

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2024 год

Акционерного общества «АСТОР»

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ	3
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.2 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
2.3 СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	5
2.4 ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА.....	5
2.5 СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ	5
2.6 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ.....	5
2.7 СВЕДЕНИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ	6
3. ОСНОВНЫЕ ПРИЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3.2 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2024 ГОДУ	7
3.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСТУПЛЕНИЯХ ОТ СТАНДАРТОВ	8
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
4.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, НИОКР	9
4.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
4.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
4.4 ЗАПАСЫ	11
4.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. Отчет о движении денежных средств.	12
4.6 ДЕБИТОРСКАЯ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
4.7 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	13
4.8 ВЫРУЧКА.....	13
4.9 РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
4.10 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	14
4.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
4.12 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	15
4.13 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	17
4.14 ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	17
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	17
6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	18
7. РИСКИ	18
7.1 КРЕДИТНЫЙ РИСК.....	18
7.2 ВАЛЮТНЫЙ РИСК	19
7.3 РЫНОЧНЫЙ (САНКЦИОННЫЙ) РИСК	20
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	20
10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	20
11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АСТОР» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

В бухгалтерской отчетности и данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Акционерное общество «АСТОР»
Сокращенное наименование	АО «АСТОР»
Юридический адрес	188663, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп Кузьмоловский, ул. Заводская, здание 75
Фактический адрес	188663, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп Кузьмоловский, ул. Заводская, здание 75
Почтовый адрес	188663, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп Кузьмоловский, ул. ул. Заводская, здание 75
Телефон	(812) 319-38-73
Web	https://astor.ru/

Адрес электронной почты	astor@astor.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4703015840
Код ОКПО	32837395
Код ОКТМО	41612158051

Акционерное общество (АО) «АСТОР» зарегистрировано 08.02.1995г.

Основным направлением реализации готовой продукции Общества является реализация на экспорт. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2024г.

Курсы валют составили:

рублей за 1 единицу валюты

Валюта /Дата	31.12.24г.	31.12.23г.
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919
Китайский юань	13,4272	12,5762
Японская иена	0,643746	0,633302

2.2 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
20.11	Производство промышленных газов

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности. Сведения о лицензиях:

Вид деятельности	Лицензия			Срок действия лицензии	
	номер	дата выдачи	кем выдана	дата начала	дата окончания
Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III класса опасности	BX-20-006839	13.10.2021г.	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому	13.10.2021г.	бессрочно

		у и атомному надзору		
--	--	----------------------	--	--

2.3 СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 51 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в отчетном году не производилось. Уставный капитал представлен обыкновенными акциями в количестве 51 шт. с номинальной стоимостью 1 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию в 2024 году составила 4 374 тыс. рублей.

2.4 ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения

2.5 СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Численность сотрудников на отчетную дату	123 чел.	119 чел.

2.6 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе с изменениями в течении отчетного года:

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Дата прекращения полномочий	Срок полномочий
Кузнецов Василий Михайлович	генеральный директор	решение единственно го акционера	08.08.2022г.	-	5 лет согласно Устава общества

Сведения о главном бухгалтере Общества

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Дата прекращения полномочий	Срок полномочий
Яковлева Анна Владимировна	главный бухгалтер	приказ о переводе	14.03.2022г.	-	бессрочно

Сведения о членах контрольных органов организации Органами управления Общества являются

- Общее собрание акционеров Общества
- Совет директоров Общества не избирался. Функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует. Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества привлекается независимая аудиторская компания.

2.7 СВЕДЕНИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ

- **наименование реестродержателя:** Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», ОГРН 1027700003924
- место нахождения: 109052, Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1, здание Бизнес-центра «Ринг парк»
- **данные лицензии:** Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00304 от 12.03.04 без ограничения срока действия, выдана ФКЦБ России.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов. При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также при подготовке внутренней бухгалтерской отчетности применяются формы первичных документов и формы внутренней отчетности, закрепленные в Учетной политике организации. Порядок движения и обработки первичных документов регулируется графиком документооборота.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.2 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2024 ГОДУ

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе расходов будущих периодов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) являются нематериальными активами, произведена переквалификация активов - активы стоимостью выше установленного лимита стоимости НМА (100 тыс. руб.) приняты на учет в качестве объектов НМА. Балансовая стоимость НМА ниже лимита списана единовременно на нераспределенную прибыль организации и осуществлен забалансовый учёт таких объектов НМА.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	80	1 056	1 136
Отложенные налоговые активы	1180	72 898	285	73 183
Прочие внеоборотные активы	1190	13 436	(1 177)	12 259
Итого по разделу I	1100	997 978	164	997 642
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	1 976 902	473	1 977 376
Прочие оборотные активы	1260	20 713	(722)	19 991
Итого по разделу II	1200	3 767 741	(248)	3 767 493

БАЛАНС	1600	4 765 219	(84)	4 765 135
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 276 202	(295)	4 275 907
Итого по разделу III	1300	4 276 256	(295)	4 275 961
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	162 844	211	163 055
Итого по разделу IV	1400	162 844	211	163 055
БАЛАНС	1700	4 765 219	(84)	4 765 135

3.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСТУПЛЕНИЯХ ОТ СТАНДАРТОВ

В состав расходов на хранение в рамках хозяйственной деятельности Общества входят расходы на хранение запасов для подготовки запасов к потреблению, для производства продукции (когда запасы выступают частью технологии производства продукции), расходы на хранение готовой продукции. Согласно пп. «д» п. 26 ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг). В соответствии с требованием рациональности (п. 7.4 ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н), в связи с незначительностью суммы расходов на хранение и отсутствием информации о затратах на хранение разных видов активов, затраты на хранение в полном объеме включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства.

В соответствии с пп. «а» п. 5 ФСБУ 26/2020 материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения или восстановления ОС, учитываются в составе капитальных вложений. В связи с тем, что для текущего ремонта, для создания и капитального ремонта основных средств используются одни и те же материалы, на момент приобретения и поступления на склад невозможно получить информацию о будущем использовании таких материалов. Трудоемкость разделения учетной стоимости таких материалов для включения в разделы бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» и «Оборотные активы» превышает ценность данной информации для пользователей отчетности. В соответствии с требованием рациональности (п. 7.4 ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н) в состав стоимости запасов (стр. 12101 Бухгалтерского баланса «Материалы») включена стоимость материалов, которые находятся на складе на 31.12.2024г. и будут использованы для создания (строительства) и ремонта основных средств.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

4.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, НИОКР

Элементы учетной политики:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. На основании протокола о пересмотре параметров амортизации нематериальных активов с 01.01.2024г. пересмотрены сроки полезного использования отдельных объектов нематериальных активов в связи с изменением периода их фактического использования в хозяйственной деятельности предприятия.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения, в отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов или как капитальные вложения в нематериальные активы, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 таковыми не являются, необходимо списать балансовую стоимость таких объектов единовременно на нераспределенную прибыль организации.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 г. строка 1120 «Результаты исследований и разработок» не заполняется, для сопоставимости данных на 31.12.2023 и 31.12.2022г. суммы по строке «Результаты исследований и разработок» реклассифицированы в строку 1110 «Нематериальные активы».

Пояснения:

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в

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

Нематериальные активы подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

4.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В состав основных средств входят здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в выполнении работ и оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для основных средств срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Установлен лимит первоначальной стоимости объектов учёта в соответствии в размере 100 тыс. руб. Стоимость объектов со стоимостью ниже лимита не включаются в стоимость основных средств. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и

накопленных убытков от обесценения. Основные средства и капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

В течении 2024г. действовали следующие договоры аренды:

1. № 76-2-08/23 от 01.08.2023г. ООО «ЭКСПЕРТ-НЕДВИЖИМОСТЬ»
2. № 75-1-11/24-А от 01.11.2024г. ПАО "СЭС"

Предметом аренды является часть земельного участка. В связи с тем, что краткосрочные договоры аренды, имевшие место в 2024г. имеют неопределённый срок пролонгации, объект учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 не возникает. Активы и обязательства в бухгалтерском учете не создавались, арендные платежи включались в состав расходов.

Пояснения:

Данные о первоначальной стоимости основных средств на начало и конец периода, накопленной амортизации по группам учета указана в табличной части пояснений в разделе 2.1 «Основные средства». Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (расходов) за 2024 год и составил 3 255 тыс. руб. За 2023 год - в составе прочих доходов (расходов) в сумме 8 535 тыс. руб.

4.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2024 году Общество размещало краткосрочные (менее 1 месяца) депозиты в банках. Согласно п. 5 ПБУ 23/2011, п. 6, п. 7 МСФО (IAS) 7 размещение таких депозитов отражено в качестве денежных эквивалентов. Проценты, начисленные по депозитам отражены в стр. 4214, остатки на депозитных счетах в стр. 4450, 4500 Отчета о движении денежных средств, а так же в составе строки 1250 (12503) Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

4.4 ЗАПАСЫ

Элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней стоимости. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической

производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Пояснения:

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе 4 «Запасы».

4.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. Отчет о движении денежных средств.

Элементы учетной политики:

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- продажа/покупка иностранной валюты;
- выдача денежных средств под отчет;
- переоценка денежных средств на валютных счетах;
- поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Состав денежных средств и денежных эквивалентов расшифрован в бухгалтерском балансе (строки 1250, 12501, 12502).

4.6 ДЕБИТОРСКАЯ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Элементы учетной политики:

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Пояснения:

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской, кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Расходы будущих периодов, отраженные в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230 (12307) включают предоплату по договорам имущественного и медицинского страхования, за консультационные услуги.

4.7 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

4.8 ВЫРУЧКА

Элементы учетной политики:

Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Учет доходов ведется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Пояснения:

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от продажи готовой продукции	3 006 883	3 049 439
Выручка от продажи покупных товаров	13 691	2 379
Итого:	3 020 574	3 051 818

4.9 РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Элементы учетной политики:

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе 6 «Затраты на производство».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией, стоимость приобретения покупных товаров.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе видов производимой продукции и элементов затрат. Затраты вспомогательных производств учитываются на счете 23 "Вспомогательные производства".

Распределение общепроизводственных расходов на себестоимость продукции производится пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Оценка незавершенного производства в части выпуска массовой и серийной продукции осуществляется по фактической себестоимости в соответствии с методикой, утвержденной в учетной политике.

Для учета расходов на продажу используется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» на конец каждого отчетного периода, списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

4.10 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Положительные курсовые разницы	1 012 258	819 781
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	5 822	17 264
Реализация основных средств	8 750	8 535
Прочие доходы	13 763	5 505
Итого прочие доходы	1 040 593	851 085

В составе прочих расходов учтены:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Отрицательные курсовые разницы	773 147	430 424
Расходы от продажи (покупки) валюты	18 740	4 873
Реализация основных средств	5 495	
Убытки от ликвидации основных средств	422	697
Расходы, не учитываемые при налогообложении	5 960	4 656
Расходы на услуги банков	3 599	3 785
Прочие расходы	6 999	6 782

Итого прочие расходы	814 362	451 217
-----------------------------	----------------	----------------

Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты отражены в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах свернуто.

Показатель	2024г.	2023г.
Доходы от продажи (покупки) валюты	1 902 814	1 734 909
Расходы от продажи (покупки) валюты	1 921 554	1 739 782
Финансовый результат		
В т.ч.		
Доход (стр. 2340)		
Расход (стр. 2350)	18 740	4 873

4.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Элементы учетной политики:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» созданы следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОП} = \text{ЗОТОП} \times \text{НормОтп} \times (1 + \text{НормВз}),$$

где ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗОТОП - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.12 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенный налог на прибыль за 2024 г. сформирован за счет:

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%	Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%
	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство

	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Внеоборотные активы	4 019		16	
Готовая продукция			133	2 820
Дебиторская задолженность	67	140		
Отложенная положительная курсовая разница			93 380	
Материалы	204	134	72	3
Незавершенное производство			426	77
Нематериальные активы			1	42
Основные средства	13 217	840	1 574	9 993
Оценочные обязательства и резервы	166	6 918		
Полуфабрикаты			653	25
Отложенная отрицательная курсовая разница	74 250			
Товары			13 819	
Товары отгруженные			78	7 466
Итого	91 923	8 032	110 152	20 426

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

- Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
- Ставка налога на прибыль – 20%
- Текущий налог на прибыль составил 75 799 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль составил 65 731 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход составил 15 903 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

	Отложенные налоговые активы и обязательства		
Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	157 074	39 268	196 342
Отложенные налоговые обязательства	252 782	63 195	315 977

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке отчета о финансовых результатах 2412 «Отложенный налог на прибыль».

4.13 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.14 ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2023 г. на 223 093 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Связанной стороной общества является генеральный директор. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором и приказом генерального директора.

В 2024 году на должности генерального директора состояли следующие лица:

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Дата прекращения полномочий	Срок полномочий
Кузнецов Василий Михайлович	генеральный директор	решение единственного акционера	08.08.2022г.	-	5 лет согласно Устава общества

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	за 2024г.	за 2023г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
- премия за предыдущий год в соответствии с условиями трудового договора	61 196	28 014
- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	12 367	8 074
- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	11 956	5 990

Связанными сторонами общества также являлись акционеры. Дивиденды в 2024 году не выплачивались. Других операций со связанными сторонами не было.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

7. РИСКИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

7.1 КРЕДИТНЫЙ РИСК

Для развития производства Общество использует накопленную чистую нераспределенную прибыль, кредитные средства не привлекаются, в связи с чем влияние кредитных рисков на деятельность Общества минимальна.

7.2 ВАЛЮТНЫЙ РИСК

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Существенная часть операций Общества осуществляется в иностранной валюте. 100% выручки Общества за 2024г. получено от отгрузок на экспорт. 48% от всего объема приобретенных товаров и услуг составили товары и услуги, приобретаемые по импорту, а также на внутреннем рынке в ценах, привязанных к курсу иностранных валют. Таким образом Общество подвержено существенному влиянию валютных рисков, последствия которых отражаются на показателе чистой прибыли.

№	Вид актива	На 31.12.2024	Доля в итоговой сумме статьи баланса	На 31.12.2023	Доля в итоговой сумме статьи баланса
1	Финансовые активы, выраженные в иностранной валюте				
	в том числе:				
1.1	Прочие внеоборотные активы	923	2%	8 430	62,7%
1.2	Денежные средства и их эквиваленты	220 334	99,7%	160 511	91,6%
1.3	Дебиторская задолженность	2 796 345	94,5%	1 894 071	95,8%
1.4	Прочие оборотные активы	24 846	23,1%	5 449	26,3%
1.5	Кредиторская задолженность	515 041	85,5%	252 309	91,2%

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: проводит политику импортозамещения, проводит поиск новых поставщиков в странах, не осуществляющих санкционную политику против РФ, использует метод выбора валютной цены, а также регулирует валютную позицию по контрактам. Возможности минимизации валютных рисков существенно ограничены локализацией потребителей продукции, выпускаемой Обществом.

7.3 РЫНОЧНЫЙ (САНКЦИОННЫЙ) РИСК

Наиболее чувствительными сферами, связанными с введением и возможным расширением международных санкций, являются приобретение импортного оборудования и запасных частей к ним. Работа над уменьшением указанных рисков ведется Обществом в направлении поиска новых поставщиков оборудования и запасных частей в странах не препятствующих международной торговле на законодательном уровне, а так же на территории РФ. В процессе решения этих задач Общество сталкивается с риском приобретения оборудования не достаточного качества, что может привести к ненормативной работе и снижению качества продукции. С целью минимизации данного риска проводятся дополнительные подробные испытания нового оборудования.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Существенные события, влияющие на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

В рамках обычной деятельности Общество принимает участие в судебных разбирательствах. Существенные судебные дела, способные повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности- отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

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

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена

операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество способно продолжать деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2024 году внеоборотные активы, приобретенные с целью расширения производства переквалифицированы в долгосрочные активы к продаже. С целью продажи активов заключен договор оказания услуг по продаже объектов недвижимости. Ожидается, что реализация активов произойдет до конца 2025 года. Информация о стоимости долгосрочных активов к продаже раскрыта в разделе «Прочие оборотные активы» актива баланса в стр. 12602.

Дата подписания отчетности

«25» марта 2025г.

Генеральный директор АО «АСТОР»

Главный бухгалтер АО «АСТОР»



Кузнецов В.М.

Яковлева А.В.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – 15 листов

**Приложение к пояснениям 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

лист 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	1 165	(29)	-	-	-	(227)	-	-	-	1 165	(256)
	5110	за 2023г.	109	(7)	-	-	-	(22)	-	-	-	1 165	(29)
	5101	за 2024г.	1 165	(29)	-	-	-	(227)	-	-	-	1 165	(256)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	109	(7)	-	-	-	(22)	-	-	-	109	(29)

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	-	-	-

37

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	1 193	(845)	-	-	-	-	(348)
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Экспериментальное исследование процесса минерализации растворителя RC316	5151	за 2023г.	1 193	(845)	-	-	-	-	(348)

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.	-	28	-	28	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	28	-	28	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Метролог СИ 2.3 электронная версия							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 789 930	(1 008 524)	57 060	(57 609)	2 691	(190 633)	-	-	1 789 381	(1 196 466)
в том числе:	5210	за 2023г.	1 739 939	(832 458)	63 961	(13 970)	13 251	(189 317)	-	-	1 789 930	(1 008 524)
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	16 630	(3 778)	228	-	-	(1 610)	-	-	16 857	(5 388)
	5211	за 2023г.	13 461	(2 332)	3 274	(106)	21	(1 466)	-	-	16 630	(3 778)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	1 284 555	(782 240)	30 131	(527)	105	(149 139)	-	-	1 314 159	(931 273)
	5212	за 2023г.	1 273 229	(632 428)	25 159	(13 833)	13 229	(163 041)	-	-	1 284 555	(782 240)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	3 535	(3 007)	-	-	-	(211)	-	-	3 535	(3 218)
	5213	за 2023г.	3 535	(2 709)	-	-	-	(298)	-	-	3 535	(3 007)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	6 504	(3 790)	-	-	-	(737)	-	-	6 504	(4 527)
	5214	за 2023г.	6 504	(3 009)	-	-	-	(781)	-	-	6 504	(3 790)
Сооружения	5205	за 2024г.	193 795	(115 127)	20 564	-	-	(29 888)	-	-	214 359	(145 015)
	5215	за 2023г.	163 006	(100 494)	30 788	-	-	(14 633)	-	-	193 795	(115 127)
Здания	5206	за 2024г.	220 633	(97 389)	6 137	-	-	(8 321)	-	-	226 770	(105 711)
	5216	за 2023г.	215 924	(89 237)	4 740	(31)	1	(8 153)	-	-	220 633	(97 389)
Транспортные средства	5207	за 2024г.	11 986	(3 192)	-	(8 079)	2 586	(727)	-	-	3 907	(1 334)
	5217	за 2023г.	11 986	(2 249)	-	-	-	(943)	-	-	11 986	(3 192)
Земельные участки	5208	за 2024г.	52 294	-	-	(49 003)	-	-	-	-	3 290	-
	5218	за 2023г.	52 294	-	-	-	-	-	-	-	52 294	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	129 659	171 205	(35 420)	(57 060)	208 383
	5250	за 2023г.	162 079	47 817	(16 276)	(63 961)	129 659
Оборудование к установке	5241	за 2024г.	61 633	19 148	(22 232)	-	58 548
	5251	за 2023г.	55 042	9 231	(2 640)	-	61 633
Строительство объектов основных средств	5242	за 2024г.	48 638	90 710	(12 334)	(40 618)	86 395
	5252	за 2023г.	82 790	25 502	-	(59 654)	48 638
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2024г.	19 388	61 347	(854)	(16 442)	63 440
	5253	за 2023г.	24 246	13 085	(13 636)	(4 307)	19 388

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	34 191	-	21 504	-
	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	(31)	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 131	3 339	3 339
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	3 290	52 294	52 294
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	35 000	(35 000)	-	295	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	35 000	(35 000)	-	295	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	35 000	(35 000)	-	295	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			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.	1 614 179	-	1 614 179	7 192 063	-7711084069	-	-	X	1 095 159	-	1 095 159
	5420	за 2023г.	1 238 225	-	1 238 225	8 881 891	-8505936449	-	-	X	1 614 179	-	1 614 179
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	260 604	-	260 604	1 518 022	(1 182 460)	-	-	44 524	596 166	-	596 166
	5421	за 2023г.	646 022	-	646 022	1 462 307	-1847724776	-	-	59 854	260 604	-	260 604
Готовая продукция	5402	за 2024г.	384 780	-	384 780	1 671 177	(1 925 440)	-	-	-	130 516	-	130 516
	5422	за 2023г.	132 259	-	132 259	2 531 396	(2 278 875)	-	-	474	384 780	-	384 780
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	102	-	102	10 402	(10 402)	-	-	-	102	-	102
	5423	за 2023г.	3 502	-	3 502	2 087	(5 486)	-	-	-	102	-	102
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	898 542	-	898 542	1 935 842	-2598436798	-	-	-	235 947	-	235 947
	5424	за 2023г.	325 613	-	325 613	2 276 769	(1 703 840)	-	-	-	898 542	-	898 542
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	50 161	-	50 161	1 726 007	(1 682 114)	-	-	-	94 054	-	94 054
	5425	за 2023г.	111 597	-	111 597	2 470 647	(2 532 083)	-	-	-	50 161	-	50 161
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	19 990	-	19 990	330 613	(312 231)	-	-	-	38 372	-	38 372
	5426	за 2023г.	19 232	-	19 232	138 685	(137 928)	-	-	-	19 990	-	19 990
	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	-	-	-

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

3.1. Платили 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	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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 885 955	-	1 465 037	-	(622 562)	-	-	-	-	-	2 728 430	-
	5521	за 2023г.	-	-	1 885 955	-	-	-	-	-	-	-	1 885 955	-
	5502	за 2024г.	1 885 955	-	1 465 037	-	(622 562)	-	-	-	-	-	2 728 430	-
	5522	за 2023г.	-	-	1 885 955	-	-	-	-	-	-	-	1 885 955	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	91 421	-	187 671	179	(48 267)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	923 104	-	51 912	321	(886 713)	-	-	-	2 797	-	231 003	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	8 121	-	25	-	(8 121)	-	-	-	-	-	25	-
	5531	за 2023г.	205 408	-	8 121	-	(205 408)	-	-	-	-	-	8 121	-
	5512	за 2024г.	6 761	-	19 965	-	-	-	-	-	-	-	26 726	-
	5532	за 2023г.	21 117	-	-	-	(14 355)	-	-	-	-	-	6 761	-
	5513	за 2024г.	76 538	-	167 680	179	(40 146)	-	-	-	-	-	204 251	-
Прочая	5533	за 2023г.	198 050	-	43 790	321	(168 421)	-	-	-	-	-	76 538	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	1 977 376	-	1 652 708	179	(670 829)	-	-	X	-	-	2 959 433	-
	5520	за 2023г.	923 104	-	1 937 867	321	(886 713)	-	-	X	2 797	-	1 977 376	-

48

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	8	8	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

03.3. Таблица 1. Движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	276 247	335 894	3	(3 703)	(5 822)	-	X	X	602 619
	5580	за 2023г.	193 167	146 495	-	(48 948)	(17 264)	-	2 797	-	276 247
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	254 218	321 105	-	(3 558)	(5 822)	-	-	-	565 944
	5581	за 2023г.	192 033	128 208	-	(48 759)	(17 264)	-	-	-	254 218
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 583	10 505	3	(98)	-	-	-	-	23 993
	5583	за 2023г.	1 026	9 840	-	(82)	-	-	2 797	-	13 583
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	8 446	4 283	-	(47)	-	-	-	-	12 682
	5586	за 2023г.	108	8 446	-	(108)	-	-	-	-	8 446
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	276 247	335 894	3	(3 703)	(5 822)	X	-	-	602 619
	5570	за 2023г.	193 167	146 495	-	(48 948)	(17 264)	X	2 797	-	276 247

48

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 211 348	1 838 786
Расходы на оплату труда	5620	348 154	252 364
Отчисления на социальные нужды	5630	88 027	68 011
Амортизация	5640	185 889	184 033
Прочие затраты	5650	215 459	282 081
Итого по элементам	5660	2 048 877	2 625 275
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(760 615)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	872 965	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 921 842	1 864 660

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	49 871	43 064	(64 470)	(12 350)	16 115
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	49 871	43 064	(64 470)	(12 350)	16 115

51



Руководитель _____
(подпись) **Кузнецов Василий Михайлович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.