

**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 | | |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|---|---------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5180 | за 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |



21 января 2025 г.

(подпись)

**Попов Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024 г. | 99 175 | (77 581) | 8 216 | (959) | 959 | (5 566) | - | - | 106 432 | (82 188) |
| | 5210 | за 2023 г. | 97 762 | (72 060) | 1 597 | (184) | 184 | (5 705) | - | - | 99 175 | (77 581) |
| Другие виды основных средств | 5201 | за 2024 г. | 860 | (683) | - | - | - | (50) | - | - | 860 | (734) |
| | 5211 | за 2023 г. | 860 | (591) | - | - | - | (92) | - | - | 860 | (683) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2024 г. | 1 109 | (918) | 349 | 749 | 749 | (166) | - | - | 709 | (386) |
| | 5212 | за 2023 г. | 1 109 | (798) | - | - | - | (120) | - | - | 1 109 | (918) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2024 г. | 14 249 | (13 534) | 1 462 | 210 | 210 | (376) | - | - | 15 501 | (13 701) |
| | 5213 | за 2023 г. | 13 580 | (13 554) | 853 | (184) | 184 | (164) | - | - | 14 249 | (13 534) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5204 | за 2024 г. | 63 187 | (53 541) | 6 405 | - | - | (4 424) | - | - | 69 592 | (57 965) |
| | 5214 | за 2023 г. | 62 443 | (48 763) | 744 | - | - | (4 779) | - | - | 63 187 | (53 541) |
| Здания | 5205 | за 2024 г. | 19 467 | (8 674) | - | - | - | (548) | - | - | 19 467 | (9 222) |
| | 5215 | за 2023 г. | 19 467 | (8 126) | - | - | - | (548) | - | - | 19 467 | (8 674) |
| Сооружения | 5206 | за 2024 г. | 262 | (230) | - | - | - | (2) | - | - | 262 | (232) |
| | 5216 | за 2023 г. | 262 | (228) | - | - | - | (2) | - | - | 262 | (230) |
| Земельные участки | 5207 | за 2024 г. | 41 | - | - | - | - | - | - | - | 41 | - |
| | 5217 | за 2023 г. | 41 | - | - | - | - | - | - | - | 41 | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | 5208 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5218 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

106.432 - 82.188 + 3150/0108 = 29.691 (баланс)

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 2024 г. | 3 377 | 8 869 | (580) | (8 216) | 3 450 | |
| | 5250 | за 2023 г. | - | 4 974 | - | (1 597) | 3 377 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Весы автомобильн. электронные ВА-60-16,5-3-1 | 5241 | за 2024 г. | 3 377 | 670 | - | (4 047) | - | |
| | 5251 | за 2023 г. | - | 3 377 | - | - | 3 377 | |
| Термоусадочный упаковочный аппарат ТПУ-370 | 5242 | за 2024 г. | - | 282 | - | (282) | - | |
| | 5252 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Термоупаковочная машина ТМ-2А | 5243 | за 2024 г. | - | 1 213 | - | - | 1 213 | |
| | 5253 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Система пожарной сигнализации и СОУЭ (осн.) | 5244 | за 2024 г. | - | 2 021 | - | - | 2 021 | |
| | 5245 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Система пожарной сигнализации и СОУЭ | 5245 | за 2024 г. | - | 216 | - | - | 216 | |
| | 5255 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Термоупаковочная машина ТМ-2А | 5246 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | |
| | 5256 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Сетевое хранилище Synology+жестк.диск SATA 8Тb | 5247 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | |
| | 5257 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Тестооруплитель КИМ2000 | 5248 | за 2024 г. | - | 284 | - | (284) | - | |
| | 5258 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Печь ППУ-250 | 5249 | за 2024 г. | - | 315 | - | (315) | - | |
| | 5259 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Тестомесильная машина Г4-ШТЛ | | за 2024 г. | - | 323 | - | (323) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Тестомесильная машина РЗ ХТИ | | за 2024 г. | - | 321 | - | (321) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Автомобиль LADA 219110 LADA GRANTA | | за 2024 г. | - | 584 | - | (584) | - | |
| М789ОВ71 | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Автофургон ГАЗ 3330210 НР 745 НВ71 | | за 2024 г. | - | 361 | - | (361) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Погрузчик TOYOTA 7 FGL серия 19558 | | за 2024 г. | - | 312 | - | (312) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Машина РМП-3 (для печенья) | | за 2024 г. | - | 253 | - | (253) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Сетевое хранилище Synology+жестк.диск SATA 8Тb | | за 2024 г. | - | 120 | - | (120) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Термоусадочный упаковочный аппарат ТПУ-370 | | за 2024 г. | - | 282 | - | (282) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Тестомесильная машина ИВ-ХТА 12/1 | | за 2024 г. | - | 299 | - | (299) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Двигатель 4216-1000402-111 | | за 2024 г. | - | 206 | - | (206) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Сервер HP DL360 ген 8SFF (2024 год) | | за 2024 г. | - | 229 | - | (229) | - | |
| | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | |
| Автомобиль LADA 219110 LADA GRANTA | | за 2024 г. | - | 580 | - | (580) | - | |

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 использованные, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

21 января 2025 г.

Попов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

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: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



21 января 2025 г.
(подпись)

(Handwritten signature)

**Попов Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

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



Попов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступление | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | 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 краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность | Учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | |
| Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024 г. | 23 893 | - | 6 381 | - | (9 429) | - | - | - | - | - | - | 20 845 | ✓ |
| | 5530 | за 2023 г. | 20 546 | - | 7 031 | - | (3 684) | - | - | - | - | - | - | 23 893 | ✓ |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024 г. | 21 069 | - | 4 150 | - | (8 653) | - | - | - | - | - | - | 16 566 | - |
| | 5531 | за 2023 г. | 18 875 | - | 5 153 | - | (2 959) | - | - | - | - | - | - | 21 069 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024 г. | 2 824 | - | 2 231 | - | (776) | - | - | - | - | - | - | 4 279 | - |
| | 5532 | за 2023 г. | 1 671 | - | 1 878 | - | (725) | - | - | - | - | - | - | 2 824 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024 г. | 23 893 | - | 6 381 | - | (9 429) | - | - | - | - | - | - | 20 845 | - |
| | 5520 | за 2023 г. | 20 546 | - | 7 031 | - | (3 684) | - | - | - | - | - | - | 23 893 | - |

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 | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5571 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024 г. | 22 496 | 4 353 | (2 416) | - | - | - | 24 433 | ✓ |
| в том числе: | 5580 | за 2023 г. | 23 867 | 1 441 | (2 766) | (46) | - | - | 22 496 | ✓ |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024 г. | 2 791 | 3 326 | (1 363) | - | - | - | 4 754 | ✓ |
| | 5581 | за 2023 г. | 1 931 | 1 341 | (435) | (46) | - | - | 2 791 | ✓ |
| авансы полученные | 5562 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024 г. | 11 432 | 157 | (955) | - | - | - | 10 634 | ✓ |
| | 5583 | за 2023 г. | 13 504 | 4 | (2 076) | - | - | - | 11 432 | ✓ |
| кредиты | 5564 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024 г. | 8 273 | 870 | (98) | - | - | - | 9 045 | ✓ |
| | 5586 | за 2023 г. | 8 432 | 96 | (255) | - | - | - | 8 273 | ✓ |
| | 5567 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5550 | за 2024 г. | 22 496 | 4 353 | (2 416) | - | - | - | 24 433 | ✓ |
| Итого | 5570 | за 2023 г. | 23 867 | 1 441 | (2 766) | (46) | - | - | 22 496 | ✓ |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



21 января 2025 г.

(подпись)

Попов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2024 г. | за 2023 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 223 376 | 255 335 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 177 130 | 180 821 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 50 514 | 51 145 |
| Амортизация | 5640 | 5 566 | 5 705 |
| Прочие затраты | 5650 | 83 162 | 116 347 |
| Итого по элементам | 5660 | ✓ 539 748 | 609 353 |
| Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (1 038) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 635 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 540 383 | 608 315 |



(Handwritten signature)
 (подпись)

**Попов Андрей
 Викторович**
 (расшифровка подписи)

7. Ценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 7 365 | 16 142 | (18 295) | - | 5 212 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков (зарплата) | 5701 | 5 789 | 12 540 | (14 313) | - | 4 016 |
| Резерв на оплату отпусков (страх. взносы) | 5702 | 1 562 | 3 562 | (3 925) | - | 1 179 |
| Резерв на оплату отпусков (страх. вз. ФСС НС и ПЗ) | 5703 | 24 | 51 | (57) | - | 18 |



Руководитель
21 января 2025 г.

(подпись)

Попов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

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



Руководитель
21 января 2025 г.

Попов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Руководитель
 21 января 2025 г.
 (подпись)

Попов Андрей
 Викторович
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности

ЗАО «Кимовский хлебокомбинат»

за 2024 год, закончившийся 31.12.2024г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Кимовский хлебокомбинат» за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. Сведения об акционерном обществе

1.1 Полное наименование: закрытое акционерное общество «Кимовский хлебокомбинат».

1.2 Юридический адрес: г. Кимовск, Тульская обл., ул. Первомайская, д.30.

1.3 Дата государственной регистрации: 31.10.1997г, ОГРН 10277101483628

1.4 Общество занимается производством хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения.

1.5 Уставный капитал составляет: 13 тыс. рублей.

Состав акционеров: физические лица - граждане Российской Федерации.

Бенефициарным владельцем в целях п. 7 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ является: Попов В.А., Попов А.В.

1.6 Дочерних обществ, организаций не имеет.

1.7 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- 273 человек на 31.12.2024 г.

- 307 человек на 31.12.2023 г.

1.8 Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором, который подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Функции генерального директора исполнял:

с 23.04.2023 г. по настоящее время Попов Андрей Викторович (назначен протоколом Совета директоров от 21.04.2023 г. № 2). Генеральный директор назначается советом директоров большинством голосов от общего числа избранных членов совета директоров Общества на срок 5 лет.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2024 г. по настоящее время избран решениями годовых общих собраний акционеров Общества (Протоколы б/н от 16.03.2022г., 14.03.2023г.).

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024г. входят:

| ФИО | Должность |
|-------------------------------|--|
| Курочкина Светлана Васильевна | Начальник сахарного и кондитерского цехов |
| Попов Андрей Викторович | Генеральный директор |
| Попов Виктор Алексеевич | Советник генерального директора |
| Герентьева Татьяна Николаевна | Заместитель генерального директора по кадрам и правовым вопросам |
| Тегина Людмила Павловна | Заместитель генерального директора по экономике и финансам |

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается, т.к. акция членом Совета директоров и органов управления не участвуют в голосовании.

2. Сведения, относящиеся к учетной политике Общества и правилам формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа Общества «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета с 01 января 2022 года» от 30.12.2021 г. № 661.

Учетная политика сформирована на основании следующих основных допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Основные средства:

К основным средствам относятся активы, которые: имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды в будущем. Под использованием в обычной деятельности Общества понимается производство и продажа собственной продукции и покупных товаров, охрана окружающей среды, управленческие расходы.

ФСБУ 6/2020 не распространяется на капитальные вложения и долгосрочные активы к продаже (п.6 ФСБУ 6/2020). Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких объектов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации более чем на 20 % в сторону увеличения или уменьшения.

По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Материально-производственные запасы.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (ФСБУ 5/2019), том числе запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) незавершенное производство - затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные для продажи.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного периода.

Общество создает резерв под обесценение запасов при превышении фактической себестоимости запасов, над их чистой стоимостью продажи, возникшей в результате следующих обстоятельств:

- моральное устаревание запасов,
- потеря ими своих первоначальных качеств,
- снижение их рыночной стоимости,
- сужение рынков сбыта запасов.

Резерв создается по номенклатуре.

Принятие решения о создании резерва производится на конец отчетного года (31 декабря) по итогам проведенной годовой обязательной инвентаризации имущества Генеральным директором Общества, основываясь на объективной оценке стоимости запасов, учитываемых на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция».

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв под обесценение запасов не создавался.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов по количеству в разрезе материально-ответственных лиц обеспечивается в бухгалтерских регистрах счета 020.1, 020.3 за балансом.

Расходы.

Прямые затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство». Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально количеству производимой продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу».

Готовая продукция.

Готовая продукция при постановке на учет на счет 43 «Готовая продукция» оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков и начисленных на них взносов определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Иное.

Затраты, произведенные организацией 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 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 баланса «Прочие оборотные активы».

3. Изменения учетной политики на 2024 год

Изменения учетной политики в 2024 году не производились.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Изменение сравнительных данных 2022, 2023 гг., отраженных в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не производилось, т.к.:

- существенные ошибки предшествующих отчетных годов в течение проверяемого 2024 года Обществом не были выявлены;
- изменения учетной политики не влияют на сравнительные показатели 2022, 2023 года, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2024 год;

Несущественные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, в учете 2024 года не производились.

5. Нематериальные активы

В 2024 г. вложения в нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) не производились. Приложение №1 к Пояснениям: Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов; Таблица 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», Таблица 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», Таблица 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», Таблица 1.5. «Незаконченные и неоформленные операции по приобретению нематериальных активов».

6. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а так же прочая информация по основным средствам представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», Таблица 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», Таблица 2.4 «Иное использование основных средств»).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

| Объекты основных средств | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------------------|---------|---------|
| Земельный участок | 41 | 41 |
| Итого | 41 | 41 |

7. Финансовые вложения

В 2024 году финансовых вложений не производилось, Приложение № 1 к Пояснениям (Таблица 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», Таблица 3.2 «Иное использование финансовых вложений»).

8. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение запасов в течение отчетного периода представлено в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2 «Запасы в залоге»).

9. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»).

Резерв по сомнительным долгам от дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составляет 3 880 тыс. руб.

10. Денежные средства

У предприятия открыты рублевые счета в банках.

Денежные средства в рублях в кассе предприятия и на счетах в банках составляли по состоянию:

- на 31.12.2023 года 58 828 тыс.руб.,
- на 31.12.2024 года 55 305 тыс.руб.

11. Уставный капитал

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2024 г., составило: 1300 с номинальной стоимостью 10 руб. (На 31 декабря 2021 г. 13 000). Количество объявленных акций, согласно Уставу 1300 шт.

В течение 2024 года изменения количества и стоимости акций не производилось.

12. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 года Общество займов и кредитов в банковских учреждениях не имеет.

В течение 2024 года Общество займы и кредиты не получало.

13. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой каждое оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации на начало и конец отчетного периода, представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 7 «Оценочные обязательства», таблица 8 «Обеспечение обязательств»).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом работникам отпусков, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ожидается, что остаток резерва будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2024 года.

14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, а также движения в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», Таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность»).

15. Государственная помощь

В 2024 году Обществу государственную помощь не получало. Информация об этом представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 9 «Государственная помощь»).

16. Доходы и расходы общества по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости продажных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже:

| Показатели | счет | 2024 г. | 2023 г. |
|--|-------|-------------|-------------|
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства | 90.01 | 529 862 175 | 616 220 961 |
| Себестоимость продаж | 90.02 | 407 330 467 | 439 996 644 |
| Коммерческие расходы | 90.07 | 39 017 329 | 71 295 811 |
| Управленческие расходы | 90.08 | 93 400 248 | 96 238 016 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 90.09 | - 9 885 869 | 8 690 490 |

Снижение выручки связано с сокращением торговых точек и объемов продаж. Что также повлияло на значительное уменьшение показателя коммерческих расходов. и увеличения стоимости доставки продукции. Незначительное уменьшение управленческих расходов на фоне сокращения среднесписочной численности работников связано с ростом расходов на оплату труда в связи с индексацией заработной платы. Отрицательный финансовый результат обусловлен медленным темпом принятия повышения отпускных цен со стороны торговых сетей, тенденцией к значительному росту цен на основное и вспомогательное сырье (мука, маргарин) и упаковочные материалы, повышением тарифов на электроэнергию, природный газ, водоснабжение, водоотведение.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 6 «Затраты на производство»).

17. Прочие доходы и расходы

| Показатели | счет | 2024 г. | 2023 г. |
|---|-------|-------------------|------------------|
| Выручка от реализации прочего имущества | 91.01 | 1 550 383 | 1 616 516 |
| Выручка от реализации основных средств | | 0 | 0 |
| Проценты к получению от депозитного счета | | 7 095 868 | 2 341 857 |
| Субсидии (компенсации части затрат реал. х/б продукции) | | 0 | 0 |
| Прочие доходы | | 4 193 441 | 898 168 |
| Итого прочие внереализационные доходы | | 12 839 692 | 4 856 541 |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 91.02 | 928 452 | 1 045 757 |
| Услуги банков | | 353 555 | 355 678 |
| Комиссионное вознаграждение | | 0 | 0 |
| Скидки по договору поставки | | 1 395 149 | 1 609 965 |
| Штрафы | | 12 235 | 750 |
| Списание дебиторской задолженности | | 0 | 0 |
| Прочие расходы | | 2 370 915 | 2 740 133 |
| Итого прочие внереализационные расходы | | | 5 060 306 |

18. Расчеты по налогу на прибыль

| Наименование показателей | 31.12.2024 г. | | 31.12.2023 г. | |
|------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | сумма | 20% | сумма | 20% |
| Условный расход | - 2 106 484 | - 421 297 | 7 794 748 | 1 558 950 |
| ПНО | 1 790 946 | 358 189 | 2 219 649 | 443 930 |
| ОНА (убыток от продажи ОС) | | | | |
| ОНО (амортизация) | 2 506 360 | 501 272 | 2 644 246 | 528 849 |
| ОНО (амортизационная премия) | (1 412 057) | (282 411) | (421 144) | (84 229) |

| | | | | | |
|--------------------------|------------------------------|-----------|----------|------------|-----------|
| ОНО | (готовая продукция) | (235 860) | (47 172) | (615 234) | (123 047) |
| ОНО | (списание готовой продукции) | 169 178 | 33 835 | | |
| ОНА | (убыток прошлых лет) | | | | |
| Текущий налог на прибыль | | 712 083 | 142 416 | 11 622 265 | 2 324 453 |

19. Связанные стороны

| № п/п | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Характер отношений | Виды операций |
|---|--|--|---|
| Основной управленческий персонал | | | |
| 1. | Курочкина Светлана Васильевна | Член совета директоров, начальник сухарного и кондитерского цехов | Выплата заработной платы |
| 2. | Попов Андрей Викторович | Член совета директоров, генеральный директор, владеет более 25% акций от общего числа акций с правом голоса | Выплата заработной платы |
| 3. | Попов Виктор Алексеевич | Член совета директоров, советник генерального директора, владеет более 25% акций от общего числа акций с правом голоса | Выплата заработной платы |
| 4. | Терентьева Татьяна Николаевна | Член совета директоров, заместитель генерального директора по кадрам и правовым вопросам | Выплата заработной платы |
| 5. | Тегина Людмила Павловна | Член совета директоров, заместитель генерального директора по экономике и финансам | Выплата заработной платы |
| <p>Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, членам совета директоров и акционерам в 2024 году: 30 693 тыс. руб.</p> <p>(в течение 12 месяцев после отчетной даты планируется к выплате основному управленческому персоналу: 24 720 тыс. руб.)</p> <p>- размер страховых взносов, начисленных основному управленческому персоналу в 2024 году: 6 025 тыс. руб.</p> <p>(в течение 12 месяцев после отчетной даты планируется начислить страховых взносов основному управленческому персоналу: 4 130 тыс. руб.)</p> | | | |
| Другие связанные стороны | | | |
| 6. | ЗАО «Узловский хлебокомбинат» | Общество способно оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность | <ul style="list-style-type: none"> - приобретение товара на сумму 70 712 руб. - реализация продукции на сумму 15 260 руб. |

20. Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе дебиторской задолженности Общества отражаются условные активы, возникшие в результате судебного разбирательства:

В первой инстанции АРБИТРАЖНОМ СУДЕ ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ рассматривалось Дело № А68-11706/2020 по исковому заявлению ЗАО «Кимовский хлебокомбинат» (ОГРН 1027101394308) к ООО «МАРИНА-ПЛЮС» (ОГРН 1046168003166) о взыскании задолженности в сумме 3 880 110 руб. 20 коп. и процентов за период с 14.01.2020 по 11.12.2020 в сумме 27 354 руб. 05 коп.

Решением от 15.02.2021 г. принято взыскать с ООО «Марина-Плюс» в пользу ЗАО «Кимовский хлебокомбинат» задолженность в сумме 3 880 110 руб. 20 коп. и проценты в сумме 26 898 руб. 15 коп., а так же 42 582 руб. в возмещение расходов по уплате государственной пошлины.

Решением Арбитражного Суда Ростовской области от 25.08.2021 г. ООО «Марина-Плюс» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении ООО «Марина-Плюс» (ОГРН 1046168003166, ИНН 6168911981, адрес юридического лица: 344103, г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д.37, Б) открыта процедура, применяемая в деле о банкротстве— конкурсное производство сроком до 16 февраля 2022 года.

Требования Общества включены в реестр требований кредиторов к ООО «Марина-Плюс».

По состоянию на 31 декабря 2023 года был создан Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности ООО «Марина-Плюс» в сумме 3 880 110 руб. 20 коп.

В остальном условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

21. События, произошедшие после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)".

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, и который имел Место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние и результаты деятельности ЗАО «Кимовский хлебокомбинат» не имели места в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

22. Прекращаемая деятельность

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением, подлежит прекращению.

В 2024 году Общество не принимало решений о прекращении какого-либо вида деятельности.

23. Информация по сегментам

В соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" Общество не принимало решений о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

24. Риски

Отраслевые риски

Риски, связанные с изменением цен на сырье и услуги, используемые Обществом в своей деятельности:

- увеличение цен на сырье (мука, масло растительное, маргарин, сахар и т.д.);
- увеличение цен на энергоносители;

-увеличение цен на доставку, связанное с подорожанием ГСМ и содержанием автопарка.

Влияние указанных рисков на деятельность Общества приводит к увеличению себестоимости продукции и, следовательно, к снижению прибыли от реализации.

При этом невозможно своевременно повысить цены на выпускаемую продукцию, так как Общество работает в основном с монополистами — сетевыми магазинами, которые не повышают закупочные цены исходя из условий договоров.

Кроме этого, учитывая насыщенность рынка хлебобулочной продукцией и высокую конкурентность Общество, чтобы удержаться на рынке сбыта, вынуждено сдерживать продажные цены.

Для того чтобы снизить себестоимость выпускаемой продукции и увеличить ее объем, Общество расширяет рынки сбыта.

Финансовые риски

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. изменению валютного курса подвержены незначительно.

Основным риском для Общества, связанным с инфляцией, является увеличение затрат, включая повышение стоимости материальных и топливных ресурсов, которое опережает рост цен на собственную продукцию. Увеличение инфляции может привести к снижению прибыли.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью общества, в том числе риски, связанные с:

- изменением валютного регулирования - для Общества не существенно;
- изменением налогового законодательства, как и для других предприятий, может ухудшить финансово-экономические показатели Общества, если произойдет изменение налогового законодательства в сторону ужесточения требований, но может и улучшить результаты деятельности Общества, если произойдет, например, снижение налоговых ставок.

Созданная в Обществе система охраны, сигнализации, видеонаблюдения и пропускного режима значительно снижает риск возникновения фактов хищения и проникновения посторонних на территорию предприятия.

25. Непрерывность деятельности

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность и не выявило событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

У общества отсутствуют займы и кредиты. Предприятие соблюдает условия договора с контрагентами, что позволяет исключить штрафные санкции и неустойки. Данная политика Общества позволяет сотрудничать на более выгодных условиях и способствует привлечению покупателей.

Изучается рынок сбыта по регионам, разрабатывается новый ассортимент по хлебобулочным изделиям и печеньям, проводятся программы для покупателей. Проводится финансовый анализ для сокращения затрат при производстве и реализации продукции. Ведутся переговоры с поставщиками материалов, товаров и услуг по снижению стоимости и предоставлению отсрочек платежей.

Сокращение деятельности не планируется, влияние существенных судебных рисков отсутствует. Организация может продолжать непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не намерена ликвидироваться и сокращать деятельность в дальнейшем.

Генеральный директор
ЗАО «Кимовский хлебокомбинат»




Андрей Викторович Попов

Лада Юрьевна Титова

Главный бухгалтер

КИМОВСКИЙ
ХЛЕБОКОМБИНАТ
«17» февраля 2025г.



Расчет стоимости чистых активов

ЗАО "Кимовский хлебокомбинат"

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 27 694 | 24 971 | 25 702 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 23 131 | 21 795 | 20 962 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | 60 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 20 845 | 23 893 | 20 546 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 52 500 | 40 000 | 45 000 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2 805 | 18 828 | 17 203 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 701 | 655 | 220 |
| ИТОГО активы | - | 127 676 | 130 142 | 129 693 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 213 | 419 | 740 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 24 433 | 22 496 | 23 867 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 5 212 | 7 365 | 11 016 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 29 858 | 30 280 | 35 623 |
| Стоимость чистых активов | - | 97 818 | 99 862 | 94 070 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.