ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ»
ЗА 2024 ГОД

1.Общие сведения

Открытое акционерное общество «Горно-Алтайгаз» зарегистрировано 02.02.1993 г. Состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения: УФНС России по Республике Алтай.

Юридический адрес: Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Ленина, дом 261.

ОГРН: 1020400741888 (04 № 0049555 от 30.10.2002г.).

ИНН: 0400000132 (04 № 0000721 от 07.04.1999г.).

Филиалы, представительства отсутствуют.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

В Отчетном году Общество не осуществляло валютные операции.

В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

На отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Уставный капитал Общества с момента создания и на отчетную дату составляет 2 348 руб. Количество обыкновенных акций: 2 348 шт. Номинальная стоимость каждой акции: *1руб.* Уставный капитал полностью оплачен.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет (917,60) руб.

Регистратор: ВТБ РЕГИСТРАТОР АО ИНН 5610083568

Основным видом деятельности Общества является - распределение газообразного топлива всех видов по газораспределительным сетям (ОКВЭД 35.22).

Деятельность Общества осуществляется на территории Республики Алтай. Общество находится по юридическому адресу в г. Горно-Алтайске. В отдельных населенных пунктах республики открыты подразделения в количестве 10 единиц.

Общество оказывает услуги по газораспределению сжиженного газа и занимается продажей газа в баллонах. Газораспределительные станции функционируют в г. Горно-Алтайск и во всех районах Республики Алтай.

Руководством Общества обеспечивается противопожарная безопасность при оказании услуг и продаже газа.

В средствах массовой информации отсутствуют негативные данные о деятельности Общества.

Среднесписочная численность работающих в отчетном периоде составила 43 человек.

Единоличным исполнительным органом в Обществе является генеральный директор

Локальным органом коллегиального управления выступает Совет директоров, в состав которого входят 5 человек. (Протокол об итогах голосования от 18.06.2024г).

Аудитором Общества по проверке бухгалтерской отчетности за 2024 год утверждено ООО «Консалтинг» (Протокол об итогах голосования от 18.06.2024г).

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Должностными лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности являются директор и главный бухгалтер Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Обществом исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом

Фомина Л.А.

будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика предприятия сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2024 год Общества утверждена Приказом № 108 от 31.12.2023г.

Общество внесло изменения в существенные элементы учетной политики на 2024 год по сравнению с 2023 годом:

1. В рабочий план счетов введен новый забалансовый счет:

- НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА»

2. В Раздел 2. ОБЪЕКТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА Учет нематериальных активов внесены дополнения и изменения:

- Общество при организации учета НМА руководствуется нормами: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н) ФСБУ 26/2020 «Капительные вложения» (утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н)
- Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативный способ) без корректировки балансовой стоимости НМА
- Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части НМА ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативный способ)»
- Общество, принимая к учету НМА, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относит его к объектам НМА, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то НМА не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
- Обществом начисление амортизации производиться линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В учетной политике закреплено отражение выручки от продаж по методу «начисления».

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначен для использования

Фомина Л.А.

деятельности (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

При этом, руководствуясь исключительно требованиями рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимость ниже лимита в 100 тыс. руб. продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться если:
- данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете;
- земельные участки;
- здания и сооружения;
- автомобили.

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально- производственных запасов.

Стоимость основных средств признается в сумме фактически понесенных затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).

Определение срока полезного использования производится исходя из:

• ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

• ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

• нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Размер отчислений в резерв по сомнительным долгам рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности:

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Общество создает резервы на оплату отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число календарного года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование по каждому сотруднику.

Резервы под обесценение МПЗ, капитальных вложений, не созданы, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена в декабре 2024 г.

Уровень существенности закреплен в учетной политике в размере 5% от статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатов.

На основании Закона Республики Алтай «Об инвестиционной деятельности в Республике Алтай» от 05.06.2002г. № 5-31 Общество включено в реестр «социальных инвесторов Республики Алтай» (Договор № 16 от 17.01.2023 г.). В связи с этим налог на прибыль определяется по льготной ставке равной 16,5%., льготные ставки применяются также при расчете транспортного налога. Налог на имущество организаций уплачивается при наличии налоговой базы в виде кадастровой стоимости.

Общество выступает налоговым агентом. Уплата НДФЛ производится по каждому ОКТМО населенных пунктов Республики Алтай, где созданы рабочие места.

4. Цены и тарифы

Применяемые тарифы на оказание услуг по газораспределению населению устанавливаются Комитетом по тарифам Республики Алтай. Ежегодно Общество подтверждает экономическую обоснованность тарифов.

В 2024 году тарифы на реализацию сжиженного газа на территории Республики Алтай утверждены приказами Комитета по тарифам Республики Алтай: № 52/1 от 13.12.2023 (01.01.24-31.12.24)

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общая сумма бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. составляет 91 013 тыс. руб. В структуре Актива представлены: раздел I. «Внеоборотные активы» на сумму 55 380 тыс. руб. и раздел II. «Оборотные активы» на сумму 35 633 тыс. руб.

Покажем изменения показателей в 2024 г. по сравнению с 2023 г. в таблице.

Анализ динамики изменения величины Актива по статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Показатель	Остаток на отчетную дату		Изменения	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	в тыс.руб. (гр.2-гр.3)	в %% (гр.4/гр.3х100)
1	2	3	4	5
Раздел I. «Внеоборотные активы»				
Основные средства	37 970	22 691	15 279	67,3
ОНА	4 186	230	3 956	В 17.2 раз
Прочие внеоборотные активы	13 224	12 848	376	2,9
Итого:	**55 380**	**35 769**	**19 611**	**54,8**
Раздел II. «Оборотные активы»				
Запасы	16 625	16 226	399	2,5
Дебиторская задолженность	13 774	21 660	(7 886)	(36,4)
Денежные средства и эквиваленты	4 819	4 141	678	16,4
Прочие оборотные автивы	415	203	212	104,4
Итого:	**35 633**	**42 230**	**(6 597)**	**(15,6)**
БАЛАНС	**91 013**	**77 999**	**13 014**	**16,7**

Основные изменения в структуре актива бухгалтерского баланса произошли по статьям:

- Основные средства - прирост 15 279 тыс. руб. (67.3 % к 2023 г.)
- ОНА – увеличение на 3 956 тыс. руб. (в 17,2 раза к 2023 г.)*
- Дебиторская задолженность – снижение на 7 886 тыс. руб. (36,4% к 2023 г.)
- Прочие оборотные активы – прирост на 212 тыс. руб. (104/4 % к 2023 г.)

* Более детальные пояснения представлены в п. 10



Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания сооружения	6853	2732	4121
Машины, оборудование	2421	2200	221
Транспортные средства	45846	12684	33162
в том числе ППА	19995	1089	18906
Земельные участки	466		466
Всего:	**75581**	**18705**	**56876**

В 2024 году Общество приобрело два автомобиля по договорам лизинга:

- автомобиль для доставки емкостного сжиженного газа JAC с компанией «ГАЗРЕГИОНЛИЗИНГ ООО» на сумму 10 889 тыс. руб.,
- автомобиль для доставки емкостного сжиженного газа JAC с компанией «ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ» ООО на сумму 13 105 тыс. руб.

Сумма долга по договорам на отчетную дату соответствует графикам и составляет 9485 тыс. руб. В таблице ниже представлены расчеты в разрезе договоров:

Контрагенты Договоры	Сальдо на начало 2024 года	Поступило обязательств	Погашено обязательств	Сальдо на конец 2024 года
ГАЗРЕГИОНЛИЗИНГ ООО				
2023.gorno23008DP от 17.10.2023		10 889 304,00	9 750 720,00	1 138 584,00
ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ ООО				
АХ_ЭЛ/Омс-143928/ДЛ от 07.11.2024		13 104 881,00	4 758 741,00	8 346 140,00
Итого		**23 994 185,00**	**14 509 461,00**	**9 484 724,00**

В объекты незавершенного строительства вложено 376 тыс. руб. (без учета налога на добавленную стоимость).

На забалансовом счете учтено имущество, переданное в безвозмездное пользование без передачи права собственности МУ «Управление по имуществу и земельным отношениям города Горно-Алтайска» на сумму 1 623 тыс. руб. в составе:

1. Автомобиль Газ 3307-12- 4 штуки
2. Конвейер напольный пластинчатый – 1 штука.

Остатки на 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» скорректированы в связи с переходом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Разница составила – (639) тыс. руб. Отражение корректировки представлено в таблице ниже:

Строка 1260 Баланса на 31.12.2023.	**Сумма, тыс. рублей**
До корректировки	842
Переход на ФСБУ 14/2022 (01.01.24)	(639)
После корректировки	203

Переведены расходы будущих периодов на забалансовый счет на сумму 639 тыс. руб.

В структуре Пассива представлены: раздел III «Капитал и резервы» на сумму 63 702 тыс. руб., раздел IV «Долгосрочные обязательства» на сумму 6 293 тыс. руб., раздел V «Краткосрочные обязательства» на сумму 21 016 тыс. руб.

Покажем изменения показателей в 2024 г. по сравнению с 2023 г. в таблице.

Анализ динамики изменения величины Пассива по статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Показатель	Остаток на отчетную дату		Изменения	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	в тыс.руб. (гр.2-гр.3)	в %% (гр.4/гр.3х100)
1	2	3	4	5
Раздел III. «Капитал и резервы»				
Уставный капитал	2	2	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	63 702	65 857	(2 155)	(3,3)
Итого:	**63 704**	**65 859**	**(2 155)**	**(3,3)**
IV. «Долгосрочные обязательства»				
Отложенные налоговые обязательства	6 293	1 264	5 029	В 4 раза
Итого:	**6 293**	**1 264**	**5 029**	**В 4 раза**
V. «Краткосрочные обязательства»				
Кредиторская задолженность	19 621	9 567	10 054	105,1
Оценочные обязательства	1 395	1 309	86	6,6
Итого:	**21 016**	**10 876**	**10 140**	**93,2**
БАЛАНС	**91 013**	**77 999**	**13 014**	**16,7**

Основные изменения в структуре пассива бухгалтерского баланса произошли по статьям:

- Капитал и резервы - снижение 2 155 тыс. руб. (3,3 % к 2023 г.)
- ОНО – прирост на 5 029 тыс. руб. (в 4 раза к 2023 г.)*
- Кредиторская задолженность – прирост на 10 054 тыс. руб. (105,1% к 2023 г.)

* Более детальные пояснения представлены в п. 10

Кроме того, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в Таблице 2. «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменении капитала и строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса внесены корректировки в сумме (639) тыс. руб. Отражение корректировки представлено в таблице ниже:

Строка 1370 Баланса на 31.12.2023.	Сумма, тыс. рублей
До корректировки	66 496
Переход на ФСБУ 6/2020 (01.01.22)	(639)
После корректировки	65 857

Расчеты по кредитам и займам

Задолженность по строке «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.24г. отсутствует.

Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства в виде «Резерва на оплату очередных отпусков» созданы в размере 1 395 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности на отчетную дату составляет 313 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и необеспеченной задолженности покупателей.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке от продажи товаров, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, услуг представлена ниже:

тыс. руб.

Виды	Выручка от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность, в т.ч	152 410	83 317	69 093
Выручка от реализации газа в баллонах	58 242	36 957	21 285
Выручка от реализации газа емкостного	89 717	45 864	43 853
Выручка от реализации сопутствующих товаров	1 014	496	518
Выручка от оказания услуг	3 437	-	3 437
Итого за 2024 год	**152 410**	**83 317**	**69 093**

*Более детальные пояснения представлены в п. 16

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	**2024**
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 306
Доходы от возмещения затрат	587
Восстановление резерва СЗ	1 878
Прочие	239
Итого прочие доходы	**4 010**
Прочие расходы	
Расходы от возмещения затрат	554
Списание ДЗ	1 017
Услуги банка	953
Штрафы, пени, неустойки	316
Резерв СЗ	1 903
Прочие	821
Итого прочие расходы	**5 564**

*Более детальные пояснения представлены в п. 16

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки Общества от текущих операций прочие поступления/платежи представлены в таблицах ниже:

Вид	Сумма, тыс. руб.
Прочие поступления	
НДС (свернуто)	2 534
Возврат от поставщиков	1 427
прочие	605
Итого прочие поступления	**4 566**
Прочие платежи	
Возврат покупателям	185
Расчеты с подотчетными лицами	2 234
Расчеты по налогам и сборам	278
Услуги банка	373
Штрафы, пени, неустойки	335
Прочие	613
Итого прочие платежи	**4 018**

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Консалтинг» Фомина Т.А. Россия, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск

8. Расчеты по оплате труда

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. по заработной плате составила 1 746 тыс. руб. (за декабрь 2024 года, срок выплаты: 15.01.2025г.). Просроченная задолженность перед работниками Общества отсутствует.

9. Информация о связанных (аффилированных) лицах

В состав аффилированных лиц Общества на 31.12.2024 года входят члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган (генеральный директор), акционер ООО «Горно-Алтайгаз», которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества и акционер Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение», которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества. Общее количество аффилированных лиц составляет 5 физических и 2 юридических лица.

С указанными лицами в 2024 году договоры на оказание услуг, выполнение работ не заключались. Займы не предоставлялись, материальная помощь не выплачивалась.

Дивиденды за 2023 г. акционерам не выплачивались (Протокол об итогах голосования от 18.06.2024г.).

Сумма расходов на выплату заработной платы основного управленческого персонала за 2024 год составила 1 635 тыс. руб., страховые взносы составили 280 тыс. руб.

Общество предприняло все зависящие от него меры по выполнению требований п. 1 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон), направленные на установление бенефициарных владельцев. Общество обладает информацией об одном конечном бенефициаре – физическом лице, граждане Российской Федерации. Общество не раскрывает имя бенефициарного владельца Организации в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных».

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в расчетах по налогу на прибыль применяет ПБУ 18/02

Налоговая база по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2024 год, составила (7349) тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 16,5%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила (1 213) руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила - (1 081) тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02. «Условный доход по налогу на прибыль» составила (178) тыс. руб. (1 081х16,5%).

Сумма постоянного налогового дохода (далее ПНД) составила в 2024 году 535 тыс. руб. ((357) тыс. руб. – (178) тыс. руб.)

Постоянный налоговый расход/доход (ПНР/ПНД)	=	Расход (доход) по налогу на прибыль (строка 2410 ОФР)	–	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (строка 2300 ОФР х 20%)
1				2

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2024 года составляла 230 тыс. руб. ОНА на отчетную дату – 4 186 тыс. руб. В течение 2024 года произошло

увеличение ОНА на общую сумму 3 956 тыс. руб. В таблице ниже представлены изменения по видам активов за отчетный период:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.	В том числе: Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%
Основные средства	10	8
Оценочные обязательства и резервы	133	119
Убытки прошлых лет	1 837	624
Арендные обязательства	1 976	672
Итого	**3 956**	**1 423**

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2024 года составляла 1 264 тыс. руб. ОНО на отчетную дату – 6 293 тыс. руб. В течение 2024 года произошло увеличение ОНО на сумму 5 029 тыс. руб. В таблице ниже представлены изменения по видам обязательств за отчетный период:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.	В том числе: Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%
Основные средства	5 029	2 140
Итого	**5 029**	**2 140**

Отложенный налог на прибыль составил: (1073) тыс. руб. В таблице ниже представлен расчет:

Отложенный налог на прибыль	=	**ОНА на 31.12.24.**	-	**ОНО на 31.12.24.**	-	**ОНА на 31.12.23.**	+	**ОНО на 31.12.23.**
(1073)	=	**4 186**	-	**6 293**	-	**230**	+	**1 264**

11. Информация о выпуске ценных бумаг

В 2024 году Общество не осуществляло выпуск (эмиссию) ценных бумаг (акций).

12. Прекращаемая деятельность

Деятельность признают прекращаемой, если активы, обязательства, доходы, расходы относятся или могут быть прямо отнесены к прекращаемой деятельности предприятия. И в результате прекращения части деятельности они будут проданы, погашены или выбудут иным образом (п.5 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

Руководство не планирует в ближайшем будущем продажу имущественного комплекса предприятия целиком или его части; продажу отдельных активов, при отсутствии которых прекращается исполнение какого-либо вида деятельности; отказ от продолжения части деятельности или реорганизацию предприятия в форме выделения из его состава одного или нескольких юридических лиц.

Долгосрочные активы к продаже на отчетную дату отсутствуют.

Общество не планирует уменьшать объемы продаж в ближайшие 12 месяцев, закрывать обособленные подразделения в населенных пунктах Республики Алтай, продавать активы в существенных размерах.

13. События после отчетной даты

События, существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год после отчетной даты не происходили.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности (незавершенные судебные разбирательства, неразрешенные споры с налоговым органом и другие), существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

15. Анализ финансового положения

15.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	35 769	55 380	45,9	60,8	19 611	54,8
В том числе: Основные средства	22 691	37 970	29,1	41,7	15 279	67,3
2. Оборотные активы, всего	42 230	35 633	54,1	39,2	(6 597)	(15,6)
в том числе: запасы (кроме товаров отгруженных)	16 226	16 625	20,8	18,3	399	2,5
Дебиторская задолженность	21 660	13 774	27,8	15,1	(7 886)	(36,4)
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	4 141	4 819	5,3	15,1	678	16,4
Пассив						
1. Собственный капитал	65 859	63 704	84,4	70	(2 155)	(3,3)
2. Долгосрочные обязательства, всего	1 264	6 293	1,6	6,9	5 029	5 раз
в том числе: кредиты и займы	-	-	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	10 876	21 016	13,9	23,1	10 140	93,2
в том числе: кредиты и займы			–	–	–	–
Валюта баланса	**77 999**	**91 013**	**100**	**100**	**13 014**	16,7

23

Структура активов Общества в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода (31.12.2024) активы характеризуются следующим соотношением: 60,8% внеоборотных активов и 39,2% текущих Активы Общества в течение анализируемого периода (31.12–31.12.2024) увеличились на 13 014 тыс. руб. (на 16,7%). Несмотря на рост активов, собственный капитал уменьшился на 3,3%

Рост величины активов Общества связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- основные средства, ППА – 15 279 тыс. руб. (73,1%)
- отложенные налоговые активы – 3 956 тыс. руб. (18,9%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 10 054 тыс. руб. (66,3%)
- отложенные налоговые обязательства – 5 029 тыс. руб. (33,2%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "Дебиторская задолженность" в активе и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-7886 тыс. руб. и -2 155 тыс. руб. соответственно).

На 31 декабря 2024 г. собственный капитал Общества составил 63 704,0 тыс. руб. За год наблюдалось небольшое уменьшение собственного капитала (на 2 155,0 тыс. руб., или на 3,3%).

15.2. Чистые активы

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2),	%, ((гр.3 - гр.2) : гр.2)
	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)	на 31.12.2023	на 31.12.2024		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	65 859	63 704	84,4	70	(2 155)	(3,3)
2. Уставный капитал	2	2	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	65 857	63 702	84,4	70	(2 155)	(3,3)

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Консалтинг» ОГРН 1070411003464 Фомина Л.А. Россия Республика Алтай г. Горно-Алтайск

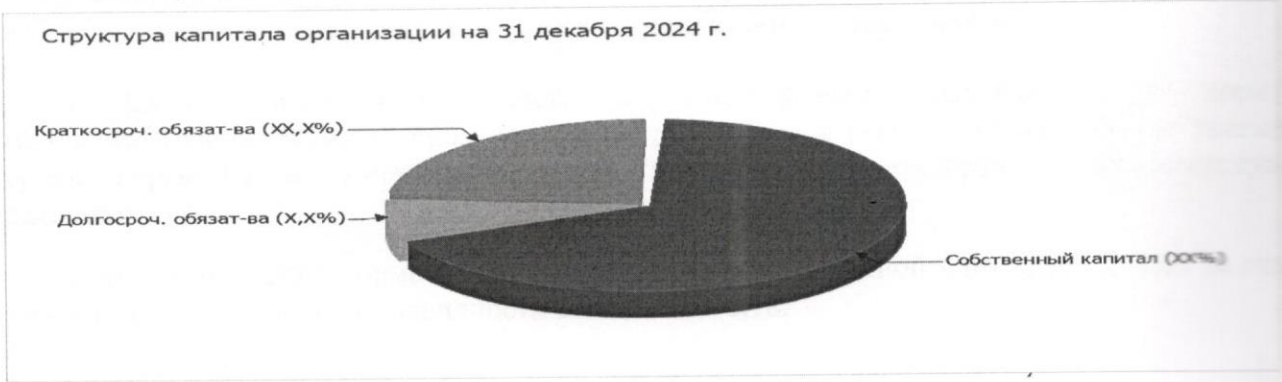
Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако необходимо отметить снижение чистых активов на 3,3% в течение анализируемого периода.

15.3. Финансовая устойчивость

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	на 31.12.23	на 31.12.24		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,84	0,70	(0,14)	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,6-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,71	0,23	(0,48)	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,87	0,77	(0,10)	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,85 и более. Оптимальное значение: 0,7-0,9
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,46	0,13	(0,33)	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,3 и более
Коэффициент обеспеченности запасов	1,86	0,50	(1,36)	Отношение собственных оборотных средств к величине материально-производственных запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,90	0,77	(0,77)	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии на 31.12.2024 составил 0,70. Полученное значение указывает на оптимальное соотношение собственного и заемного капитала; За рассматриваемый период (с 31.12.23 по 31.12.24) коэффициент автономии снизился на 0,14.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала Общества:



Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2024 г. составило 0,23. За рассматриваемый период (2024 г.) наблюдалось стремительное падение коэффициента обеспеченности собственными оборотными

средствами – на 0,48. На 31 декабря 2024 г. значение коэффициента является, без сомнения, хорошим и говорит о платежеспособности Общества.

С 0,87 до 0,77 (на 0,10) снизился коэффициент покрытия инвестиций за год. Значение коэффициента на 31 декабря 2024 г. соответствует нормативному значению.

Коэффициент маневренности собственного капитала в течение анализируемого периода снизился до 0,13 (т.е. на 0,33) Значения коэффициента в течение всего периода укладывались в установленный норматив. По состоянию на 31.12.2024 значение коэффициента можно охарактеризовать как исключительно хорошее.

На 31 декабря 2024 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов составил 0,50. На 31.12.2024 коэффициент обеспеченности материальных запасов имеет практически соответствующее норме значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности Общества значительно превосходит величину долгосрочной задолженности.

15.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	на 31.12.2023	на 31.12.2024		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	4,41	1,82	(2,59)	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,45	0,97	(1,48)	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,43	0,25	(0,18)	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,15.

На последний день анализируемого периода коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,82. При этом за анализируемый период (2024 г) имело место снижение значения показателя. Значение показателя соответствует норме.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение, укладывающееся в норму (0,97). Это говорит о достаточном количестве ликвидных активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности 0,25. За год коэффициент абсолютной ликвидности снизился на 0,18.

16. Анализ эффективности деятельности

16.1. Обзор результатов деятельности Общества

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества за анализируемый период (31.12.23 г.–31.12.24 г.) и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2023 г.	2024 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	117 058	152 410	35 352	30,2	134 734
2. Расходы по обычным видам деятельности	111 867	152 035	40 168	35,9	131 951
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	5 191	375	(4 816)	(92,8)	2 783
4. *Прибыль (убыток) от проч. операций* (4-5)	(1)	(1456)	(1 455)	↓	(729)
5. EBIT (прибыль до уплаты %% и налогов)	5 190	(1081)	(6 271)	↓	2 055
6. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	(804)	(1 074)	(270)	↓	(939)
7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+4+6)	4 386	(2155)	(6541)	↓	1 116
Справочно: совокупный финансовый результат периода	4 386	(2 155)	(6 541)	↓	1116

Полученный за рассматриваемый период убыток соответствует изменению показателя "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" строки 1370 бухгалтерского баланса. Это значит, что организация в 2024 г. не использовала чистую прибыль

Наибольшее влияние на получение убытка при ведении финансово-хозяйственной деятельности оказала ситуация, связанная ростом цен на сжиженный углеводородный газ (далее СУГ).

По сравнению с прошлым периодом, в текущем увеличилась выручка от продаж на 30,2%, при этом рост расходов по обычным видам на вырос на 35.9%. Прежде всего рост расходов в большей степени связан с ростом цены закупки СУГ

Убыток от прочих операций за анализируемый период составил 1 456 тыс. руб., Значительное увеличение связано со списанием задолженности в 2024 году.

16.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2023	2024	Коп. (гр.3 -гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	4,4	0,2	(4,2)	(94,5)
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	4,4	(0,7)	(5.1)	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	3,7	(1,4)	(4,4)	(94,7)

Только первый показатель рентабельности за 2024 год, приведенный в таблице, имеет положительные значения, поскольку Обществом за данный период получена прибыль от продаж. Однако в целом от финансово-хозяйственной деятельности получен убыток, что и обусловило отрицательное значение двух других показателей рентабельности.

17. Выводы по результатам анализа показателей финансового состояния

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2024) из результатов деятельности ОАО «Горно-Алтайгаз» за весь анализируемый период, которые приведены ниже.

Исключительно хорошо финансовое положение и результаты деятельности Общества характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал
- коэффициент автономии имеет оптимальное значение 0,70;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение – 0,23;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;

С *хорошей* стороны финансовое положение характеризуют следующие показатели:

- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме – 0,77
- коэффициент текущей (общей) ликвидности соответствует нормальному значению
- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- за год получена прибыль от продаж (375 тыс. руб.), но наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-4 816 тыс. руб.).

Показатели результатов деятельности, имеющие *неудовлетворительные* значения:

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности не укладывается в нормативное значение;
- значительное падение прибыльности продаж;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил 2 155 тыс. руб.;
- уменьшение собственного капитала Общества при увеличении активов на 16,7%.

Согласно полученным показателям финансовое положение Общества можно оценить как хорошее, при котором основная масса показателей укладывается в нормативные значения, что позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов. Вероятность банкротства мала, финансовое положение можно считать устойчивым

18. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости, что позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления деятельности.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность в Республике Алтай, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Влияние на деятельность Общества оказывает политическая и экономическая ситуация в регионе. Экономическое решение региональных органов власти могут иметь существенное влияние на финансово-экономическое положение эмитента, поскольку на местном уровне устанавливаются предельные цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, ограничивая уровень рентабельности по данному виду деятельности.

С введение западных санкций и проведением СВО наблюдается рост геополитической напряженности, существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение роста курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор _____ О.Ю. Карелина

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г

ООО «Фомина Л.А.»

29

Приложение

"Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2024 год"
ОАО "Горно-Алтайгаз"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	35 591	(12 900)	19 995	-	-	(4 716)	-	-	-	55 586	(17 616)
	5210	за 2023г.	24 013	(9 633)	11 578	-	-	(3 267)	-	-	-	35 591	(12 900)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	315	(205)	-	-	-	(26)	-	-	-	315	(231)
	5211	за 2023г.	315	(180)	-	-	-	(25)	-	-	-	315	(205)
Сооружения	5202	за 2024г.	6 538	(2 205)	-	-	-	(296)	-	-	-	6 538	(2 501)
	5212	за 2023г.	6 538	(1 909)	-	-	-	(296)	-	-	-	6 538	(2 205)
Земельные участки	5203	за 2024г.	466	-	-	-	-	-	-	-	-	466	-
	5213	за 2023г.	384	-	82	-	-	-	-	-	-	466	-
Транспортные средства	5204	за 2024г.	25 851	(8 459)	19 995	-	-	(4 225)	-	-	-	45 846	(12 684)
	5214	за 2023г.	14 355	(5 994)	11 496	-	-	(2 465)	-	-	-	25 851	(8 459)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	1 964	(1 665)	-	-	-	(78)	-	-	-	1 964	(1 743)
	5215	за 2023г.	1 964	(1 403)	-	-	-	(262)	-	-	-	1 964	(1 665)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	457	(366)	-	-	-	(91)	-	-	-	457	(457)
	5216	за 2023г.	457	(146)	-	-	-	(220)	-	-	-	457	(366)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	12 848	20 371	-	(19 995)	13 224
	5250	за 2023г.	12 449	11 977	-	(11 578)	12 848
в том числе: УСТАНОВКА ЗАПРАВКИ УНСГ-01 с ПУ	5241	за 2024г.	58	-	-	-	58
	5251	за 2023г.	58	-	-	-	58
Резервуар РГСД-50(20+30) м.куб.подземный	5242	за 2024г.	860	-	-	-	860
	5252	за 2023г.	860	-	-	-	860
Резервуар РГСД-50(35+15) м.куб.подземный	5243	за 2024г.	860	-	-	-	860
	5253	за 2023г.	860	-	-	-	860
ПОСТ НАПОЛНЕНИЯ БАЛЛОНОВ ПНБП-50	5244	за 2024г.	194	-	-	-	194
	5254	за 2023г.	194	-	-	-	194
Насосный агрегат Corcen FD-150 с двигателем (150161107/290816)	5245	за 2024г.	119	-	-	-	119
	5255	за 2023г.	119	-	-	-	119
Насосный агрегат Corcen Z-2000 с двигателем (прямая передача) (2000M16120/310816)	5246	за 2024г.	163	-	-	-	163
	5256	за 2023г.	163	-	-	-	163
Установка очистки ливневых, талых и производственных сточных вод Векса-2	5247	за 2024г.	347	-	-	-	347
	5257	за 2023г.	347	-	-	-	347
Резервуар для СУГ подземный двустенный объем 20м3(давл.раб.1,57 Мпа)	5248	за 2024г.	1 186	-	-	-	1 186
	5258	за 2023г.	1 186	-	-	-	1 186
Земельный участок с. Акташ Республика Алтай ул. Трудовая 13А	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	27	55	-	(82)	-
Земельный участок с/п Майминское (на въезде)		за 2024г.	86	-	-	-	86
		за 2023г.	86	-	-	-	86
Земельный участок с Усть-Кокса (под АГЗС)		за 2024г.	48	-	-	-	48
		за 2023г.	48	-	-	-	48
АГЗС с.Усть-Кокса		за 2024г.	6 087	317	-	-	6 404
		за 2023г.	5 719	368	-	-	6 087
Склад Майминское сельское поселение (на въезде)		за 2024г.	2 020	59	-	-	2 079
		за 2023г.	1 961	59	-	-	2 020
здание склада с. усть-кокса		за 2024г.	819	-	-	-	819
		за 2023г.	819	-	-	-	819
автомобиль КАМАЗ С 284 ВА 04		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	9 575	-	(9 575)	-
автомобиль ГАЗ 33027 К 310 ВА 04		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 921	-	(1 921)	-
автомобиль JAC 3644JN721 E 210 КА 04		за 2024г.	-	10 921	-	(10 921)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
автомобиль JAC 3644JN721 H 867 ВА 04		за 2024г.	-	9 074	-	(9 074)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2	2	2
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 623	1 623	1 623
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	466	466	384
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Карелина Ольга Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	16 226	-	16 226	165 340	(164 941)	-	-	X	16 625	-	16 625
	5420	за 2023г.	15 324	-	15 324	123 069	(122 168)	-	-	X	16 226	-	16 226
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 767	-	1 767	9 472	(9 585)	-	-	158	1 654	-	1 654
	5421	за 2023г.	1 629	-	1 629	8 758	(8 619)	-	-	111	1 767	-	1 767
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	13 461	-	13 461	87 364	(86 638)	-	-	127 707	14 187	-	14 187
	5423	за 2023г.	12 221	-	12 221	55 230	(53 990)	-	-	92 793	13 461	-	13 461
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	998	-	998	68 504	(68 718)	-	-	-	785	-	785
	5426	за 2023г.	1 475	-	1 475	59 082	(59 558)	-	-	-	998	-	998
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	25 570	(3 910)	6 305	4	(18 109)	-	(1 878)	-	317	-	14 087	(313)
	5530	за 2023г.	25 670	(4 468)	16 690	-	(16 621)	(172)	(3 424)	-	3	-	25 570	(3 910)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 089	(3 910)	4 828	-	(10 175)	-	(1 878)	-	-	-	6 742	(313)
	5531	за 2023г.	12 643	(4 468)	6 462	-	(6 886)	(130)	(3 424)	-	-	-	12 089	(3 910)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	12 224	-	1 304	-	(7 003)	-	-	-	-	-	6 525	-
	5532	за 2023г.	12 870	-	9 022	-	(9 629)	(39)	-	-	-	-	12 224	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 257	-	173	4	(931)	-	-	-	317	-	820	-
	5533	за 2023г.	156	-	1 206	-	(105)	(3)	-	-	3	-	1 257	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	25 570	(3 910)	6 305	4	(18 109)	-	(1 878)	X	317	-	14 087	(313)
	5520	за 2023г.	25 670	(4 468)	16 690	-	(16 621)	(172)	(3 424)	X	3	-	25 570	(3 910)

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	748	434	5 449	1 540	6 316	1 848
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	720	406	5 421	1 512	6 205	1 737
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	28	28	28	28	66	66
прочая	5543	-	-	-	-	45	45
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 567	24 584	306	(15 095)	(58)	-	317	-	19 621
	5580	за 2023г.	14 790	3 321	747	(9 292)	(2)	-	3	-	9 567
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 462	686	306	(2 059)	(53)	-	317	-	3 659
	5581	за 2023г.	3 553	1 196	747	(1 034)	-	-	-	-	4 462
авансы полученные	5562	за 2024г.	636	1 249	-	(438)	(5)	-	-	-	1 442
	5582	за 2023г.	589	474	-	(427)	-	-	-	-	636
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 795	2 096	-	(51)	-	-	-	-	4 840
	5583	за 2023г.	4 126	911	-	(2 245)	-	-	3	-	2 795
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 674	558	-	(456)	-	-	-	-	1 776
	5586	за 2023г.	1 263	740	-	(327)	(2)	-	-	-	1 674
финансова аранда (лизинг)	5567	за 2024г.	-	19 995	-	(12 091)	-	-	X	X	7 904
	5587	за 2023г.	5 259	-	-	(5 259)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	9 567	24 584	306	(15 095)	(58)	X	317	-	19 621
	5570	за 2023г.	14 790	3 321	747	(9 292)	(2)	X	3	-	9 567

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	975	789	1 082
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	917	772	1 077
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	58	17	5
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	11 625	10 130
Расходы на оплату труда	5620	31 313	26 813
Отчисления на социальные нужды	5630	6 971	5 885
Амортизация	5640	4 716	3 267
Прочие затраты	5650	13 880	12 987
Итого по элементам	5660	68 505	59 082
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	83 317	52 309
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	213	476
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	152 035	111 867

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

Руководитель _____ **Карелина Ольга Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 309	918	(832)	-	1 395
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 309	918	(832)	-	1 395

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.