

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчёту о финансовых результатах
ОАО «Агроремонт»**

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|---------------------------------|
| 1. Общие сведения об организации | 4 |
| 2. Учетная политика и её изменения | 5 |
| 2.1. Основа составления | 5 |
| 2.2. Отступления при формировании учетной политики..... | 5 |
| 2.3. Изменения учётной политики, корректировки, связанные с изменением учётной политики, последствия изменения учётной политики..... | 5 |
| 2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности | 6 |
| 2.7. Нематериальные активы | 7 |
| 2.8. Поисковые затраты..... | 7 |
| 2.9. НИОКР | 7 |
| 2.10. Финансовые вложения..... | 7 |
| 2.11. Незавершенное строительство | 8 |
| 2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары..... | 8 |
| 2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ | 9 |
| 2.14. Незавершенное производство..... | 9 |
| 2.15. Признание дохода | 9 |
| 2.16. Порядок признания расходов | 9 |
| 2.17. Порядок определения величины оценочных резервов .. | Ошибка! Закладка не определена. |
| 2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов .. | Ошибка! Закладка не определена. |
| 2.19. Порядок учета государственной помощи | Ошибка! Закладка не определена. |
| 2.20. Перечень сегментов | Ошибка! Закладка не определена. |
| 2.21. Учет договоров строительного подряда | Ошибка! Закладка не определена. |
| 2.22. Применение ПБУ 18/02 | Ошибка! Закладка не определена. |
| 2.23. Учет специальных фондов | 10 |
| 2.24. Связанные стороны | 11 |
| 2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности..... | 11 |
| 2.26. Иные способы учетной политики..... | 11 |
| 2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: | 11 |
| 3. Раскрытие существенных показателей отчетности | 13 |
| 3.1. Оценка структуры баланса | 13 |
| 3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. | 13 |
| 3.3. Основные средства..... | 13 |
| 3.4. Незавершенные капитальные вложения | 14 |
| 3.5. Доходные вложения в материальные ценности..... | 14 |
| 3.6. Финансовые вложения | 14 |
| 3.7. Запасы | 14 |
| 3.8. Дебиторская задолженность | 16 |
| 3.9. Прочие оборотные активы | 16 |
| 3.10. Кредиты и займы | 16 |
| 3.11. Кредиторская задолженность | 16 |
| 3.12. Доходы будущих периодов | 17 |
| 3.13. Договоры строительного подряда | 17 |
| 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 17 |
| 3.15. Прочие доходы и расходы | 17 |
| 3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог | 18 |
| 3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли | 18 |
| 3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию..... | 18 |
| 3.19. Информация об операциях со связанными сторонами | 18 |
| 3.20. Изменение оценочных значений | 19 |
| 3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах, оценочных обязательствах и их изменении | 19 |
| 3.22. Информация об участии в совместной деятельности | 20 |
| 3.23. Государственная помощь | 20 |
| 3.24. Информация по отчетным сегментам | 20 |
| 3.25. Информация по прекращаемой деятельности | 20 |
| 3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом | 20 |
| 3.27. Движение денежных средств | 20 |
| 3.28. Долевое строительство | 21 |
| 3.29. Информация об исправленных существенных ошибках | 21 |

| | |
|--|-----------|
| 3.30. Чрезвычайные факты..... | 21 |
| 3.31. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности..... | 21 |
| 3.32. Допущение непрерывности деятельности..... | 21 |
| 3.33. Информация о событиях после отчетной даты | 21 |
| 3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации..... | 21 |
| 3.35 Информация об экологической деятельности | |

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Открытое акционерное общество «Агроремонт» учреждено в 1997 году.

Его учредителями являются: частные лица.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 1 581 100,0 руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 346010, с. Алексеево – Лозовское, ул. Спортивная 1А, Чертковского района, Ростовской области.

Фактический адрес Организации: 346010, с. Алексеево – Лозовское, ул. Спортивная 1А, Чертковского района, Ростовской области.

1.4. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1026101742567

1.6. Свидетельство о регистрации № 801 14 ноября 1997 г., выдано Администрацией Чертковского района Ростовской области.

Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 0128578, от 17 января 2000 г.
Зарегистрировано в ИФНС по Чертковскому району.

1.7. Основными видами деятельности Организации являлись:
- ремонт сельскохозяйственной техники ОКВЭД 33.12

1.8. Его доля в выручке Организации за 2024 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2024 год составила 23 человека.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *отсутствуют.*

1.11. Органы управления:
Совет директоров:
Хаматов А.Ш.
Хаматов В.А.
Пидченко М.В.
Колузонова Е.А.

Исполнительный орган: Генеральный директор Хаматов А.Ш.
Избран советом директоров в 2021 году сроком на пять лет. (Протокол №4 от 28.09.2021г.)

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) – 15 811 шт., полностью оплаченных – 15 811 шт.

В том числе:

1. Обыкновенные – 12 950 шт.

2. Привилегированные – 2 861 шт.
Не оплаченных - нет.
Оплаченных частично - нет.

1.13. Номинальная стоимость акций -100 руб.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Колузоновой Е.А.(Приказ №28 - общ. От 13.09.2023г.).

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №43 от 21.12.2023 г. на 2024 год».

Организация вправе применять упрощенные способы учёта и раскрывать в данных Пояснениях информацию, необходимую пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для понимания порядка формирования её показателей (п.1 Информации Минфина России «Бухгалтерская отчетность субъектов малого предпринимательства»).

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности - отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году- отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п.п.7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учётной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учёта – отсутствовали.

Допущения при формировании учётной политики:

Учётная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3 Изменения учётной политики, корректировки, связанные с изменением учётной политики, последствия изменения учётной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету: отсутствовали,

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 «НМА» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении НМА с 2024 г - ввиду отсутствия НМА.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

| Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008) | Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» |
|--|---|
| <i>Содержание изменения УП в отчетном году</i> | <i>- порядок отражения результатов инвентаризации; - порядок взаимозачета излишков и недостач; - альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля; - формы документального оформления инвентаризации.</i> |

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Способы оценки ОС после признания (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п.5 ФСБУ 6/2020) - 100 тыс. руб.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

- суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Оборотные активы» бухгалтерского баланса – по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

- в разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1150 Основные средства;
- строка «Прочие внеоборотные активы» - при несущественных показателях.

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Возможно поступление объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода учитываются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.7. Нематериальные активы

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 г., ввиду отсутствия объекта учета.

2.8. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат не осуществляется.

2.9. НИОКР

Расходы на НИОКР в Организации не осуществляются.

2.10. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отображаются предоставленные займы по фактической величине и начисленные по ним проценты.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02)- ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ

19/02): стоимость выбывающих финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости.

2.11. Незавершенное строительство

Объем капитальных вложений оценивается по сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию соответствующих объектов основных средств.

В состав данных затрат включаются:

- затраты на строительные-монтажные работы, в том числе по монтажу оборудования, требующего монтажа;
- расходы по доведению объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- затраты по отводу земельных участков в связи со строительством;
- и другие затраты.

В состав капитальных вложений включаются затраты на доведение поступивших объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. При принятии поступивших объектов к бухгалтерскому учету их первоначальная стоимость определяется как сумма соответствующих завершенных капитальных вложений.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Несущественная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается на счете 1150 «Основные средства».

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года. Последствия изменения учетной политики отражаются - перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет произведенных ремонтов осуществляется в течение года по фактической себестоимости.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске - по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (п.п. "в" п. 19 ПБУ 9/99) - по фактической цене реализации, действующей на момент передачи для идентичной продукции.

2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:

- по отдельным видам (группам) МПЗ.

2.14. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе - по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства осуществляется - по прямым статьям затрат.

2.15. Признание дохода

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от обычных видов деятельности. Признаются доходы от предоставления услуг по ремонту техники и узлов к ним, продажа запчастей и материалов, продажа имущества, прочие услуги.

Прибыль от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете определяется как разница между выручкой от реализаций услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения с применением кассового метода признания доходов и расходов (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 19 ПБУ 1/2008).

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.16. Порядок признания расходов

Порядок признания расходов осуществляется по следующим статьям:

- затраты по оплате труда;
- отчисление в ЕСН;
- начисление налогов;
- начисление амортизации;
- транспортные расходы;
- услуги связи;
- канцелярские, почтовые расходы;
- содержание помещений;
- затраты на рекламу;
- прочие.

Входящий НДС – 20% входит в стоимость ТМЦ и полученных услуг, которые списываются на затраты производства.

Учет производственных, общепроизводственных затрат учитывается на балансовом счете 20. Учет общехозяйственных затрат учитывается на балансовом счете 26.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным

видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов - равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности.

2.17. Порядок определения величины оценочных резервов

Величина оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников формируется в течение года в процентном отношении к заработной плате, с последующим перерасчетом на фактические суммы отпусков в конце года.

2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на конец года, в размере величины возможных потерь.

2.19. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств:

- по мере фактического получения средств как возникновение целевого финансирования.

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе:

- по статье «Доходы будущих периодов».

2.20. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг - не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.21. Учет договоров строительного подряда

Организация не выполняет работы по договору строительного подряда.

2.22. Применение ПБУ 18/02

Организация не является плательщиком налога на прибыль, так как применяется УСН.

2.23. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов и т.п.) ведет обособленно на счете 84.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал» в составе Раздела III. Капитал и резервы.

В отчетном периоде специальных фондов не создавалось.

2.24. Связанные стороны

Перечень связанных сторон в организации:

- основной управленческий персонал;
- акционеры.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Бенефициарными владельцами признаются (физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно, через третьих лиц, владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Организацией либо имеет возможность контролировать действия Организации).

2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: согласно п.2 ПБУ 20/2010 ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухучете или бухгалтерской отчетности - не более чем 5 %.

Метод исправления ошибок: «красное сторно».

2.26. Иные способы учетной политики

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) - по рыночной стоимости на момент передачи.

Величина поступления и дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II бухгалтерского баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- денежные средства на специальных счетах в банках (деPOSITные и прочие специальные счета).

Подходы, применяемые Организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых: к денежным эквивалентам Организация относит банковские депозиты на срок до 3 месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности прочих доходов и расходов: определяется ежеквартально традиционным способом и отражается путем прямого отнесения (списания) с соответствующих субсчетов (с 91-1 по 91-9) на счет 99 "Прибыли и убытки".

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки Организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого Организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки.

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов Организации за отчетный год, к строке 2120 «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным Организацией видам доходов (п.21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п.23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Формируются в текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024г. валюта баланса Организации составляет 8722 тыс. руб.
На 31.12.2023г. валюта баланса Организации составляет 22951 тыс. руб.
На 31.12.2022г. валюта баланса Организации составляет 24865 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы – 2781 тыс. руб. Или 32 %;
Оборотные активы – 5941 тыс. руб., или 68 %.

Структура пассива на 31.12.2024 г. представляет следующее:
Капитал и резервы – 3276 тыс. руб. или 38 %;
Долгосрочные обязательства – 1036 тыс. руб., или 12 %.
Краткосрочные обязательства – 4410 тыс. руб., или 50 %.

Структура актива на 31.12.2023 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы – 1927 тыс. руб. Или 8 %;
Оборотные активы – 21024 тыс. руб., или 92 %.

Структура пассива на 31.12.2023 г. представляет следующее:
Капитал и резервы – 14575 тыс. руб. или 63 %;
Долгосрочные обязательства – 1299 тыс. руб., или 6 %.
Краткосрочные обязательства – 7077 тыс. руб., или 31 %.

Структура актива на 31.12.2022 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы – 1584 тыс. руб. Или 6 %;
Оборотные активы – 23281 тыс. руб., или 94 %.

Структура пассива на 31.12.2022 г. представляет следующее:
Капитал и резервы – 12770 тыс. руб. или 51 %;
Долгосрочные обязательства – 818 тыс. руб., или 3 %.
Краткосрочные обязательства – 11277 тыс. руб., или 46 %.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Нематериальные активы в организации на 31.12 2024 г. на 31.12 2023 г., на 31.12 2022 г. отсутствуют.

3.3. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12 2024 г. составила -2781 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12 2023 г. составила -1910 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12 2022 г. составила -1567 тыс. руб.

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам за 2024 год приведены в таблице:

| Виды ОС | Первоначальная стоимость, руб. | Начисленная амортизация, руб. | Выбытие ОС | Поступление ОС | Корректировка остаточной стоимости ОС | Остаточная стоимость, руб. |
|---------|--------------------------------|-------------------------------|------------|----------------|---------------------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

| | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Здания | 87349 | 87349 | - | - | 281385 | 281385 |
| Сооружения | 70716 | 2640 | - | - | - | 68076 |
| оборудование | 328136 | 186528 | - | - | 556985 | 698593 |
| Транспортные средства | 1326461 | 640902 | 435000 | 1280000 | 105555 | 1636114 |
| Земельные участки | 97 185 | - | - | - | - | 97 185 |
| ИТОГО | 1909847 | 917419 | 435000 | 1280000 | 943925 | 2781353 |

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации:

- 1 земельный участок, стоимостью 97 185 руб.

Списано объектов ОС в отчетном периоде: нет

Модернизация основных средств - не проводилась.

Арендованные основные средства, учитываемые на счете 001, на 31.12.2024 г. – нет

Структура основных средств:

| Наименование | 2022г. | 2023г. | 2024г. |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Здания | 181141 | 87349 | 281385 |
| Сооружения | 73356 | 70716 | 68076 |
| Оборудование | 355462 | 328136 | 698593 |
| Транспортные средства | 860089 | 1326461 | 1636114 |
| Производственный инвентарь | - | - | - |
| Земельные участки | 97185 | 97185 | 97185 |
| Основные средства всего | 1567233 | 1909847 | 2781353 |

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 г. - отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023 г. - отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022 г. - отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

По данной статье на 31.12.2023 г. нет объектов для отражения.

По данной статье на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024г. – отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2024г. – отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023г. – отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023г. – отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. – отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г. – отсутствуют.

3.7. Запасы

Запасы на 31.12.2024 г. составили – 5505 тыс. руб., в том числе:

- Материалы – 3371 тыс. руб.
- Товары – 1000 тыс. руб.
- Готовая продукция – 1134 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2023 г. составили – 20301 тыс. руб., в том числе:

- Материалы – 17642 тыс. руб.
- Товары – 900 тыс. руб.
- Готовая продукция – 1759 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2022 г. составили – 22389 тыс. руб., в том числе:

- Материалы – 15623 тыс. руб.
- Товары – 1550 тыс. руб.
- Готовая продукция – 5216 тыс. руб.

| Наименование групп МПЗ | Остаток МПЗ на конец проверяемого периода, руб. |
|--|---|
| 10.01 Сырье и материалы | 3370517 |
| 10.03 Топливо | 7 |
| 10.04 Тара и тарные материалы | - |
| 10.05 Запасные части | - |
| 10.06 Прочие материалы | - |
| 10.08 Строительные материалы | - |
| 10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности | - |
| ИТОГО | 3370524 |
| | |
| | |
| | |

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022гг. не создавался. Запасов, утративших свои свойства, при инвентаризации в декабре 2024 года не установлено. Рыночная стоимость всех видов запасов на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 г. не уменьшилась.

3.8. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 141 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные (счет 60) - отсутствуют;
- задолженность покупателей (счет 62) - отсутствуют;
- расчеты по налогам (счет 68) - 134 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию (счет 69) - 7 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами (счет 76) - отсутствуют;
- расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 71, 73) - отсутствуют.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. отсутствует. При инвентаризации не установлено просроченной задолженности, которая признается сомнительной к взысканию.

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г. составили - 1036 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г. составили - 1299 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г. составили - 818 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г. составили - отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г. составили - 553 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. Организацией по кредитным договорам залога имущества не предусмотрено.

3.11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет на 31.12.2024г.- 4410 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками - 1038 тыс. руб.;
- авансы покупателей – 3172 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом - 1 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами - нет;
- задолженность по налогам и сборам - нет;
- прочие кредиторы (счет 71) – 199 тыс. руб.;
- прочие кредиторы (счет 76) – нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет на 31.12.2023г.- 7077 тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет на 31.12.2022г.- 10724 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г. доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2023 г. доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2022 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку за 2024г. в сумме 46061 тыс. руб., в том числе:

| Статьи доходов | Сумма, тыс. руб. |
|-------------------------------|------------------|
| Выручка всего, в т.ч.: | 46061 |
| Ремонтная мастерская | 36410 |
| Прочие услуги | 9651 |

Доходы представляют собой выручку за 2023г. в сумме 64998 тыс. руб.
Расходы для осуществления данных видов деятельности за 2024г. составили 57287 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость услуг – 55546 тыс. руб.;
- коммерческие расходы (счёт 44) – 0 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счёт 26) – 1741 тыс. руб.

Расходы для осуществления данных видов деятельности за 2023г. составили 61120 тыс. руб.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности в 2024г. составил 10841 тыс. руб.
Прибыль от осуществления обычных видов деятельности в 2023г. составила 3878 тыс. руб.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2024 году составили 2140 тыс.руб.
Прочие доходы в 2023 году составили 101 тыс.руб..

Прочие расходы составили в 2024 году – 734 тыс. руб.

| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
|------------------------------|------------------|
| Прочие расходы | 496 |
| услуги банка | 238 |
| Прочие расходы, всего | 734 |

Проценты к уплате -116 тыс.руб.
Прочие расходы составили в 2023 году – 357 тыс. руб.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии, с правилами

бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) за 2024 г., 2023 г. - отсутствуют.

3.16. Налог на прибыль, Отложенный налог

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерский убыток (до налогообложения) в размере -9936 тыс. руб. Убыток за 2024 год составил – 11299 тыс. руб.

Общая сумма единого налога (УСН), начисленного за 2024 год, составила – 1363 тыс. руб.

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (до налогообложения) в размере -3622 тыс. руб. Чистая прибыль составила – 1805 тыс. руб.

Общая сумма единого налога (УСН), начисленного за 2023 год, составила – 1817 тыс. руб.

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024, 2023, 2022 гг.: дивиденды не начислялись, отчисления в фонды не производились.

3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация об убытке, приходящемся на одну акцию в 2024 году:
- убыток 11299 тыс. руб., количество акций 15 811, убыток, приходящийся на одну акцию, составляет - 714,60 руб.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию в 2023 году:
- чистая прибыль 1805 тыс. руб., количество акций 15 811, прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет - 114,17 руб.

3.19. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

- акционеры;
- основной управленческий персонал – генеральный директор.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон – отсутствовало.

Бенефициарным владельцем Организации является Хаматов Валентин Александрович (54,88%). ИНН 613800040233.

Операции по предоставлению услуг на 31.12.2024, 31.12.2023., 31.12.2022 гг. со связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2024 год составило: 1731 тыс. рублей

| Наименование, должность (если раскрывается) | Вид выплат | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------|------------------|------------------|
|---|------------|------------------|------------------|

| | | 2024 | 2023 |
|--|---|-------------|-------------|
| Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | | | |
| Основной управленческий персонал | Оплата труда за отчетный период | 1170 | 1213 |
| | Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды | 324 | 317 |
| | Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде | 97 | 110 |
| | Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | - | - |
| | Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.) | 140 | 112 |
| Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты | | | |
| Основной управленческий персонал | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | - | - |
| | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| | Иные долгосрочные вознаграждения | - | - |
| ИТОГО | | 1731 | 1752 |

3.20. Изменение оценочных значений

В 2024, 2023, 2022 гг. не происходило изменение признанных оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2024, 31.12.2023 гг., 31.12.2022 г.- не создавался.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024, 31.12.2023 гг., 31.12.2022 г.- не создавался.

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах, оценочных обязательствах и их изменении

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков и прочих выплат работникам формировались в течение года:

- На начало года – отсутствуют.
- Начислено за год – 770 тыс. руб.
- Израсходовано в течение года – 770 тыс. руб.
- На конец года - 0 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности, неразрешенные разногласия с контролирующими органами в отчетном периоде - отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств;

- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации);
- отсутствуют.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024,2023,2022 гг. не участвовала в совместной деятельности.

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2024,2023,2022 гг. не получала государственную помощь.

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

- Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции в отчетном периоде отсутствовали.

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024г. – 295 тыс. руб. (п. 22 ПБУ 23/2011):

| Денежные средства, в т.ч.: | Сумма, тыс.руб. |
|------------------------------------|-----------------|
| касса | 24 |
| валютные счета | - |
| прочие денежные средства (счет 57) | - |
| расчетные счета) | 271 |
| Итого | 295 |

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023г. – 300 тыс. руб.
Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022г. – 661 тыс. руб.

3.28. Долевое строительство

Организация не участвует в долевом строительстве.

3.29. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год закреплён критерий существенности ошибок в размере 5 %.

В отчетном году отсутствует исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов.

3.30. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024, 2023, 2022 гг. отсутствовали.

3.31. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Организация в отчетном году не работала с иностранной валютой.

Обязательства по лизинговым договорам на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 гг. в Организации - отсутствуют.

3.32. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

- рыночные риски ценообразования и спроса на работы и услуги;
- кредитные риски, связанные с открытыми кредитными договорами;
- рыночные риски, связанные с ценообразованием и спросом на продукцию и товары;

Кредитные риски, связанные с задолженностью по кредитам банка, оцениваются как низкие. Доля заемных средств на 31.12.2024 г. существенно ниже величины собственного капитала на эту дату.

Рыночные риски, связанные с отсутствием спроса на работы и услуги организации, оцениваются как низкие. Выручка по основному виду деятельности составила:

- в 2024 году — 46 061 тыс. руб.
- в 2023 году — 64 998 тыс. руб.

Финансовые риски оцениваются как низкие. Оборотные средства Организации на 31.12.2024г. составили – 1531 тыс. руб., на 31.12.2023г. оставили 12662 тыс.руб. (оборотные активы минус краткосрочные обязательства, без учета долгосрочных займов). Для ведения операционной деятельности Организации достаточно оборотных средств.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – 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.

3.35. Информация об экологической деятельности

- капитальные вложения -отсутствуют
- текущие расходы – 16,0 тыс. руб. (плата за вывоз ТБО)

24 марта 2024 г.

Генеральный директор



Хаматов А.Ш.