовом договоре. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в том числе обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, заключенных договоров, утверждает правила, регламенты и другие внутренние документы Общества в пределах своей компетенции.

Основным видом деятельности ООО «Мега-Мастер» является «Производство сыра и сырных продуктов» (код ОКВЭД 10.51.3).

| №п/п | Показатели | Ед. изм. | 2024г. | 2023г. | Изменение 2024г, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Объем производства продукции | тонн | 2431 | 1682 | 144,5 |
| 2 | Переработано молока | тонн | 24284 | 16693 | 145,5 |
| 3 | Стоимость переработанного молока | тыс. руб. | 977356 | 575024 | 170,0 |
| 4 | Выручка от продаж (без НДС) | тыс. руб. | 2050527 | 1242756 | 165,0 |
| 5 | Среднегодовая численность работников | чел | 200 | 175 | 149,2 |
| 6 | Фонд оплаты руда | тыс. руб. | 148002 | 99346 | 148,9 |

Данный вид деятельности не подлежит лицензированию и участию в СРО.

Имеется лицензии:

1. бессрочная лицензия № ВХ-50-014223 от 28.04.2015г. на осуществление деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (эксплуатация газовой котельной).
2. Лицензия на пользование недрами серия ПНЗ № 00495 вид ВП от 23.08.2021 (водопотребление в целях питьевого, хозяйственно-бытового и технического водоснабжения), срок окончания действия лицензии 24.08.2026г.

Лицом, ответственным за составление отчетности за 2024 год, в Обществе является Генеральный директор Карнаух Герман Владимирович.

Общество применяет общий режим налогообложения, относится к субъектам среднего предпринимательства.

Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

**Сведения об аудиторе:**

Общество с ограниченной ответственностью «АПК» ИНН 7727235833, ОГРН 1037727001564, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, функции которого исполняет Добрынин Алексей Викторович.

## ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

### 1. Общие положения учетной политики.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2024 год и по состоянию на 31.12.2024 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация,

необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность ООО "Мега-Мастер" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учетная политика Общества на 2024г. сформирована, основываясь на нормах Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Учет ведется на базе учетной политики, утвержденной Генеральным директором.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором № 19/01/19-1 от 19.01.2019г., заключенному между ООО «Мега-Мастер» и ООО «ИМЭКС».

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме автоматизированным методом с применением программы 1С.

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные Обществом и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 и учетной политикой Общества

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном в ФСБУ 2/2023г.

## *2. Учет нематериальных активов.*

Общество при учете нематериальных активов в 2024г руководствовалось ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В соответствии с учетной политикой Общества в составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного их использования. Переоценка нематериальных активов в 2024 году не проводилась.

Обществом принято решение о применении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г., переход осуществлен альтернативным способом с отражением в отчетности за 2024г.,

В связи с началом применения ФСБУ14/2022, Общество внесло следующие изменения в Учетную Политику для целей бухгалтерского учета на 2024год:

1. Учитывать в составе нематериальных активов объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ14/2022.
2. Не применять Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 рублей. Затраты на приобретение и создание таких активов признавать расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Обеспечить надлежащий контроль с использованием забалансового учета наличия и движения таких активов. (п.7 ФСБУ14/2022)
3. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. (п.11 ФСБУ 14/2022)
4. При признании в бухгалтерском учете объекта нематериальных активов, оценивать по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считать общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. (п.13 ФСБУ14/2022)

После признания объект нематериальных активов оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (п.13 ФСБУ14/2022).

5. Не проводить переоценку нематериальных активов.
6. При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022.
7. Увеличивать первоначальную стоимость объекта нематериальных активов на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. (п.28 ФСБУ 14/2022)
8. Определять для каждого объекта нематериальных активов срок полезного использования. Сроком полезного использования считать период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход). (п.30 ФСБУ 14/2022)

9. Начислять амортизацию объектов нематериальных активов линейным. (п.40 ФСБУ 14/202). Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.
10. Ликвидационную стоимость объекта нематериальных активов считать равной нулю, за исключением случаев, предусмотренных п.36 ФСБУ 14/2022.

В 2023г Общество создало нематериальный актив: сайт **www.cheese-master.ru** с первоначальной стоимостью 151580 руб. Первоначальная стоимость сайта учитывается на счете 04 и отражается по строке 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

По состоянию на 31.12.2023г имелись расходы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», которые необходимо было перевести, в соответствии с положениями ФСБУ 14/2022, в состав нематериальных активов:

| Наименование расхода | Дата поступления | Сальдо на 97 счете, руб. |
|---|---|---|
| ПО Честный знак 60 мес | 30.09.2021 | 1 316 520,21 |
| Право к программе GPS Track & Trace 60 мес | 19.12.2022 | 401 654,99 |
| Комплексная автоматизация 1С (КА) 60 мес | 01.04.2023 | 4 739 912,83 |
| ИТОГО | | 6 458 088,03 |

Общество провело соответствующие корректировки, что не привело к уменьшению нераспределенной прибыли.

По итогам вышеуказанных корректировок по состоянию на 01.01.2024г. у Общества в учете отражены нематериальные активы на счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости на сумму 6458 тыс. руб., списанные со счета 97 «Расходы будущих периодов. Общая первоначальная стоимость всех НМА на счете 04 «Нематериальные активы» составляет 6610 тыс. руб., которая подробно раскрыта в Пояснении 1.

Амортизация по НМА начислялась в 2024г линейным способом. Сумма начисленной амортизации учтена на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» и составила 1512 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. по строке 1110 отражается остаточная стоимость НМА в сумме 5098 тыс. руб.

## *3. Учет основных средств:*

Общество применяет положение ФСБУ 6/2020.

Общество установило следующие положения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета:

1) Лимит стоимости основных средств определен в размере 100 000 руб. для каждого отдельного актива. Стандарт не применяется в отношении активов, которые одновременно характеризуются признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют стоимость ниже лимита (100 000 рублей). Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов ведется на забалансовом счете № МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
2) Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев определен в размере превышения суммы расходов 3 000 000 (Три миллиона) руб.. (п. 10 ФСБУ 6/2020)

3) При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Под первоначальной стоимостью объекта основных средств считать общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (п. 12 ФСБУ 6/2020).

4) После признания ОС в бухгалтерском учете – все объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится (пп «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).
5) Ликвидационная стоимость основного средства принимается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):
   - не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
   - ожидаемая сумма поступлений не является существенной, менее 100 000 рублей;
   - ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

В бухгалтерском учете установлены классификационные группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020). Под группой понимается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования

- Земельные участки
- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Иные виды основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с 1-го числа месяца следующего за месяцем признания объекта и прекращает начислять в месяце списания или иного выбытия (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31.12.2024г. в Обществе отсутствуют признаки обесценения основных средств.

В группе Здания – учитываются построенные объекты, имеющие помещения, а также внутренние сети и системы инженерно-технического обеспечения, которые Общество учитывает в качестве самостоятельных инвентарных объектов в группе Сооружения. Так как, при наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом (п. п. 4, 10 ФСБУ 6/2020).

Подробная информация о движении основных средств по учетным группам отражена в Пояснении № 2 «Основные средства».

В 2024 г. Обществом приобретены объекты ОС, не относящиеся к производственной сфере: жилой дом по адресу с. Вирга, ул. Лесная, д.2. стоимостью 2307 тыс. руб. и земельный участок площадью 1847 кв. м стоимостью 237 тыс. руб. Целью приобретения данных объектов-привлечение высококвалифицированных специалистов и обеспечение их жильем на период работы в Обществе.

На балансе Общества на 31.12.2024г. в составе основных средств числится четыре земельных участка общей площадью 26827 кв. м. балансовой (первоначальной) стоимостью 1112 тыс. руб.

## 4. Учет капитальных вложений.

Общество применяет ФСБУ26/2020 «Учет капитальных вложений». Общество установило следующие положения в Учетную Политику для целей бухгалтерского учета:

1) Единицей учета капитальных вложений признается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.
2) Капитальные вложения в бухгалтерском учете признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
3) Установлены классификационные группы капитальных вложений, аналогичные основным средствам (п. 7, 8 ФСБУ 26/2020).
4) Определено проводить проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п. 17 ФСБУ 26/2020)
5) Основными средствами признавать капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества числятся незавершенные капитальные вложения в основные средства, не являющиеся инвестиционной недвижимостью, на сумму 83 213 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 89 930 тыс. руб.), которые отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1152 «Незавершенные капвложения».

Подробная расшифровка капитальных вложений приведена в Пояснении 2 раздел 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Незавершенные капитальные вложения в основные средства по состоянию на 31.12.2024г сгруппированы следующим образом:

- Оборудование, требующее монтажа в сумме 6 047 тыс. руб.;

- Незаконченное строительство 68 342 тыс. руб., окончание строительства и ввод в эксплуатацию которых запланировано в 2024г.

- Авансы, выданные по договорам, связанным с капитальными вложениями, 5 508 тыс. руб.

Строительство Здания склада двухэтажного площадью 540 кв. м. продолжалось в 2024г сумма затрат за этот период составила 334 тыс. руб,., общая сумма затрат по состоянию на 31.12.2023г 24 823 тыс. руб., ввод в эксплуатацию которого планируется в 2 квартале 2025г. (склад предназначен для хранения готовой продукции и ее отгрузки клиентам).

В конце 2022 г начато строительство Здания молокоприемки, по состоянию на 31.12.2023г затраты составили 17 890 тыс. руб., строительство продолжилось в 2024г сумма затрат составила 4459 тыс. руб., таким образом, по состоянию на 31.12.2024г общая сумма затрат 22 349 тыс. руб. Ввод в эксплуатацию Здания молокоприемки планируется в 3 квартале 2025г., что обеспечит качественную приемку сырья (молока) и, соответственно, существенно улучшит качество продукта.

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют признаки обесценения капитальных вложений

## *5.* Аренда (лизинг)

Общество применяет ФСБУ25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество в 2024 году использовало право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в связи с тем, что в отношении арендованного имущества одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

*(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)*

Обществом арендные платежи в 2024 году учитывались в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

*(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)*

В ООО «Мега-Мастер» по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует право пользования активом (ППА), так как отсутствуют долгосрочные договоры аренды.

В 2024году заключены договоры краткосрочной аренды нежилых помещений с ГАПУО ПО «Каменский техникум промышленных технологий и предпринимательства» на срок 11 месяцев. За 2024 год сумма арендной платы составила 79 тыс. руб

## *6. Учет МПЗ:*

Для учета запасов Общество применяет ФСБУ5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Под запасами для целей бухгалтерского учета Общество признает активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Запасами для целей бухгалтерского учета признаются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Единицей учета запасов признается – номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019). Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В 2024 году у Общества отсутствовали операции с Запасами, к которым применяется особый порядок формирования себестоимости (пп.15, 16, 17 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость МПЗ.

Стоимость запасов при их выбытии (фактическом расходовании материалов в ходе производственной деятельности Общества, продаже, списании и другом выбытии) определяется по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024г. Общество не создавало ввиду высокой степени оборачиваемости запасов и отсутствия остатков запасов длительного хранения на отчетную дату.

Подробная информация о движении запасов Общества в 2024 году отражено в Пояснении № 4.

## *7. Финансовые вложения.*

Общество в 2024 году не предоставляло процентные денежные займы. Общая сумма ранее предоставленных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г составила 42000 тыс. руб. (займы физическому лицу). Сумма начисленных процентов, подлежащая оплате по

окончании действия договора по состоянию на 31.12.2024г составила 7260 тыс. руб. Займы пролонгированы на год, предполагаемый срок возврата 3 квартал 2025г.

## *8. Денежные эквиваленты*

В 2024г в Обществе периодически образовывались свободные денежные средства, в связи с чем появилась возможность размещения их на депозитных счетах в банках: АО "БАНК ДОМ.РФ", Филиал АО Альфа банк в г. Пенза, АО ИНВЕСТТОРГБАНК и др.

Депозиты размещали на условиях срочности на срок от 7 дней, но не более 30 дней.

По состоянию на 31.12.2024г имеются размещенные депозиты в сумме 50 200 тыс. руб. (на 31.12.2023г отсутствуют), которые отражены в Бухгалтерском балансе за 2024г по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Доход от размещения депозитов в виде начисленных процентов за 2024г составил в сумме 13 152,4 тыс. руб. (за 2023г 11 230,7тыс. руб.) Проценты перечислялись на расчетный счет Общества в день окончания срока размещения и возврата депозита, одновременно с выпуском денежных средств и зачисления их на расчетный счет Общества.

В Бухгалтерском балансе за 2024г по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма 62284 тыс. руб.

Расшифровка остатка денежных средств по строке 1250:

1. остаток на расчетных счетах (рублевый) всего 8165 тыс. руб., в т.ч.
 - Пензенском отделении №8624
 ПАО Сбербанк г. Пенза 2371 тыс. руб.
- АО АЛЬФА БАНК г. Пенза 5081 тыс. руб.
 - АО «Райффайзенбанк» 713 тыс. руб.

2. остаток на расчетных счетах ( в валюте) всего 3919 тыс. руб.
 - АО «Райффайзенбанк» 974 тыс. руб. /9,6 тыс. $
 - АО «Райффайзенбанк» 2945 тыс. руб./27,8 тыс.EUR.
3. депозитный счет 50 200 тыс. руб.

## *9. Задолженность по полученным займам и кредитам.*

Общество признает краткосрочной задолженностью – задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, долгосрочной задолженностью – задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев (ПБУ 15/2008).

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет задолженность в сумме основного долга по полученным долгосрочным кредитам 41 581 тыс. руб.

Текущая задолженность по начисленным процентам составила 136,0 тыс. руб., оплата которых производится ежемесячно 20 числа месяца, следующего за отчетным. (Пояснение № 5).

В 2024 г. Общество своевременно погасило долгосрочные обязательства по кредитным договорам в сумме основного долга 8776 тыс. руб. и привлекло, в соответствии, с условиями кредитных договоров, средств на общую сумму 10616 тыс. руб. на приобретение оборудования.

По состоянию на 31.12.2024 имеется задолженность по краткосрочному кредиту в сумме 50000 тыс. руб., полученному на пополнение оборотных средств 2024г со сроком погашения в январе 2025г.

Кредитные средства получены Обществом в рамках программы льготного кредитования Министерства сельского хозяйства.

Общая сумма выплаченных процентов по кредитным договорам составила 4 212 тыс. руб., в т.ч. проценты в сумме 827 тыс. руб. отражены в расходах на создание объектов инвестиционного актива.

Общество соблюдает все условия кредитных договоров, в т. ч. погашение основного долга производится строго в сроки, установленные кредитными договорами, проценты уплачиваются своевременно, просроченных платежей не имеется.

В декабре 2024 г. Общество получило краткосрочные займы в сумме 30 400 тыс. руб. на пополнение оборотных средств. Потребность в займе вызвана тем, что в декабре финансовые расходы превысили финансовые поступления, образовался разрыв денежных потоков в днях. Причиной этого стало значительное увеличение отгрузок, в связи с чем, произошел значительный рост потребления сырья и материалов, снижение запасов, а также, контрагентам предоставлена отсрочка платежа. Займы частично погашены в декабре 2024 года и полностью погашены в феврале 2025г.

### *10. Дебиторская и кредиторская задолженность.*

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженности.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности приведены в Пояснении № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

### *11. Создание резервов и оценочные обязательства.*

Обществом в 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался в силу их отсутствия.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам по состоянию на 31.12.204г. составил в сумме 7640 тыс. руб. и отражен по стр. 1540 Бухгалтерский баланс.

### *12. Учет доходов и расходов.*

Доходы и расходы по обычным видам деятельности учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера подразделяются на:

- Доходы и расходы от обычных видов деятельности (по основному коду ОКВЭД 10.51.3) - отражаются на счете 90 «Продажи»;
- Прочие доходы и расходы - отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые непосредственно являются предметом деятельности Общества. Основным видом деятельности Общества является производство и продажа сыра и сырных продуктов. Доход от этого вида деятельности в 2024 году составил – 2 050 527 тыс. руб., в т. ч. от продажи продукции собственного производства – 2 050 527 тыс. руб., а в 2022г. – 1 242 756 тыс. руб.

Прочими доходами Общества являются:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с реализацией иного имущества (кроме основных средств);
- курсовые разницы;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы в виде процентов по заемным обязательствам выданным, проценты за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете, открытом Обществом в банке, а также, проценты, выплаченные по размещаемым Обществом депозитам;
- доходы от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы;

Расходы Общества от обычных видов деятельности делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся следующие расходы:

- Амортизация;
- Расходы на оплату труда;
- Расходы на оплату 3-х дней по листу нетрудоспособности счет средств Общества;
- Страховые взносы, начисленные на ФОТ;
- Сырье и материалы, используемые при производстве собственной продукции.

Затраты на производство и расходы на продажу в 2024 году составили 1 844 134 тыс. руб., расшифровка приведена в Пояснении № 6

Состав прочих доходов и расходов:

| Вид прочих доходов/расходов: | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| **Доходы всего:** | **3288** | **3926** |
| Продажа макулатуры и прочих ТМЦ | 105 | 843 |
| Оприходование материальных ценностей от списания ОС | 0 | 332 |
| Оприходование излишков | 147 | 181 |
| Курсовая разница | 1562 | 1798 |
| Возмещение из фонда ФСС расходов на травматизм | 0 | 68 |
| Субсидии из фонда занятости | 143 | 0 |
| Списание кредиторской задолженности | 72 | 0 |
| Прочие доходы | 1259 | 704 |
| **Расходы всего:** | **8561** | **16437** |
| Курсовая разница | 989 | 815 |
| Списание обечайки в связи с выводом продукции из договора | 0 | 4324 |
| Недостачи и потери | 0 | 247 |
| Комиссия и услуги банков | 598 | 827 |
| Штрафы по хоздоговорам | 3878 | 8875 |
| Стоимость макулатуры и прочих ТМЦ | 105 | 733 |
| Подарки сотрудникам | 1264 | 182 |
| Премия сотрудника за счет прибыли | 491 | 434 |
| Убыток прошлых лет | 1005 | 0 |
| Прочие расходы | 231 | 0 |

## 13. *Расходы будущих периодов*

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы», за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку 1260 баланса «Прочие оборотные активы».

Расшифровка сальдо счета 97 «Расходы будущих периодов» в сумме 7 061,4 тыс. руб:

| № п/п | Наименование статьи | Сумма , тыс. руб | в т.ч. Долгосрочные расходы, более 1 года, тыс. руб (стр 1190) | в т.ч Краткосрочные расходы, менее 1 года, тыс. руб (стр 1260) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 44 счет Лицензии и сопровождение 12 мес (СФЕРА EDI, Адаптер для 1С, ЭДО Корус , Контур Маркировка) | 191 | 0 | 191 |
| 2 | 26 счет 1С: 8.3 ПРОФ Лицензия на сервер и доступ 60 мес (Клиентская лицензия и сервер 1С) | 248 | 248 | |
| 7 | 26 счет Лицензи на использ и сопровождение ПО 12 мес (Контур.Меркурий и Проф,, Энтера, Проверка контрагентов (Главбух), СКБ Контур модуль "Интеграция", "тариф 2400") | 136 | | 136 |
| 8 | 26 счет ПО и сопровождение 24 мес (Контур Экстерн, Такском, СБИС) | 34 | 34 | |
| 9 | 23 счет Котельная 12 мес (Страхование объекта) | 3 | | 3 |
| 11 | 23 счет Легковой автотранспорт 12 мес (Страхование Генезис Санта Фе164 Ларгус496 ; Ларгус358) | 31 | | 31 |
| | | | | |
| | **ИТОГО:** | **643** | **282** | **361** |

### *14. Налог на прибыль*

Текущий налог на прибыль за 2024 год определен Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» на основе данных, сформированных в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе раздельно по строкам соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств раздельно.

Расшифровка Отложенных налоговых активов строка 1180 «Бухгалтерского баланса»

| Налоговый актив | Сальдо на 01.01.2024г, руб. | Поступило, руб | Выбыло, руб. | Сальдо на 31.12.2024, руб. |
|---|---|---|---|---|
| **Всего ОНА, в т.ч.** | **252 497,27** | **343 717,28** | **118 736,61** | **477 477,94** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| основные средства | 211 685,51 | 138 430,22 | 0 | 350 115,63 |
| расходы будущих периодов | 40 811,76 | 82 136,34 | 0 | 122 948,10 |

Расшифровка отложенных налоговых обязательств строка 1420 «Бухгалтерского баланса»

| Налоговое обязательство | Сальдо на 01.01.2024г, руб. | Поступило, руб | Выбыло, руб. | Сальдо на 31.12.2024, руб. |
|---|---|---|---|---|
| **Всего ОНО, в т.ч.** | **4 517 847,63** | **2 464 234,47** | **427 300,15** | **6 554 781,95** |
| доходы будущих периодов | 125 955,28 | 169 374,92 | 0 | 295 330,20 |
| основные средства | 4 141 861,73 | 2 035 959,63 | 233 476,15 | 5 944 345,21 |
| полуфабрикаты | 167 992,45 | 140 241,67 | 103 537,95 | 204 696,17 |

Возникновение ОНА и ОНО в основном связано с различием в учете основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета.

### *15. Условные факты хозяйственной деятельности.*

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, которые затрагивают финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов.

В том числе, на конец отчетного периода и на момент составления отчётности отсутствуют судебные разбирательства, где Общество является Истцом и/или Ответчиком.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

### *16. Информация по сегментам.*

Информация по отчетным сегментам не раскрывается, в связи с отсутствием условий для выделения отчетных сегментов.

### *17. События после отчетной даты.*

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию на дату составления отчетности, отсутствуют.

### *18. Чистые активы Общества.*

По состоянию на 31.12.2024г. чистые активы Общества составили 621 841 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 488 000 тыс. руб.). В 2024 г. чистая прибыль Общества составила 169 141 тыс. руб. (в 2023г чистая прибыль составила – 53 623 тыс. руб.)

В 2024 г Общество нарастило объемы производства продукции превышающий уровень 2023г в 1,65 раза.

Строительство склада хранения продукции площадью 540 кв. м. не удалось завершить в 2024г, новый срок ввода в эксплуатацию установлен в 3 квартале 2025г.

ООО «Мега-Мастер» тесно сотрудничает с Пензенским отделением ПАО Сбербанк г. Пенза и Министерством сельского хозяйства по Пензенской области по вопросам льготного кредитования.

В 2024г привлечено 14 новых клиентов. В дальнейших планах развития Общества увеличение объемов производства, за счет привлечения новых клиентов и расширение линейки производимых сыров.

### *19. Обязательства полученные и выданные.*

В Обществе отсутствуют по состоянию на 31.12.2024г. полученные и выданные обязательства.

### *20. Операции со связанными сторонами.*

Связанными сторонами Общества являются:
- Коняхин И.А.
- Тищенко В.Н.
- Карнаух Г.В.
- Индивидуальный предприниматель Тищенко Владимир Николаевич

- ООО «КРЭЙ»
- ООО «ВИБ»
- ООО «Центр-Юг»

За 2024 год - Генеральному директору выплачена заработная плата в размере 2618,6 тыс. руб., с данной заработной платы был удержан и перечислен НДФЛ в размере 391 тыс. руб. и начислены страховые взносы на сумму 602 тыс. руб. Премии в 2024г не выплачивались, текущая задолженность по выплате ему заработной платы по состоянию на 31.12.2024г отсутствует.

- Технический директор Коняхин И.А., является участником Общества с долей участия 40%, за 2024г ему выплачена заработная плата 1207 тыс. руб., с данной заработной платы был удержан и перечислен НДФЛ в размере 180 тыс. руб. и начислены страховые взносы на сумму 277 тыс. руб. Премии за этот период не выплачивались, текущая задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 31.12.2024г отсутствует.

Участник Общества Тищенко В.Н. (доля участия 60%) зарегистрирован в ИФНС индивидуальным предпринимателем. В рамках этой деятельности между ООО «Мега-Мастер» и ИП Тищенко В.Н. заключены лицензионные соглашения на право пользования торговыми марками. За 2024г выплачено 185 059 тыс. руб. Задолженность по оплате лицензионных платежей по состоянию на 01.01.2024г отсутствует.

Дивиденды участникам общества в 2024году выплачивались в следующих размерах:
1. Тищенко В.Н. 18 103 тыс. руб., кроме того был удержан и уплачен НДФЛ в размере 3077 тыс. руб.
2. Коняхин И.А. 12 102 тыс. руб., кроме того был удержан и уплачен НДФЛ в размере 2018 тыс. руб.

В связи с недостаточностью денежных средств для оплаты налогов, поставщикам молока, заработной платы и прочих расходов в декабре 2024г, Общество получило краткосрочный процентный займ от ИП Тищенко В.Н в сумме 20400 тыс. руб. Займ погашен в феврале 2025г.

Другие взаимоотношения со связанными сторонами юридическими и физическими лицами в 2024 году не осуществлялись.

## *21. Конечные бенефициары.*

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются участники Общества:

| № п/п | ФИО/ Наименование организации | Размер доли в уставном капитале, % | Номинальная стоимость доли, руб. |
|---|---|---|---|
| 1. | Тищенко Владимир Николаевич | 39,9% | 3990-00 |
| 2. | Коняхин Игорь Александрович | 26,6% | 2660-00 |
| 3 | Москвитин Виталий Владимирович | 28,5% | 2850-00 |

## *22. Военный конфликт на территории Украины.*

Существенного влияния на деятельность Общества данный конфликт на момент формирования отчетности не оказал.

Но, существуют риски в сбое поставок:

- ферментов и заквасок из Франции, которые используются в производстве мягких сыров с белой плесенью;
- запасных частей и комплектующих к импортному производственному оборудованию;
- нового импортного производственного оборудования (в РФ отсутствуют аналоги), необходимого для наращивания объемов производства и производства новой номенклатуры продукции.

К негативным факторам можно отнести:

- значительное удорожание ГСМ, строительных материалов, что может сказаться на удорожании стоимости строительства производственных объектов и даже на приостановке этапов строительства,
- удорожание стоимости материалов для обслуживания оборудования, а в некоторых случаях и их отсутствия (импортные запчасти и пр.), что может привести к остановке работы оборудования и, соответственно, к снижению объемов выпуска и продаж продукции.
- мобилизация ценных и опытных сотрудников в ряды армии РФ, задействованных в значительной степени в технологическом производственном процессе, влияющем на качество производимой продукции.

## *23. Заключительные положения.*

Руководство Общества полагает, что настоящая бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое состояние Общества и составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. К Обществу на дату утверждения Бухгалтерской отчетности отсутствуют судебные иски, где Общество является истцом и/или ответчиком.

С точки зрения оценки рыночного, кредитного и ликвидного рисков положение Общества является стабильным.

Генеральный директор Г.В. Карнаух.

# 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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные | 5100 | за 2024г. | 152 | - | 6 458 | - | - | (1 512) | - | - | - | 6 610 | (1 512) |
| активы - всего | 5110 | за 2023г. | - | - | 152 | - | - | - | - | - | - | 152 | - |
| в том числе: Комплексная автоматизация 1С (КА) адаптация с УПП | 5101 | за 2024г. | - | - | 4 740 | - | - | (1 022) | - | - | - | 4 740 | 1 022 |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ПО Честный знак адаптация с КА и УПП | 5102 | за 2024г. | - | - | 1 317 | - | - | (322) | - | - | - | 1 317 | (322) |
| | 5112 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Право к программе GPS Track & Trace адаптация с УПП | 5103 | за 2024г. | - | - | 401 | - | - | (92) | - | - | - | 401 | (92) |
| | 5113 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сайт www.cheese-master.ru | 5104 | за 2024г. | 152 | - | - | - | - | (76) | - | - | - | 152 | (76) |
| | 5114 | за 2023г. | - | - | 152 | - | - | - | - | - | - | 152 | - |

### 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5151 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |



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

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



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 413 505 | (203 833) | 71 914 | - | - | (38 159) | - | - | - | 485 419 | (241 992) |
| | 5210 | за 2023г. | 379 391 | (159 769) | 34 640 | (526) | 453 | (44 517) | - | - | - | 413 505 | (203 833) |
| в том числе: Сооружения | 5201 | за 2024г. | 59 658 | (23 288) | 21 150 | - | - | (7 391) | - | - | - | 80 808 | (30 679) |
| | 5211 | за 2023г. | 57 815 | (16 087) | 1 843 | - | - | (7 202) | - | - | - | 59 658 | (23 288) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2024г. | 232 487 | (139 390) | 33 905 | - | - | (25 283) | - | - | - | 266 392 | (164 673) |
| | 5212 | за 2023г. | 200 289 | (107 491) | 32 533 | (335) | 276 | (32 099) | - | - | - | 232 487 | (139 390) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2024г. | 22 651 | (20 347) | 9 830 | - | - | (1 311) | - | - | - | 32 481 | (21 658) |
| | 5213 | за 2023г. | 22 842 | (19 670) | - | (191) | 177 | (854) | - | - | - | 22 651 | (20 347) |
| Здания | 5204 | за 2024г. | 94 365 | (18 785) | 2 307 | - | - | (3 432) | - | - | - | 96 671 | (22 217) |
| | 5214 | за 2023г. | 94 365 | (15 353) | - | - | - | (3 432) | - | - | - | 94 365 | (18 785) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | за 2024г. | 523 | (399) | 321 | - | - | (84) | - | - | - | 845 | (484) |
| | 5215 | за 2023г. | 390 | (222) | 133 | - | - | (252) | - | - | - | 523 | (399) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2024г. | 920 | (561) | 394 | - | - | (267) | - | - | - | 1 314 | (828) |
| | 5216 | за 2023г. | 789 | (279) | 131 | - | - | (283) | - | - | - | 920 | (561) |
| Другие виды основных средств | 5207 | за 2024г. | 2 026 | (1 063) | 3 770 | - | - | (390) | - | - | - | 5 796 | (1 453) |
| | 5217 | за 2023г. | 2 026 | (667) | - | - | - | (395) | - | - | - | 2 026 | (1 063) |
| Земельные участки | 5208 | за 2024г. | 875 | - | 237 | - | - | - | - | - | - | 1 112 | - |
| | 5218 | за 2023г. | 875 | - | - | - | - | - | - | - | - | 875 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 89 930 | 165 338 | (100 141) | (71 914) | 83 213 |
| | 5250 | за 2023г. | 57 888 | 66 549 | - | (34 507) | 89 930 |
| в том числе: Электроагрегат дизельный АД160С-Т400-2Р № 21264 | 5241 | за 2024г. | 1 123 | 137 | - | - | 1 260 |
| | 5251 | за 2023г. | 1 123 | - | - | - | 1 123 |
| Станция мойки Tetra Alsip 100 | 5242 | за 2024г. | - | 1 028 | - | - | 1 028 |
| | 5252 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Сплит-система KMS330TP с выносным пультом | 5243 | за 2024г. | - | 179 | - | - | 179 |
| | 5253 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Сосуд (аппарат емкостной) ALS объем 4м3, AISI316 | 5244 | за 2024г. | - | 1 543 | - | - | 1 543 |
| | 5254 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Станция мойки TETRA ALCIP 20 | 5245 | за 2024г. | 1 678 | - | - | - | 1 678 |
| | 5255 | за 2023г. | - | 1 678 | - | - | 1 678 |
| ИК-Фурье спектрометр MATRIX-I (Б/у, 2013 г, в.) | 5246 | за 2024г. | 2 523 | (2 523) | - | - | - |
| | 5256 | за 2023г. | - | 2 523 | - | - | 2 523 |
| Автомат дозировочно-наполнительный карусельный АДНК 39 (счет 07) | 5247 | за 2024г. | 1 620 | - | - | - | 1 620 |
| | 5257 | за 2023г. | 1 620 | - | - | - | 1 620 |
| Емкость нержавеющая 20 куб. м | 5248 | за 2024г. | 789 | (789) | - | - | - |
| | 5258 | за 2023г. | 789 | - | - | - | 789 |
| Здание склада двухэтажное площадью 540 кв.м. | 5249 | за 2024г. | 24 489 | 334 | - | - | 24 823 |
| | 5259 | за 2023г. | 23 698 | 791 | - | - | 24 489 |
| Подъемник грузовой ГП-Ш | | за 2024г. | 988 | - | - | (988) | - |
| | | за 2023г. | 988 | - | - | - | 988 |
| Ограждение санитарной зоны у скважин | | за 2024г. | - | 86 | - | - | 86 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Коллектор лед. воды | | за 2024г. | - | 164 | - | - | 164 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система трубопроводов скачивания молока с молоковозов | | за 2024г. | - | 202 | - | - | 202 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система трубопроводов подачи сырья на резервуары для хранения молока и др.пищев жидкостей на 50000л | | за 2024г. | - | 430 | - | - | 430 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Цистерна металлическая объемом 50м3 3 шт | | за 2024г. | - | 690 | - | - | 690 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система подачи воды вспомогательного помещения цеха по переработке молока | | за 2024г. | - | 339 | - | - | 339 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система трубопроводов лед. воды | | за 2024г. | - | 675 | (127) | - | 548 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Скважина артезианская глубиной 380м | | за 2024г. | - | 8 314 | - | - | 8 314 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Здание молокоприемки | | за 2024г. | 17 890 | 4 459 | - | - | 22 349 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 2023г. | 2 195 | 15 695 | - | - | 17 890 |
| Камера холодильная аппаратного цеха | | за 2024г. | - | 3 | - | - | 3 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Вспомогательное помещение цеха по переработке молока | | за 2024г. | - | 4 526 | - | - | 4 526 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Станция мойки TETRA ALCIP 20 | | за 2024г. | 36 | 212 | - | - | 247 |
| | | за 2023г. | - | 36 | - | - | 36 |
| Стеллаж складской 39 секций | | за 2024г. | 321 | - | - | (321) | - |
| | | за 2023г. | 321 | - | - | - | 321 |
| Скважина для хозяйственного водоснабжения глубиной 188 м | | за 2024г. | 3 901 | 460 | - | - | 4 361 |
| | | за 2023г. | 3 901 | - | - | - | 3 901 |
| Вентилятор для корпуса ARCTIC S4028-15KACFAN00274A 40x40x28mm, 1400-15000rpm 4-Pin, 5-Pack | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Тягач седельный 651103 на базе шасси КАМАЗ | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Вентилятор для корпуса ARCTIC S8038-10K ACFAN00291A 80x80x25mm, 500-10000rpm | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Устройство перемешивающее в сборе со стаканом | | за 2024г. | - | 440 | (440) | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Цистерна металлическая 50м3 (D2800мм, L8300мм) | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Ёмкость хранения молока 49,93 м3 | | за 2024г. | - | 3 124 | (3 124) | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Машина для упаковки сыров мультиформатная SPLASH 55 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Котел-плавитель сырной массы с формовочной машиной (INOX) | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Павильон НС-1 утепленный | | за 2024г. | - | 304 | - | (304) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Переходник Nanoxia NX42A30G для подключения вентиляторов 4 -pin MOLEX в 2 x 3-pin 30 см | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Панель управления вентиляторами Lamptron LAMP-SP105 и подсветкой SP105 Motherboard Fans Syn Amplific | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Вентилятор для корпуса Exegate EX295194RUS 40x40x10 мм, 7500rpm, 8.27CFM, 35dBA, 2-pin | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Вентилятор для корпуса Exegate EX295219RUS 40x40x20 мм, 7000rpm, 7.9CFM, 30dBA, 2-pin | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Полуприцеп-цистерна BURG BP AM403158 | | за 2024г. | - | 3 311 | - | (3 311) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Земельный участок площадью 1847 кв.м. Кадастровый номер 58:21:0500201:13 | | за 2024г. | - | 237 | - | (237) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Сервер для резервного копирования (новый) | | за 2024г. | - | 394 | - | (394) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Площадка производственная с асфальтовым покрытием | | за 2024г. | - | 16 008 | - | (16 008) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Спектрометр | | за 2024г. | - | 2 568 | - | (2 568) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Машина упаковочная SPLASH 55 | | за 2024г. | - | 24 029 | - | (24 029) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Тягач седельный на базе шасси Камаз | | за 2024г. | - | 6 520 | - | (6 520) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Дорожное полотно въезда и выезда здания молокоприемки | | за 2024г. | - | 976 | (976) | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Линия видеонаблюдения здания молокоприемки | | за 2024г. | - | 35 | (35) | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Котел-плавитель сырной массы с формовочной машиной | | за 2024г. | - | 5 470 | - | (5 470) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Производственное помещение (Каменка) арендованное | | за 2024г. | - | 3 770 | - | (3 770) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Емкость нержавеющая 18,5 м3 | | за 2024г. | - | 904 | - | (904) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Емкость хранения молока объемом 49,93 м. куб. | | за 2024г. | - | 3 933 | - | (3 933) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Жесткий диск 20ТВ | | за 2024г. | - | 208 | (208) | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Струнная сырорезка для мягких сыров | | за 2024г. | - | 456 | - | (456) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Кондиционер MDOU-36HN1-L/MDCF-36HRN1 с панелью T-MBQ4-04B | | за 2024г. | - | 135 | - | (135) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Программно-аппаратный комплекс медосмотра | | за 2024г. | - | 260 | - | (260) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Жилой дом ул. Лесная, д.2,S 74,7кв.м | | за 2024г. | - | 2 307 | - | (2 307) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Система кондиционирования воздуха в помещениях для созревания мягких сыров 2660x1100x2700 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | 9 108 | (9 108) | - | - | - |
| Система кондиционирования воздуха в помещениях для созревания мягких сыров 1600x1100x2500 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | 8 242 | (8 242) | - | - | - |
| Комплект из трех ванн "В1,2*2,0", "В1,4*2,0", "В1,8*2,8" | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | 988 | (988) | - | - | - |
| Узел регулирования подачи теплоносителей в камеры №7 и №9 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | 771 | 1 346 | - | (2 117) | - |
| Система подготовки, стабилизации и контроля качества рассола Мод. SALMIX-500CCS | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | 3 950 | 387 | - | (4 337) | - |
| Линия видеонаблюдения у здания склада 540 кв.м. | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | 195 | - | - | (195) | - |
| Машина холодильная DN Dock S-24-250 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Климатическая установка FROMFROID 1600x1100x2500 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 8 248 | - | (8 248) | - |
| Система автоматической пожарной сигнализации и управления эвакуацией людей при пожаре | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 660 | - | (660) | - |
| Климатическая установка FROMFROID 2660x1100x2700 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 9 108 | - | (9 108) | - |
| Теплопункт в котельной | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 1 325 | - | (1 325) | - |
| Подъездная дорога к очистным сооружениям (первый участок: ширина 4 метра, протяженность 214 метров ) | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 1 425 | - | (1 425) | - |
| Рассольные ванны | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 1 235 | - | (1 235) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Канализация от здания молокоприемки до центр канализ-й системы, протяженностью 60 м | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 418 | - | (418) | - |
| Машина холодильная DN S-24-250 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 5 027 | - | (5 027) | - |
| Машина поломоечная аккумуляторная I16BNew | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 281 | - | (281) | - |
| Принтер МФУ Kyocera Ecosys M3145dn | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 131 | - | (131) | - |
| Прочие | | за 2024г. | 6 848 | 1 838 | (5 371) | - | 3 315 |
| | | за 2023г. | - | 6 848 | - | - | 6 848 |
| Авансы выданные Поставщикам (инвест. договора) | | за 2024г. | 27 726 | 67 642 | (89 860) | - | 5 508 |
| | | за 2023г. | - | 27 726 | - | - | 27 726 |

## 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 | - | 1 425 |
| в том числе:<br>Подъездная дорога к очистным сооружениям (первый участок: ширина 4 метра, протяженность 214 метров ) | 5261 | - | 1 425 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |



## 2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | 42 000 | - | - | - | - | - | - | 42 000 | - |
| | 5315 | за 2023г. | 42 000 | - | - | - | - | - | - | 42 000 | - |
| в том числе: займы выданные | 5306 | за 2024г. | 42 000 | - | - | - | - | - | - | 42 000 | - |
| | 5316 | за 2023г. | 42 000 | - | - | - | - | - | - | 42 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 42 000 | - | - | - | - | - | - | 42 000 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 42 000 | - | - | - | - | - | - | 42 000 | - |



### 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 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 75 143 | - | 75 143 | 11 614 559 | (11 584 412) | - | - | X | 101 974 | - | 101 974 |
| | 5420 | за 2023г. | 51 720 | - | 51 720 | 7 055 997 | (7 032 574) | - | - | X | 75 143 | - | 75 143 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 36 566 | - | 36 566 | 1 270 147 | (1 255 577) | - | - | 1 262 653 | 51 136 | - | 51 136 |
| | 5421 | за 2023г. | 38 319 | - | 38 319 | 763 275 | (765 027) | - | - | 755 645 | 36 566 | - | 36 566 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | 6 410 | - | 6 410 | 1 409 262 | (1 408 954) | - | - | 1 416 743 | 6 717 | - | 6 717 |
| | 5422 | за 2023г. | 4 423 | - | 4 423 | 868 545 | (866 558) | - | - | 873 961 | 6 410 | - | 6 410 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | - | - | - | 193 | (193) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2023г. | - | - | - | 153 | (153) | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | 32 166 | - | 32 166 | 8 593 438 | (8 581 484) | - | - | - | 44 121 | - | 44 121 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5425 | за 2023г. | 8 979 | - | 8 979 | 5 209 848 | (5 186 661) | - | - | - | 32 166 | - | 32 166 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | 332 997 | (332 997) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | 214 175 | (214 175) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



### 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

25 марта 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | 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 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 226 579 | - | 2 739 459 | 4 746 | (2 627 098) | - | - | - | - | - | 343 686 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 138 457 | - | 1 627 773 | 3 545 | (1 543 196) | - | - | - | - | - | 226 579 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 205 930 | - | 2 251 243 | - | (2 128 594) | - | - | - | - | - | 328 579 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 107 499 | - | 1 362 242 | - | (1 263 811) | - | - | - | - | - | 205 930 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 7 209 | - | 229 112 | - | (228 740) | - | - | - | - | - | 7 581 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 6 921 | - | 86 340 | - | (86 052) | - | - | - | - | - | 7 209 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 13 440 | - | 259 104 | 4 746 | (269 764) | - | - | - | - | - | 7 526 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 24 037 | - | 179 191 | 3 545 | (193 333) | - | - | - | - | - | 13 440 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 226 579 | - | 2 739 459 | 4 746 | (2 627 098) | - | - | X | - | - | 343 686 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 138 457 | - | 1 627 773 | 3 545 | (1 543 196) | - | - | X | - | - | 226 579 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 39 741 | 10 616 | - | (8 776) | - | - | - | - | 41 581 |
| | 5571 | за 2023г. | 21 103 | 33 153 | - | (14 515) | - | - | - | - | 39 741 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | 39 741 | 10 616 | - | (8 776) | - | - | - | - | 41 581 |
| | 5572 | за 2023г. | 21 103 | 33 153 | - | (14 515) | - | - | - | - | 39 741 |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 117 270 | 2 431 147 | 9 617 | (2 344 430) | (8 407) | - | - | - | 205 197 |
| | 5580 | за 2023г. | 138 480 | 1 432 883 | 9 095 | (1 463 188) | - | - | - | - | 117 270 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 99 463 | 1 926 038 | 10 | (1 907 640) | - | - | - | - | 117 871 |
| | 5581 | за 2023г. | 29 689 | 1 171 016 | 354 | (1 101 596) | - | - | - | - | 99 463 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 8 013 | 58 576 | - | (63 218) | - | - | - | - | 3 371 |
| | 5582 | за 2023г. | 16 236 | 66 907 | - | (75 130) | - | - | - | - | 8 013 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 6 383 | 316 519 | - | (309 697) | - | - | - | - | 13 205 |
| | 5583 | за 2023г. | 608 | 165 060 | - | (159 285) | - | - | - | - | 6 383 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | 54 | 50 000 | 4 294 | (4 212) | - | - | - | - | 50 136 |
| | 5584 | за 2023г. | 91 947 | 28 191 | 4 139 | (124 223) | - | - | - | - | 54 |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | 30 400 | - | (10 000) | - | - | - | - | 20 400 |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 3 357 | 49 614 | 5 313 | (49 663) | (8 407) | - | - | - | 214 |
| | 5586 | за 2023г. | - | 1 709 | 4 602 | (2 954) | - | - | 19 | - | 3 357 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 157 011 | 2 441 763 | 9 617 | (2 353 206) | (8 407) | X | - | - | 246 778 |
| | 5570 | за 2023г. | 159 583 | 1 466 036 | 9 095 | (1 477 703) | - | X | - | - | 157 011 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**
**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 1 184 701 | 696 620 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 148 265 | 99 345 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 29 754 | 19 988 |
| Амортизация | 5640 | 38 159 | 44 492 |
| Прочие затраты | 5650 | 443 255 | 312 346 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 844 134 | 1 172 791 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (12 262) | (25 174) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 831 872 | 1 147 617 |

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

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 485 | 11 309 | (8 726) | (429) | 7 640 |

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

25 марта 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 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Карнаух Герман Владимирович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.