

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5110	2023	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (вид нематериальных активов)		2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		2023	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)		2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		2023	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130	0	0	0
в том числе:		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

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 на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	2023	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		2023	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		2023	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0

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	2024	0	0	(0)	(0)	0
	5170	2023	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		2024	0	0	(0)	(0)	0
		2023	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		2024	0	0	(0)	(0)	0
		2023	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.			0	0	0	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2024	0	0	(0)	(0)	0
	5190	2023	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		2024	0	0	(0)	(0)	0
		2023	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		2024	0	0	(0)	(0)	0
		2023	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.			0	0	0	0	0

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2024	68711	(18538)	331	(0)	0	(935)	0	0	69042	(19473)
	5210	2023	68879	(17757)	0	(168)	168	(949)	0	0	68711	(18538)
в том числе: здания и сооружения (в т.ч. инвестиционная недвижимость)	5201	2024	54755	(18459)	331	(0)	0	(930)	0	0	55086	(19389)
	5211	2023	54755	(17529)	0	(0)	0	(930)	0	0	54755	(18459)
транспортные средства собственные	5202	2024	197	(28)	0	(0)	0	(1)	0	0	197	(29)
	5212	2023	197	(27)	0	(0)	0	(1)	0	0	197	(28)
земельные участки	5203	2024	13662	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	13662	(0)
	5213	2023	13662	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	13662	(0)
машины и оборудование	5204	2024	97	(51)	0	(0)	0	(4)	0	0	97	(55)
	5214	2023	97	(47)	0	(0)	0	(4)	0	0	97	(51)
транспортные средства арендованные	5205	2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5215	2023	168	(154)	0	(168)	168	(14)	0	0	0	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2024	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	2023	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:			0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

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	2024	129	0	(0)	(0)	129
	5250	2023	129	0	(0)	(0)	129
в том числе: <i>здания и сооружения</i>		2024	129	0	(0)	(0)	129
		2023	129	0	(0)	(0)	129
и т.д.			0	0	0	0	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	331	0
в том числе: <i>здания и сооружения</i>		331	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>		(0)	(0)
<i>(объект основных средств)</i>		(0)	(0)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16495	16495	16495
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	14
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.) Залог объекта основных средств силу закона	5286	5487	5726	5964

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	2024	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		2024	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	2024	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)		2024	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
		2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	2024	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5310	2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2024	6299	(0)	9633	(10072)	0	0	x	5860	(0)
	5420	2023	6227	(0)	9408	(9336)	0	0	x	6299	(0)
в том числе: материалы и др.аналогичные ценности	5401	2024	4	(0)	1184	(1183)	0	0	0	5	(0)
	5421	2023	4	(0)	1266	(1266)	0	0	0	4	(0)
товары для пепрепродажи	5402	2024	6265	(0)	8418	(8856)	0	0	0	5827	(0)
	5422	2023	6199	(0)	8103	(8037)	0	0	0	6265	(0)
прочие запасы	5403	2024	30	(0)	31	(33)	0	0	0	28	(0)
	5423	2023	24	0	39	-33	0	0	0	30	0

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2024	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	2023	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		2024	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		2023	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024	152	(3)	95	0	(148)	(0)	-13	0	99	(16)
	5530	2023	377	(70)	130	0	(355)	(0)	67	0	152	(3)
в том числе:	5511	2024	109	(0)	63	0	(109)	(0)	0	0	63	(0)
	5531	2023	347	(62)	109	0	(347)	(0)	62	0	109	(0)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2024	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	5532	2023	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
прочая	5513	2024	43	(3)	32	0	(39)	(0)	-13	0	36	(16)
	5533	2023	30	(8)	21	0	(8)	(0)	5	0	43	(3)
Итого	5500	2024	152	(3)	95	0	(148)	(0)	-13	x	99	(16)
	5520	2023	377	(70)	130	0	(355)	(0)	67	x	152	(3)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	36	20	101	98	324	254
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7	7	79	0	316	254
прочие дебиторы	5542	29	13	22	19	8	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024	1239	0	0	(0)	(0)	(1239)	0
	5571	2023	2478	0	0	(0)	(0)	(1239)	1239
в том числе:	5552	2024	1239	0	0	(0)	(0)	(1239)	0
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5572	2023	2478	0	0	(0)	(0)	(1239)	1239
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024	3630	1536	2	(2282)	(0)	(1239)	4125
	5580	2023	3476	1185	2	(2272)	(0)	(1239)	3630
в том числе:	5561	2024	1967	919	2	(1967)	(0)	(1239)	2160
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2023	2047	722	2	(2043)	(0)	(1239)	1967
расчеты по налогам и	5562	2024	76	205	0	(76)	(0)	(0)	205

сборам, социальному страхованию и обеспечению	5582	2023	0	76	0	(0)	(0)	(0)	76
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	2024	115	137	0	(115)	(0)	(0)	137
	5583	2023	154	115	0	(154)	(0)	(0)	115
расчеты с покупателями и заказчиками	5564	2024	29	43	0	(29)	(0)	(0)	43
	5584	2023	2	29	0	(2)	(0)	(0)	29
прочие кредиторы	5565	2024	1258	232	0	(95)	(0)	(0)	1395
	5585	2023	1088	243	0	(73)	(0)	(0)	1258
прочие кредиторы по арендным обязательствам	5566	2024	185	0	0	(0)	(0)	(0)	185
	5586	2023	185	0	0	(0)	(0)	(0)	185
Итого	5550	2024	4869	1536	2	(2282)	(0)	x	4125
	5570	2023	5954	1185	2	(2272)	(0)	x	4869

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	5590	1818	1471	1334
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	243	47	73
расчеты с прочими кредиторами	5592	1575	1424	1261

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Материальные затраты	5610	9403	8784
Расходы на оплату труда	5620	4387	4429
Отчисления на социальные нужды	5630	1272	1140
Амортизация	5640	881	895
Прочие затраты	5650	3260	2904
Итого по элементам	5660	19203	18152
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19203	18152

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	153	458	(438)	(0)	173
в том числе: <i>резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	5701	153	458	(438)	(0)	173
и т.д.		0	0	0	0	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> 5 г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Выданные - всего	5810	6195	6195	6195
в том числе: <i>зalog в силу закона</i>	5811	6195	6195	6195
и т.д.				

9. Государственная помощь

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

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ЗАО «Стройматериалы»

150035, Ярославская область, город Ярославль, улица Леваневского, дом 71
ИНН 7607019904 / КПП 760701001/ ОГРН 1027600980780

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

ЗАО «Стройматериалы» образовано в результате последовательного изменения организационно-правовой формы, начиная с АООТ «Стройматериалы», которое 09 июля 1993г. было зарегистрировано Администрацией Фрунзенского района г.Ярославля, свидетельство о государственной регистрации предприятия от 09.07.1993г. № 284 Р. Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 24.07.1997г. под № 546 зарегистрирована новая редакция Устава в связи с переименованием в ОАО «Стройматериалы», свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 76 № 0028522, выдано 10.08.1999г. ГНИ по Фрунзенскому району г.Ярославля. Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г.Ярославля 14.08.2000г. под № 5735-784 зарегистрирована новая редакция Устава в связи с переименованием в ЗАО «Стройматериалы», свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 76 № 000159662 выдано 27.03.2001г. Инспекцией МНС РФ по Фрунзенскому району г. Ярославля. В Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице запись внесена Инспекцией МНС РФ по Фрунзенскому району г. Ярославля 17 июля 2002 года, ОГРН 1027600980780, свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ о юридическом лице серия 76 № 000154747. Состояло на учете в Инспекции МНС РФ по Фрунзенскому району г.Ярославля с 30.11.1993г. до апреля 2004г. В апреле 2004г. после модернизации структуры налоговых органов Ярославской области ЗАО «Стройматериалы» переведено и поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС № 5 по Ярославской области, где и состоит по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Стройматериалы» за 12 месяцев 2024 года сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, а также в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «Стройматериалы».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ЗАО «Стройматериалы».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 150035, Ярославская область, город Ярославль, улица Леваневского, дом 71

Единоличный исполнительный орган ЗАО «Стройматериалы»:

Генеральный директор Писарев Николай Иванович,

Главный бухгалтер Жишко Галина Витальевна

Среднесписочная численность работающих: 19

Сведения об образовании юридического лица:

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7607019904**

Код причины постановки на учет (КПП): **760701001**

Правовое положение ЗАО «Стройматериалы», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ЗАО «Стройматериалы» определяются ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами РФ. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Стройматериалы» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ЗАО «Стройматериалы» (далее – Общество) составляет 171 114,00 (Сто семьдесят одна тысяча сто четырнадцать) рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 002 (Три тысячи две) штуки номинальной стоимостью 57 (Пятьдесят семь) рублей каждая.

Данные о ценных бумагах

Акции зарегистрированы в количестве 3 002 штук номинальной стоимостью 57 (Пятьдесят семь) рубль каждая. Регистрационный номер 1-02-34911-Н.

Владельцы акций – физические лица (10 человек). Данные владельцев ценных бумаг:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество акционеров	Вид документа, серия, номер, дата выдачи, орган, выдавший документ	Место проживания или регистрации	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	Писарев Иван Николаевич	Паспорт РФ, серия 78 24 № 685787 выдан 10.09.2024г. УМВД России по Ярославской области	150065,г.Ярославль, пр-т Машиностроителей, д.60 кв.27	2100	69,95
2	Писарев Николай Иванович	Паспорт РФ, серия 78 03, № 856393, выдан 06.02.2003г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150065,г.Ярославль, пр-т Машиностроителей, д.60 кв.27	119	3,97
3	Ярцева Лариса Викторовна	Паспорт РФ, серия 78 17, № 221933 выдан 20.03.2017г. ОУФМС России по Ярославской области во Фрунзенском районе г.Ярославля	150035,г.Ярославль, ул.Родниковая, д.5 7/20	278	9,26
4	Писарева Ирина Владимировна	Паспорт РФ, серия 78 05, № 477308, выдан 03.08.2006г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150065,г.Ярославль, пр-т Машиностроителей, д.60 кв.27	186	6,20
5	Борисанов Александр Николаевич	Паспорт РФ, серия 78 17, № 273702 выдан 29.01.2018г. УМВД России по Ярославской области	150035,г.Ярославль, ул.Калинина, д.37 корпус 4, кв.53	162	5,40
6	Остальные акционеры (5 чел.)	X	X	157	5,23
	Итого			3002	100

Сведения о регистраторе

Держателем реестра является Ярославский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Реестр-РН», который утвержден Протоколом №12 от 06.12.2004г. заседания Совета директоров ЗАО «Стройматериалы». С Регистратором Общества заключен Договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 116 от 28.03.2005г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №10-000-1-00330 от 16.12.2004г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Полное фирменное наименование: Ярославский филиал Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»

Сокращенное фирменное наименование: Ярославский филиал ООО «Реестр-РН»

Юридический адрес: 109028, г. Москва, Хохловский пер., д. 13 стр.1

Почтовый адрес: 150000, г. Ярославль, ул. Советская, д.9

ОГРН:1027700172818, ИНН:7705397301, КПП:760402001

Адрес страницы сети интернет: [www. reestrnn.ru](http://www.reestrnn.ru)

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ЗАО «Стройматериалы», является розничная торговля непродовольственными товарами (ОКВЭД 47.75.2).

Кроме этого Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52);
- торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54);
- торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Лицензий на ведение хозяйственной деятельности по видам деятельности, осуществляемых Обществом, не требуется.

ЗАО «Стройматериалы» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет четыре обособленных структурных подразделений (ОСП), расположенных в Ярославской области, г.Ярославль. Данные обособленных структур подразделений:

№ п/п	Наименование ОСП	Место нахождения	ИНН/КПП
1	Магазин	150044,г.Ярославль, ул. Пионерская, д.2а	7607019904/760232001
2	Магазин	150020,г.Ярославль, Гагаринский пер., д.10	7607019904/760345001
3	Магазин	150010,г.Ярославль, ул. Индустриальная, д.32	7607019904/760445002
4	Магазин	150010, г. Ярославль, пер.Индустриальный, д.8	7607019904/760445003

Органами управления ЗАО «Стройматериалы» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

В соответствии со ст. 8 Устава ЗАО «Стройматериалы», высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 8, п. 3 Устава ЗАО «Стройматериалы».

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии со ст.10 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст.10 Уставом Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об аффилированных лицах

- Руководители общества в 2024 году:

Писарев Николай Иванович – генеральный директор.

Данные аффилированных лиц:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество акционеров	Вид документа, серия, номер, дата выдачи, орган, выдавший документ	Место проживания или регистрации	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Признак аффилированного лица
1	Писарев Иван Николаевич	Паспорт РФ, серия 78 24 № 685787 выдан 10.09.2024г. УМВД России по Ярославской области	150065,г.Ярославль, пр-т Машиностроителей, д.60 кв.27	2100	69,95	Лицо является владельцем более 20% акций
2	Писарев Николай Иванович	Паспорт РФ, серия 78 03, № 856393, выдан 06.02.2003г. ОВД Заволжского района г.Ярославля	150065,г.Ярославль, пр-т Машиностроителей, д.60 кв.27	119	3,96	Лицо является единоличным исполнительным органом, членом Совета директоров
3	Ярцева Лариса Викторовна	Паспорт РФ, серия 78 17, № 221933 выдан 20.03.2017г. ОУФМС России по Ярославской области во Фрунзенском районе г.Ярославля	150035,г.Ярославль, ул.Родниковая, д.57/20	278	9,26	Лицо является членом Совета директоров
4	Игнатьичева Лариса Григорьевна	Паспорт РФ, серия 78 22, № 545085, выдан 25.07.2022г. УМВД России по Ярославской области	150048,г.Ярославль, Московский пр-т, д.157 кв.6	0	0	Лицо является членом Совета директоров
5	Курицина Светлана Николаевна	Паспорт РФ, серия 78 14, № 100167, выдан 11.02.2015г. ОУФМС России по Ярославской области в Дзержинском районе г.Ярославля	150019, г.Ярославль, ул. 1-я Кольцова, д.13, кв. 6	0	0	Лицо является членом Совета директоров
6	Речкина Галина Александровна	Паспорт РФ, серия 78 12, № 977539, выдан 13.03.2013г. ОУФМС России по Ярославской области во Фрунзенском районе г.Ярославля	150006, г.Ярославль, пр-т Фрунзе, д.55/33 кв.70	0	0	Лицо является членом Совета директоров
	Итого			2497	83,17	

Писарев Иван Николаевич – **является конечным бенефициаром.**

ИНН: 760311626951; Дата рождения: 24.12.1990; Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 78 24 685787, выдан 10.09.2024г. УМВД России по Ярославской области код подразделения 760-006;

Дивиденды в 2024 году не выплачивались.

3. Основные положения учетной политики общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «Стройматериалы», утвержденная приказом Общества № 58 от 30.12.2014г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств учитывать активы, которые отвечают признакам основного средства, но имею стоимость не более 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами и списываются на издержки обращения в том периоде, в котором они понесены, обеспечив их количественный учет в оборотных ведомостях и контроль за их движением с обязательной проверкой фактического наличия при проведении инвентаризации имущества. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) здания и сооружения;
- б) машины и оборудование;
- в) хозяйственный инвентарь;
- г) транспортные средства;
- д) печатные издания;
- е) земельные участки;
- ж) инвестиционная недвижимость;
- з) арендованное имущество.

Объекты основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной (переоцененной) стоимости.

Впоследствии накопленная дооценка, сформированная в результате ранее проведенных переоценок, списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Начисление амортизации по всем группам амортизируемых объектов ОС производится линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора исходя из рекомендаций производителя либо технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Норма амортизации по основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисляется без учета срока эксплуатации объекта предыдущим собственником, срок полезного использования определяется по Классификации как для нового объекта. Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. При осуществлении ремонта ОС организация руководствуется понятиями ремонта, приведенными в Письме Госкомстата России от 9 апреля 2001 г. № МС-1-23/1480. В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС не пересматриваются. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы на продажу либо в прочие расходы (в зависимости от вида деятельности использования объекта ОС) по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации (ликвидационную стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации) объекта основных средств на соответствие условиям его использования.

Организация в части капитальных вложений на основании п.4 ФСБУ 26/2020 не применяет подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 указанного стандарта.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Стандарт и положения Учетной политики применяются ко всем видам запасов без выделения запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы (товары и материалы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, с включением НДС и акцизов (в связи с применением обществом упрощенной системы налогообложения).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением запасов подлежат включению в стоимость приобретенных запасов в полном объеме. Транспортно-заготовительные расходы, возникающие после принятия запасов к учету, не изменяют фактическую себестоимость запасов и относятся к расходам на продажу.

При определении фактической себестоимости запасов учитывается, что если запасы приобретены на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, то сумма, которую организация должна уплатить за такие запасы, рассчитывается путем дисконтирования. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Фактической себестоимостью запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В отношении учета товаров на оптовых складах, то ведется он по номенклатурным номерам в суммовом и количественном выражении. Оценка товаров при списании с оптовых складов и товаров, находящихся в остатках на данных складах, производится по себестоимости каждой единицы товара.

Учет товаров в магазинах (торговых залах и временно размещаемых на складах магазинов) ведется в суммовом (стоимостном) выражении по продажной стоимости с применением счета 42 «Торговая наценка», на котором отдельно ведется учет торговой наценки. В конце каждого месяца оценка стоимости товаров в магазинах при списании и товаров, находящихся в остатках в магазинах, производится на основании метода расчета реализованного наложения. В этих целях ежемесячно в разрезе подразделений (магазинов) производится специальный расчет валового дохода (реализованного наложения) и определяется величина остатка товаров в магазинах (торговых залах и складах магазинов) по фактической себестоимости на конец отчетного периода (месяца). В бухгалтерском учете данная операция отражается записью с применением метода «красного сторно» по дебету счета 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 42 «Торговая наценка» на величину рассчитанного реализованного наложения.

Учет материалов на материальном складе ведется по номенклатурным номерам. Оценка материалов при списании и материалов, находящихся в остатках на хранении на материальном складе, производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду материальных запасов.

Приобретение запасов (товаров и материалов) отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Запасы оцениваются на отчетную дату, по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов либо чистая стоимость продажи запасов, а в остальных случаях - по фактической себестоимости.

Организацией ежегодно в конце отчетного года проводится проверка запасов (товаров, материалов и т.д.) на наличие оснований для создания резерва под снижение стоимости запасов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждому наименованию и каждой единице запасов (товаров, материалов). Резерв под снижение стоимости запасов создается при обесценении запасов более чем на 5%.

Резерв формируется при наличии следующих оснований: запасы морально устарели; полностью или частично потеряли первоначальный вид, но не утратили потребительские качества; снизилась рыночная стоимость, сузились рынки сбыта запасов. Для определения чистой стоимости продажи запасов используются сведения из всех доступных источников: прайс-листов и контрактов поставщиков, заключение торгово-промышленной палаты, отчеты оценщиков, заключение специалистов торгово-коммерческого отдела организации и других источников. При восстановлении резерва, величина восстановления относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Расходы будущих периодов

Учет РБП ведется в соответствии с Положением «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008 и Положением «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

В составе расходов будущих периодов обществом признаются следующие виды затрат:

- затраты, понесенные в связи с предстоящими строительными работами;
- лицензионное программное обеспечение (неисключительные права пользования);
- затраты на сертификацию товаров (работ, услуг) в соответствии с законодательством;
- затраты на добровольное медицинское страхование (ДМС) персонала.

Списание РБП происходит равномерно в течение срока действия договора ДМС, лицензионного соглашения на неисключительные права, сертификата и т.п.

Расходы по основной деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по элементам. Учет расходов на продажу ведется по подразделениям (магазины, база) и статьям затрат. В том случае, если здания (нежилые помещения) Общества используются в обычной деятельности и частично предоставляются в аренду, то в учете расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией таких помещений подлежат распределению (коммунальные услуги, отопление, расходы на муниципальную аренду и т.п.) между видами деятельности (то есть относятся к расходам по обычному виду деятельности и к прочим расходам), пропорционально общей площади соответствующих нежилых помещений.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

В течение отчетного года оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу определяется на основе применения нормативного метода и метода обязательств. Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежеквартально на последнюю отчетную дату квартала: по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября. Оценочное обязательство при продаже товаров Обществом не признается и не начисляется, так как:

- при продаже товаров, на которые производителями установлены гарантии, общество не несет издержек;

- общество при продаже товаров не предоставляет дополнительные гарантии (сверх гарантий производителя).

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Признание выручки в бухгалтерском учете производится по методу начисления.

В составе прочих расходов выделяются: затраты по предоставлению имущества организации в аренду; расходы, связанные с оплатой услуг банка; расходы, связанные с выбытием основных средств (нематериальных активов); суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; штрафы, пени и неустойки признанные Обществом за нарушение условий договора и иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация, являясь арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (ППА) учитывается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства».

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при условии, что договором не предусмотрен переход права собственности, выкуп и передача в аренду предмета аренды в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; в) арендатор вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи организация признает в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

Стоимость права пользования активом организация погашает посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования при признании ППА устанавливается приказом руководителя и не превышает срока договора аренды. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой организация-арендатор могла привлечь или привлекла заемные средства на период, сопоставимый со сроком договора аренды либо применяется ставка, не ниже ключевой ставки ЦБ РФ на дату передачи объекта аренды арендатору.

Организация начисляет проценты на обязательства по аренде ежемесячно на дату арендных платежей, установленных договором аренды.

Организация, являясь арендодателем и на основании п.28 ФСБУ 25/2018 классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В связи с применением упрощенной системы налогообложения, Общество не признается плательщиком налога на добавленную стоимость, не исчисляет и не уплачивает НДС.

Расчеты по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В целях признания доходов и расходов при расчете по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в соответствии с гл. 26.2 НК РФ Общество использует метод оплаты (кассовый метод). Налоговым регистром по единому налогу является Книга учета доходов и расходов за соответствующий налоговый период.

Учет расчетов на социальное страхование и обеспечение

Общество ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм страховых взносов, относящихся к ним, в отношении каждого физического лица, в пользу которого осуществлялись выплаты в налоговом регистре, рекомендованном ПФ РФ и ФСС РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены «Положением об инвентаризации», утвержденной приказом Генерального директора от 30.12.2013г. № 60. Конкретная дата проведения инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются Приказом Генерального директора.

4. Изменения в учетную политику

В 2024г. существенные изменения в учетную политику Общества не вносились.

5. Оценочные обязательства и резервы

В 2024 году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 16 тыс. рублей:

Резерв	Сумма на начало периода, тыс. руб.	Сумма на конец периода, тыс. руб.	Прирост (+), (снижение (-)), тыс. руб.
1	2	3	4
Резерв по сомнительным долгам	3	16	+13

Оборотно - сальдовая ведомость за 2024г. по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Контрагент	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МРИ ФНС России № 5 по Ярославской области	-	-	-	12784,50	-	-
Межрегиональное управление Росприроднадзора по Ярославской и Костромской областям	-	3364,42	12,22	-	-	3352,20
Прочие	-	11,58	11,58	-	-	-
Итого	-	3376,00	23,80	12784,50	-	16136,70

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Финансовые вложения по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2024г. отсутствуют, соответственно резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 года не создается.

В 2024 году по состоянию на 31.12.2024г. Обществом сформирован резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу на сумму 173 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», ПБУ 7/98, ЗАО «Стройматериалы» информирует о СПОД: СПОД отсутствуют.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и аналогичных платежей (строка 4 112)	Сумма (тыс. руб.)
- Свернутая сумма компенсации, поступившая от арендаторов за коммунальные услуги	(509)
Итого	(509)

Прочие поступления (строка 4 119)	Сумма (тыс. руб.)
- Возвращена на расчетный счет оплата контрагенту в связи с некорректностью платежных реквизитов	28
- Возвращена на расчетный счет комиссия, ошибочно списанная банком	2
Итого по строке 4119	30

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	Сумма (тыс. руб.)
- Свернутые платежи за коммунальные услуги, компенсированные арендаторами	(509)
Итого	(509)

Прочие платежи (строка 4129)	Сумма (тыс. руб.)
- Налог на землю	308
- Услуги банка	380
- Прочие платежи	8
Итого по строке 4129	696

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ЗАО «Стройматериалы» (Совет директоров, единоличный исполнительный орган, главный бухгалтер), в 2024 г. составило 1935 тыс. руб., в том числе оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска на сумму – 1527 тыс.руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование на сумму 408 тыс.руб.

Вознаграждение руководству общества:

1. Генеральный директор – заработная плата за 2024 год = 296,0 тыс. руб.

2. Главный бухгалтер - заработная плата за 2024 год = 264,0 тыс. руб.

9. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

Состав основных средств на 31.12.2024 года:

Название основного средства (группы, категории)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Здания и сооружения	19 202	38,7
Инвестиционная недвижимость	16 495	33,3
Земельные участки	13 662	27,6
Транспортные средства собственные	168	0,3
Машины и оборудование	42	0,1
Всего	49 569	100,0%

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года	50 173
Увеличение стоимости основных средств, всего	331
в том числе за счет:	
Достройки и дооборудования объектов основных средств	331
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	935
в том числе за счет:	
-начисленная амортизация за период	935
Стоимость основных средств на конец отчетного периода	49 569

Обществом по состоянию на 31.12.2024г. проведена проверка элементов амортизации: сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации объектов основных средств. В ходе, которой установлено, что все применяемые Обществом элементы амортизации соответствуют условиям использования объектов основных средств и в течение 2024г. отсутствовали обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации. Обществом принято решение о продолжении использования применяемых элементов амортизации.

Информация, связанная с передачей в залог собственного объекта основных средств:

№ п/п	Документы - основание	Организация, по обязательствам перед которой имущество передано в залог	Вид имущества (наименование группы, категории), переданного в залог	Стоимость объекта основных средств согласно договору купли-продажи, тыс.руб.	Ограничение
1	Договор купли-продажи № 814/в от 04.12.2020г., акт приема-передачи от	КУМИ мэрии г.Ярославля	Здание (часть здания)	6195	Залог в силу закона, до полного исполнения обязательств

	04.12.2020г.				(Федеральный закон от 22.07.2008г. № 159-ФЗ)
--	--------------	--	--	--	--

В 2024 году Общество получило доходы от обычного вида деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	
Продажи покупных товаров	15 768	100
Всего	15 768	100%

В 2024 году расходы, связанные с реализацией, по данным бухгалтерской отчетности (учета) Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
1	2	3
Себестоимость продаж	8 700	45,3
Коммерческие расходы	10 503	54,7
Всего	19 203	100%

Себестоимость продаж за 2024 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составила:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Себестоимость товара	8 700	100
ИТОГО:	8 700	100%

Общая сумма затрат на продажу за 2024 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Амортизация основных средств	881	4,6
Затраты на оплату труда	4 387	22,8
Отчисления на социальные нужды	1 272	6,6
Материальные затраты	9 403	49,0
из них: фактическая себестоимость, приобретенных для перепродажи товаров	8 700	

материалы (для ремонта основных средств, для управленческих и общехозяйственных нужд)	703	
Прочие расходы	3 260	17,0
из них: расходы на содержание зданий, сооружений, помещений	2 412	
материалы (ГСМ, запчасти)	512	
налоги (налог на землю, платежи за НВОС)	332	
прочие	4	
ИТОГО:	19 203	100,0%

Прочие доходы за 2024 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Доходы от предоставления недвижимого имущества в аренду	5 160	97,1
Доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительной задолженности	152	2,9
Прочий доход	2	0
Всего	5 314	100,0%

Прочие расходы за 2024 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Расходы, связанные с содержанием недвижимого имущества, предоставленного в аренду	816	52,9
Услуги банка	380	24,6
Расходы по начислению резерва по сомнительной задолженности	164	10,6
Расходы по уплате процентов за выкуп имущества в рассрочку	26	1,7
Расходы, связанные с амортизационными отчислениями на недвижимое имущество, предоставленное в аренду	55	3,6
Расходы по ведению реестра акционеров, по организации и проведению общего собрания акционеров	36	2,4
Расходы, связанные с соблюдением экологического законодательства (разработка локальной документации)	37	2,4
Прочие расходы	28	1,8

Всего	1 542	100,0%
--------------	--------------	---------------

Расходы, учтенные непосредственно на 99 счете (кроме результатов с 90 и 91 счетов 2024 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Расходы со счета 68	400	100,0
из них: налог при УСН	379	94,8
пени по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	21	5,2
Расходы со счета 69	0	0
Всего	400	100,0%

Обществом за 2024 год была получен убыток по данным бухгалтерского учета в сумме 63 тыс. рублей:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации	15 768
Расходы по реализации	(19 203)
Прочие доходы	5 314
Прочие расходы	(1 542)
Расходы на 99 счете	(400)
Чистая прибыль (убыток)	(63)

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н) и рассчитывается по формуле:

$БПА = БП / А$, где **БП** - базовая прибыль (убыток) отчетного периода; **А** - средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

В свою очередь: $БП = НП - ДПА$, где **НП** - нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода; **ДПА** - дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2024 год

Непокрытый убыток отчетного периода – **63 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

$БП = (63) - 0 = (63)$ тыс. руб.

Для определения показателя А необходимо:

- суммировать количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 1-е число каждого месяца;
- полученную сумму разделить на число календарных месяцев в отчетном периоде.

$А = (3002 \times 12) / 12 = 3\,002$ акции.

БПА = (63) / 3002 = (0,02099) тыс. руб.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2023 год

Нераспределенная прибыль отчетного периода – **130 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

БП = 210 – 0 = 210 тыс. руб.

Для определения показателя А необходимо:

- а) суммировать количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 1-е число каждого месяца;
- б) полученную сумму разделить на число календарных месяцев в отчетном периоде.

А = (3002 x 12) / 12 = 3 002 акции.

БПА = 130 / 3002 = 0,04330 тыс. руб.

ЗАО «Стройматериалы» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, а, соответственно, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию, разведенная прибыль (убыток) на акцию не отражается (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н), Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

Чистые активы и прибыль (убыток) Общества

Чистые активы Общества составили, тыс. руб.

Отчетная дата	Сумма (тыс. руб.)
на 31.12.2020	15 951
на 31.12.2021	53 380
на 31.12.2022	53 590
на 31.12.2023	53 720
на 31.12.2024	53 657

ЗАО «Стройматериалы» не планирует прекращать свою деятельность.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

Прекращенных операций не имеется (Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н).

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2024г. представлена:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	7	7,1
Покупатели и заказчики	63	63,6
Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	29	29,3
Всего	99	100,0
Резервы по сомнительным долгам	16	-
Всего с учетом резервов по сомнительным долгам	83	-

Задолженность покупателей (без учета резерва по сомнительным долгам) на 31.12.24г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.62)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
ИП Киреева О.С., г. Ярославль	9	14,3
ИП Бурыгина И.А., г. Ярославль	44	69,8
ООО ОбилиеПро, г. Ярославль	9	14,3
Прочие	1	1,6
Всего	63	100,00%

Задолженность поставщиков и подрядчиков по перечисленным авансам на 31.12.24г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.60)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
АО ЭР-Телеком Холдинг	6	85,7
ООО Ярнет	1	14,3
Всего	7	100,00%

Долгосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.24 отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.24 представлена:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	2 160	52,4
Покупатели и заказчики	43	1,0
Задолженность по налогам и сборам и по социальному страхованию и обеспечению	205	5,0
Расчеты с персоналом по оплате труда	137	3,3
Расчеты с разными кредиторами	1 580	38,3
Всего	4 125	100,0%

Задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.24г. представлена:

Поставщики и подрядчики (сч.60)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
КУМИ мэрии г. Ярославля, г. Ярославль	1 241	57,5
ИП Смирнов Игорь Алексеевич, г. Екатеринбург	54	2,5
ИП Гречко А.Е., г. Ярославль	124	5,7
ИП Астраханцева Ольга Геннадьевна, г.Вологда	139	6,4
ООО «Ярхимторг», г. Ярославль	62	2,9
Прочие кредиторы	540	25,0
Всего	2 160	100,00%

Задолженность по авансам, полученным (62) и по прочим кредиторам (76) на 31.12.2024г. представлена:

Покупатели и заказчики, разные кредиторы (сч.62/76)	Сумма, тыс.руб.	% в общей сумме
Писарев И.Н. – инженер-механик Общества	1 082	66,7
Писарев Н.И. –генеральный директор Общества	498	30,7
ИП Малахов В.А.	41	2,5
ООО «Спорт Эталон»	2	0,1
Всего	1 623	100%

10. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008, ЗАО «Стройматериалы» информирует о связанных сторонах:
тыс.руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024г.			Данные за 2023г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо о расчет ов на 31.12. 2024г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо о расчет ов на 31.12. 2023г.
Игнатьичева Л.Г.	---	---	---	---	---	---	---
Курицина С.Н.	---	---	---	---	---	---	---
Писарев Н.И. (арендодатель)	Аренда имущества	69	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	498	69	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	469
Писарев И.Н. (арендодатель)	Аренда имущества	108	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	1 082	108	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	974
Речкина Г.А.	---	---	---	---	---	---	---
Ярцева Л.В.	---	---	---	---	---	---	---

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В сделках между взаимозависимыми лицами не создавались коммерческие или финансовые условия, отличные от тех, которые имели бы место в сделках, признаваемых сопоставимыми, между лицами, не являющимися взаимозависимыми (ст. 105.3 НК РФ).

11. Влияние ситуации, сложившейся в 2024 году

В 2024 г. на деятельность российских организаций 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительная волатильность курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2024 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Генеральный директор

ЗАО «Стройматериалы»



Писарев Н.И.

«25» марта 2025г.