

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2024 год**  
**ОАО «ЗАПСИБХЛЕБ»**

I. Общие сведения .....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	3
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
9. Нематериальные активы.....	4
10. Основные средства .....	4
11. Учет аренды.....	5
12. Финансовые вложения.....	6
13. Прочие внеоборотные активы .....	6
14. Запасы .....	6
15. Расходы будущих периодов.....	7
16. Дебиторская задолженность .....	7
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	8
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	8
19. Кредиты и займы полученные .....	8
20. Оценочные обязательства .....	9
21. Налогообложение.....	9
22. Признание доходов.....	9
23. Признание расходов.....	10
24. Изменения в учетной политике .....	10
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	10
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период.....	10
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	11
28. Основные средства .....	11
29. Бухгалтерский учет аренды .....	11
30. Капитальные вложения. ....	13
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	13
32. Запасы .....	13
33. Дебиторская задолженность .....	14
34. Краткосрочные финансовые вложения.....	14
35. Прочие оборотные активы .....	14
36. Капитал и резервы .....	15
37. Долгосрочные обязательства (прочие).....	15
38. Кредиты и займы.....	15
39. Денежные средства .....	16
40. Обеспечения полученные и выданные.....	16
41. Налогообложение.....	16
42. Кредиторская задолженность .....	17
43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	17
44. Прочие доходы и расходы.....	17
45. Государственная помощь .....	18
46. Информация о связанных сторонах .....	18
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	20
48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	20

49.	Информация по прекращаемой деятельности .....	21
50.	Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность .....	21
51.	Риски хозяйственной деятельности.....	21
52.	События после отчетной даты .....	22
53.	Участие в совместной деятельности .....	22
54.	Информация об инновациях и модернизации производства .....	22
55.	Прибыль (убыток) на акцию .....	22

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Открытое акционерное общество «ЗАПСИБХЛЕБ» - ОАО «ЗАПСИБХЛЕБ» (далее по тексту Общество) образовано в 2011 году в результате создания.

ОГРН общества 1027201487279

Юридический адрес: 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Фабричная ул, дом № 1/9.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе два территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	ЗСХ-Север	ЯНАО, Шурышкарский район, с. Овгорд
2	ЗСХ-Север3	ЯНАО, Шурышкарский район, с. Мужы

### 3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 41.20 «Строительство зданий и сооружений».

Фактически Общество осуществляет виды деятельности согласно основного ОКВЭД 2.

### 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Копчук Юлия Андреевна.

Исполнительный директор организации – исполнительный директор Копчук Дмитрий Павлович.

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

Уставом установлено – органом контроля - является Ревизор. На 31.12.2024 ревизор не назначен.

### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

76 человек в 2024 году;

28 человек в 2023 году.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 37-од от 29.12.2021 г. и изменениями к ней, утвержденными приказом № 23-од от 30.12.2022 г., приказом б/н от 31.08.2023 г.

## **6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

В 2022-2024 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

## **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **9. Нематериальные активы**

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует.

## **10. Основные средства**

### *Основные средства*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

### *Капитальные вложения*

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

## **11. Учет аренды**

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

### *Учет у арендатора*

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ

25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## 12. Финансовые вложения

У общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

По состоянию на 31.12.2024 г. отражены выданные краткосрочные займы в размере 500 тыс.руб.

Организация не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

## 14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих

уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости каждой единицы. Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

#### **15. Расходы будущих периодов**

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование имущества, расходы на гарантии), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов - платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование имущества, отражаются в бухгалтерском балансе как запасы. Расходы будущих периодов, связанные с получением гарантий, независимо от срока погашения, отражаются по статье «Прочие оборотные активы», строка 1260.

#### **16. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### **17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- выдача и возврат подотчетных сумм
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов.

### **18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2024 г. Общее собрание акционеров такого решения не принимало.

### **19. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

## 20. Оценочные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется нормативным методом т.е. исходя из процента от фонда оплаты труда. Процент умножается на сумму фактических начислений и страховых взносов за месяц.

## 21. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения, формируя в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.25 г. был пересчет отложенных налогов на ставку 25%.

## 22. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- строительно-монтажные работы
- реализация готовой продукции
- услуги сторонним организациям

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

### **23. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные, выполнением строительно-монтажных работ и продажей готовой продукции.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 23 «Вспомогательное производство»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Расходы, формируемые по счетам 23 и 25 списываются пропорционально номенклатурным группам (объектам строительства) ежемесячно на счет 20.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных работ (продукции), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### **24. Изменения в учетной политике**

#### *Изменения в учетной политике Общества на 2024 год*

С 1 января 2024 года Общество начинает применять федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

### **25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2024 году не производились.

### **26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период**

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

## 27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2022-2024 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

## 28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение элементов амортизации в июле 2024 года произошло в результате изменения сроков полезного использования объектов основных средств, и в результате ликвидационная стоимость была увеличена. Пересчет был отражен ретроспективным способом в рамках п.37 ФСБУ 6/2020 и отражен по счету 84 с пересчетом отложенных налоговых обязательств. За прошлые отчетные периоды данной процедуры произведено не было.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации.

### Обесценение основных средств

По результатам анализа возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2024 обесценение не выявлено.

### Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отсутствуют основные средства, переданные в залог.

### Основные средства, переданные обществом в аренду

У Общества в 2022-2024 годах отсутствовали договоры, по которым оно является арендодателем и передает имущество в аренду.

## 29. Бухгалтерский учет аренды

Общество выступает Арендатором по договорам аренды недвижимого / движимого имущества, оборудования, предмет которых классифицируется как объект учета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

За 2024 год – 21294 тыс.руб.

За 2023 год - 3498,0 тыс.руб.

За 2022 год – 343,0 тыс.руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей (дисконтирование) используется процентная ставка:

-привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях:

**Открытое акционерное общество «ЗАПСИБХЛЕБ»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

- по договорам аренды (лизинга) используется процентная ставка договора.

По договорам аренды объектов недвижимости арендная плата, установленная Договором за пользование объектом, состоит из постоянной части.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предметом аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (включены в фактическую стоимость ППА) в 2022-2024 г отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды:

- в договорах лизинга транспортных средств предусмотрено, что общество (лизингополучатель) вправе использовать предмет лизинга на всей территории Российской Федерации, за исключением зоны боевых действий и чрезвычайного положения. Лизингодатель оставляет за собой право установить на предмет лизинга систему мониторинга для определения местоположения предмета лизинга.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	-
Здания и сооружения	15
Транспортные средства	3
Машины и оборудование	3

Информация о наличии и движении ППА и сумме накопленной амортизации и обесценения по группам:

	Тыс.руб.				
	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Транспортные средства*	Итого
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021</b>	-	-	482	28 067	28 549
<b>Изменения за 2022 год</b>	x	x	x	x	x
Поступление в результате заключения договоров аренды	-	-	523	9 418	9 941
Выбытие	-	-	-	10 297	10 297
Амортизация	-	-	609	6 980	7 589
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2022, в т.ч.:</b>	-	-	396	20 208	20 604
- первоначальная стоимость	-	-	1 005	27 188	28 193
- накопленная амортизация	-	-	609	6 980	7 589
<b>Изменения за 2023 год</b>	x	x	x	x	x
Поступление в результате заключения договоров аренды	-	-	550	7 967	8 517
Выбытие	-	-	396	2 828	3 224
Пересмотр ППА в результате изменения условий договоров аренды			-70	-1 750	-1 820
Амортизация			200	8 740	8 940
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023, в т.ч.:</b>			280	14 857	15 137
- первоначальная стоимость			480	30 578	31 058
- накопленная амортизация			200	15 721	15 921
<b>Изменения за 2024 год</b>	x	x	x	x	x

**Открытое акционерное общество «ЗАПСИБХЛЕБ»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Транспортные средства*	Итого
Поступление в результате заключения договоров аренды	..	1 235	8 530	56 219	65 984
Выбытие		-	-	495	495
Амортизация		134	8 810	15 798	24 742
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024, в т.ч.:</b>		1 101	0	54 783	55 884
- первоначальная стоимость		1 235	9 010	86 302	96 547
- накопленная амортизация	..	134	9 010	31 519	40 663

В 2022 – 2024 гг. пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде не осуществлялся.

### 30. Капитальные вложения.

Информация по разделу «Капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Незавершенное строительство будущих объектов основных средств	1 499	1 499	14 832
Итого	1 499	1 499	14 832

### 31. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют

### 32. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимых Обществом работ соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, не создавался.

На 31.12.2024 года сформировались затраты в незавершенном производстве по объектам строительства:

Объекты строительства	Сумма затрат в НП на 31.12.2024, тыс.руб.
Мужи, Инженерное обеспечение Таёжная-Афанасьева	33 459

**Открытое акционерное общество «ЗАПСИБХЛЕБ»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

МУЖИ Совхозная 10 (многоквартир.жил.дом)	28 647
МУЖИ Совхозная 16 (многоквартир.жил.дом)	55 920
МУЖИ Совхозная 19 (многоквартир.жил.дом)	30 139
Реконструкция объекта "Административное здание с.Мужи"	196
Мужи, Центр единоборств (Уральская 18)	65 264
Итого	213 625

### 33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в разрезе их видов составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы на приобретение сырья, материалов	90 451,00	94 949,00

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переплата по налогам и сборам	-	1 429
Аванс по зарплате	53	-
Беспроцентные займы, предоставленные сотрудникам	19 294	4 022
Задолженность подотчетных лиц	3 369	1 314
Залоги под банковские гарантии	8 500	19 386
Расчеты по прочим операциям с сотрудниками	243	-
Прочие	73	73

тыс. руб.

### 34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Кроме того, по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

- займы процентные, срок исполнения обязательств, по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений составила:
  - на 31 декабря 2024 года 500 тыс.руб.
  - на 31 декабря 2023 года 0.00 тыс. руб.
  - на 31 декабря 2022 года 18 824,00 тыс.руб.

### 35. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	0	0,00
Иные расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (гарантии полученные)	2 176,00	10 115,00

### **36. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 840,00 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

#### **Добавочный капитал**

Обществом добавочный капитал не формируется.

#### **Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Участники Общества по итогам работы за предшествующий 2023 год решения об отчислении прибыли в резерв не принимали. По состоянию на 31 декабря 2024 года резервный капитал не сформирован.

Обществом по итогам работы общества за предшествующий 2023 год дивиденды были начислены и выплачены, но так как ошибка была обнаружена после утверждения бух.отчетности, нераспределенная прибыль была уменьшена в текущем году.

### **37. Долгосрочные обязательства (прочие)**

У Общества прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

### **38. Кредиты и займы**

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены обособленно в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Просроченные кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023; 31.12.2022 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 у общества отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе отсутствуют денежные средства, недополученные Обществом по сравнению с условиями договоров займов /кредитов.

### 39. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование денежных средств	Тыс.руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства на расчетных и специальных счетах	1 226	5 041
Средства в кассе	1	1

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Виды прочих поступлений и прочих платежей	Тыс.руб.	
	2024 год	2023 год
Итого строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.:	71276	67150
Выплаты, связанные с получением банковских гарантий	-	25939
НДС	-	11400
ЕНС	51517	-
иное	19759	29811

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

### 40. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Обеспечения выданные

Информация об общей сумме обеспечений, выданных организацией, приводится в табличной части пояснений в разд. 8 "Обеспечения обязательств" по строке 5810 "Выданные - всего". По строкам 5811, 5812 и т.д. раскрывается информация по видам выданных обеспечений.

### 41. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		За 2024 год	За 2023 год
1	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	11724	16871
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	11724	13089
2	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	3275	1561
2.1	Текущий налог на прибыль	5409	1097
2.2	Отложенный налог на прибыль	-2134	464
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-2134	464
4.3	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	-	-

#### 42. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### 43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

Вид деятельности	2024 год	2023 год
Выручка от выполнения строительно-монтажных работ	521140	200346
Выручка от розничной/оптовой торговли	-	1556
Выручка от продажи готовой продукции	-	85823
Выручка от оказания услуг	5319	889
Выручка от сдачи имущества в аренду	-	53
Итого строка 2110 «Выручка»	526459	288667

тыс.руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2023-2024 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 44. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа / списание дебиторской /кредиторской задолженности	-	111	-	152
Госпошлина	-	138	-	-
Создание резерва по сомнительным долгам	-	4218	-	-
Благотворительность ННУ	-	500	-	-
Расходы по сданному объекту в прошлых периодах	-	1815	-	-
Доходы и расходы при переходе с УСН на ОСНО	-	-	1582	-
Налоги	X	-	X	182

тыс. руб.

**Открытое акционерное общество «ЗАПСИБХЛЕБ»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
НДС, начисленный при переходе с УСН на ОСНО	-	-	-	11360
Проценты, начисленные по обязательству по аренде	X	-	X	-
Расходы на услуги банка	X	961	X	6640
Убытки по вскрытой банковской гарантии	X	5089	X	-
Расходы по расторгнутому договору	X	3579	X	-
Штрафы, пени, неустойки	X	481	X	-
Прочие доходы и расходы НУ	34	1152	224	7581
Прочие расходы ННУ	X	6897	X	-
Итого прочие доходы/расходы	34	24941	1806	25763

По строке 2460 «Прочие» за 2024 год общество отразило налоговые санкции, начисленные согласно выписке со счета ЕНС из личного кабинета по налогам.

#### 45. Государственная помощь

Общество в 2023-2024 годах не получало государственную помощь.

#### 46. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций ОАО
Гонтаровская Юлия Викторовна	Учредитель, член совета директоров ОАО «Запсибхлеб»	25,0000
Копчук Юлия Андреевна	Учредитель, генеральный директор ОАО «Запсибхлеб». Принадлежит группе лиц ОАО	36,9048
Малышкин Александр Александрович	Учредитель, заместитель генерального директора ОАО «Запсибхлеб». Принадлежит группе лиц ОАО	38,0952
ООО «СТОЙКОНТУР»	Исполнительный орган Копчук Юлия Андреевна. Принадлежит группе лиц ОАО	-
ООО «РегинонТрансСтрой»	Исполнительный орган Копчук Юлия Андреевна. Принадлежит группе лиц ОАО	-

Бенефициарные владельцы (физические лица, которые прямо /косвенно владеют Обществом и контролируют его действия):

- 1.Копчук Юлия Андреевна ИНН 720201283745, гражданин РФ
- 2.Малышкин Александр Александрович, ИНН 720315253800, гражданин РФ
- 3.Гонтаровская Юлия Викторовна, ИНН 723008363099, гражданин РФ

**Открытое акционерное общество «ЗАПСИБХЛЕБ»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год:  
 Тys.руб.

Наименование связанной стороны*	Вид операции (для общества) **	Объем операции в отчетном году, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Малышкин Александр Александрович	Займы выданные	3910	Срок погашения до 31.12.2023, зачетом взаимных требований	-
Малышкин Александр Александрович	Займы полученные	2200	Срок погашения до 31.12.2023, денежными средствами	-
ООО «СТОЙКОНТУР»	Займы полученные	29090	30.09.2026. Проценты начисляются ежемесячно	25814
ООО «РегинонТрансСтрой»	Аренда техники	4320	Договор аренды до 24.06.2026. оплата ежемесячно 120000 руб.	3600

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2024 год:  
 Тys.руб.

Наименование связанной стороны*	Вид операции (для общества) **	Объем операции в отчетном году, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Малышкин Александр Александрович	Займы выданные	7860	Срок погашения до 31.12.2025, денежными средствами	7860
ООО «Стройконтур»	Прочие займы	1147		50
ООО «СТОЙКОНТУР»	Займы полученные	3823	30.09.2026. Проценты начисляются ежемесячно	17636
ООО «РегинонТрансСтрой»	Аренда техники	3600	Договор аренды до 24.06.2026. оплата ежемесячно 120000 руб.	2160

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2023-2024 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2023-2024 годах не списывалась.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от связанных организаций составила:

В 2024 году: 3823 тыс.руб.

В 2023 году: 1075 тыс.руб.

Общество привлекало займы от связанных организаций в 2024 не привлекало.

#### 47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице

- генерального директора;
- заместителя генерального директора;
- исполнительного директора;
- первого заместителя генерального директора по производственным вопросам.

Наименование статьи	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	4724	35098
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	-	-
-оплата труда	4201	1299
-начисленные страховые взносы	523	289
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	33510
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

тыс. руб.

В соответствии с Уставом общества членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться расходы, связанные с исполнениями ими функций членов совета директоров общества. В 2023 году вознаграждение членам совета директоров выплачивалось в форме дивидендов.

#### 48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

##### *Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

##### *Условные обязательства*

##### **Выданные обеспечения в форме поручительств**

По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023; 31.12.2022 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

##### **Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами**

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете

вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

### **Условные активы**

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

Информация о балансовой стоимости активов, находящихся в залоге у банка, отражена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **49. Информация по прекращаемой деятельности**

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

### **50. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность**

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### **51. Риски хозяйственной деятельности**

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Девальвация российского рубля, увеличение ключевой ставки ЦБ, а также санкции, введенные против Российской Федерации некоторыми странами продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса. В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако руководство общества предпримет все меры по

снижению отрицательных последствий для общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общество продолжать свою деятельность непрерывно.

## 52. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия.

## 53. Участие в совместной деятельности

В 2023-2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

## 54. Информация об инновациях и модернизации производства

Расходы в рамках инновации и модернизации производства Обществом в 2023-2024 годах не осуществлялись.

## 55. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	7668	13053
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, количество акций, в штуках	84	84
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях*	91286	155393

Общество не производило в 2023-2024 годах дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Генеральный директор

28 марта 2025 г.



Копчук Ю.А.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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.
		5120	-	-
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				

## 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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная 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
				ят. затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
В том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-
В том числе:						
	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Копчук Юлия Андреевна  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 года



## 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.	1 499	70 962	-	(70 962)	1 499
	5250	за 2023г.	14 832	22 105	13 333	(22 105)	1 499
в том числе:							
Красно-тентовый ангар 5,0x12,0x5,0	5241	за 2024г.	-	641	-	(641)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Буровой шнек d=430мм L=4500мм в сборе	5242	за 2024г.	-	350	-	(350)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Измеритель прочности бетона Ониск-1.ОС.050 отрывом со скалыванием (с цветным TFTдисплеем)	5243	за 2024г.	-	188	-	(188)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформатор прогрева бетона ТСД3-30/0,38	5244	за 2024г.	-	133	-	(133)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль КАМАЗ 65222-43VIN ХТС652224G1340181	5245	за 2024г.	-	2 450	-	(2 450)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок листогибочный ручной Stalex RS 2500 мм	5246	за 2024г.	-	174	-	(174)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оворт. ул. Молодежная,29	5247	за 2024г.	308	-	-	-	308
	5257	за 2023г.	308	-	-	-	308
Оворт. ул. Молодежная,31	5248	за 2024г.	1 191	-	-	-	1 191
	5258	за 2023г.	1 191	-	-	-	1 191
Фронтальный погрузчик Liugong CLG856H	5249	за 2024г.	-	5 980	-	(5 980)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик телескопический MAGNI RTH 5/21 2014Г.В		за 2024г.	-	10 142	-	(10 142)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран стреловой самоходный ZOOMLION ZRT400		за 2024г.	-	20 069	-	(20 069)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
А/м Porsche Taycan Turbo S		за 2024г.	-	14 583	-	(14 583)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор Powerlink VR125XS-AU		за 2024г.	-	1 235	-	(1 235)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
А/м Haval Jolion 2024		за 2024г.	-	2 349	-	(2 349)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, Гаежная,12		за 2024г.	-	3 928	-	(3 928)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание, Западносибирская,45		за 2024г.	-	4 602	-	(4 602)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Мачта Н-81,385 м		за 2024г.	-	1 042	-	(1 042)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Лада Нива А367КВ172		за 2024г.	-	1 489	-	(1 489)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Автомобиль Лада Нива А912КЕ172	за 2024г. за 2023г.	-	1 607	(1 607)	-
Питлер. 2-х кв.жил.дом Советская.5	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-
Мужч. Флотская,21 Административное здание	за 2024г. за 2023г.	7 514	-	(7 514)	-
Мужч. Совхозная,10 (жил.дом)	за 2024г. за 2023г.	202	-	(202)	-
Мужч. Совхозная,16 (жил.дом)	за 2024г. за 2023г.	1 610	-	(1 610)	-
Мужч. Совхозная,19 (жил.дом)	за 2024г. за 2023г.	2 003	-	(2 003)	-
Контейнер 40 фут. (1)	за 2024г. за 2023г.	1 804	-	(1 804)	-
Контейнер 40 фут. (2)	за 2024г. за 2023г.	-	250	(250)	-
КАМАЗ 44108-10 грузовой тягач 8645 №319677	за 2024г. за 2023г.	-	250	(250)	-
Модульная котельная мощностью 500 кВт	за 2024г. за 2023г.	-	750	(750)	-
п/прицеп НЕФАЗ 96742-10 vln X1F36742070003197 (2007)	за 2024г. за 2023г.	-	160	(160)	-
Кран автомобильный КС-45721 (692901) 2003г.в.	за 2024г. за 2023г.	-	310	(310)	-
Здание Мужч. Рыбачья,31 (214.3 кв.м)	за 2024г. за 2023г.	-	3 050	(3 050)	-
Здание- Дизельная Мужч. Рыбачья,31 (382 кв.м)	за 2024г. за 2023г.	-	4 536	(4 536)	-
Грейфер проекта 2583 а.б.у.	за 2024г. за 2023г.	-	1 064	(1 064)	-
ОПУ КС-4574-17.100-04 (опорно-поворотное устройство)	за 2024г. за 2023г.	-	318	(318)	-
Бетономеситель СБР-440 А.1 35458 380Б Объем готовой смеси 200л	за 2024г. за 2023г.	-	300	(300)	-
Щетка дорожная МПГ-156	за 2024г. за 2023г.	-	289	(289)	-
Контейнер морской	за 2024г. за 2023г.	-	123	(122)	-
Нежилое помещение, фабричная, д. 1/3	за 2024г. за 2023г.	-	140	(140)	-
Экскаватор ZOOMLION ZS080V	за 2024г. за 2023г.	-	550	(550)	-
Автомобиль Лада Нива 212300-80 ГН X134PK72	за 2024г. за 2023г.	-	2 829	(2 829)	-
Автомобиль Лада Нива 212300-80 ГН X115PK72	за 2024г. за 2023г.	-	1 155	(1 155)	-
Установка смесительная УС-50х14Уна шасси УРАЛ 4320-1951-40	за 2024г. за 2023г.	-	1 155	(1 155)	-
	за 2024г. за 2023г.	-	715	(715)	-

А/м Камаз 5222 VIN ХТС65222ОС1243951	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 333	-	(1 333)
МКСМ-800НИ Погрузчик малогабаритный (2021г.в.)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 828	-	(2 828)

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	55 834	15 137	20 604
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284 5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	8 148	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	2 543	16 530	16 530
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Колчук Юлия Андреевна  
 (расшифровка подписи)

28 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		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	кувыбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						ис 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.	-	-	10 500	-	(10 000)	-	-	-	500	-
	5315	за 2023г.	18 824	-	35 350	-	(54 174)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	10 500	-	(10 000)	-	-	-	500	-
	5316	за 2023г.	18 824	-	35 350	-	(54 174)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	-	-	10 500	-	(10 000)	-	-	-	500	-
	5310	за 2023г.	18 824	-	35 350	-	(54 174)	-	-	-	-	-





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 в том числе	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  
 Копчук Юлия Андреевна  
 (расшифровка подписи)

28 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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	124 591	-	916 414	-	(913 071)	(1 411)	-	-	-	-	-	-	-	126 523	(4 218)
	5530	за 2023г.	19 008	-	120 200	-	(14 465)	(152)	-	-	-	-	-	-	-	124 591	-
в том числе:	5511	за 2024г.	3 418	-	631 751	-	(630 629)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 540	(4 218)
	5531	за 2023г.	3 011	-	636	-	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 418	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2024г.	94 949	-	266 987	-	(270 074)	(1 411)	-	-	-	-	-	-	-	90 451	-
	5532	за 2023г.	6 471	-	94 949	-	(6 471)	-	-	-	-	-	-	-	-	94 949	-
Авансы выданные	5513	за 2024г.	26 224	-	17 676	-	(12 368)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 532	-
	5533	за 2023г.	9 526	-	24 615	-	(7 765)	(152)	-	-	-	-	-	-	-	26 224	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	124 591	-	916 414	-	(913 071)	(1 411)	-	-	-	-	-	-	-	126 523	(4 218)
	5520	за 2023г.	19 008	-	120 200	-	(14 465)	(152)	-	-	-	-	-	-	-	124 591	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2024г. за 2023г.	39 328 47 295	76 735 37 651	3 823 4 117	(44 961) (35 793)	- (13 942)	- -	74 925 39 328	
в том числе										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	25 778	-	2 951	(15 685)	(13 046)	-	-	
займы	5553	за 2024г.	25 814	11 507	3 823	(17 058)	-	-	24 086	
	5573	за 2023г.	2 076	30 380	1 166	(6 922)	(896)	-	25 814	
прочая	5554	за 2024г.	15 514	65 328	-	(27 903)	-	-	50 839	
	5574	за 2023г.	19 441	7 251	-	(13 188)	-	X	13 514	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г. за 2023г.	307 875 6 962	927 264 440 774	2 006 50	(876 713) (153 303)	13 942	-	360 432 307 875	
в том числе										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 700	443 349	-	(371 095)	-	-	93 954	
	5561	за 2023г.	6 539	19 949	-	(4 788)	-	-	21 700	
авансы полученные	5562	за 2024г.	247 833	340 406	-	(407 927)	-	-	180 412	
	5562	за 2023г.	-	384 699	-	(106 766)	-	-	247 933	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 467	76 420	-	(57 641)	-	-	39 246	
	5563	за 2023г.	291	50 672	-	(30 496)	-	-	20 467	
кредиты	5564	за 2024г.	13 046	-	1 470	(13 436)	-	-	1 020	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	13 046	-	13 046	
займы	5565	за 2024г.	2 601	17 724	536	(6 891)	-	-	13 046	
	5565	за 2023г.	-	13 895	50	(11 621)	277	-	12 270	
прочая	5566	за 2024г.	2 128	49 365	-	(17 973)	-	-	2 601	
	5566	за 2023г.	132	1 509	-	(132)	619	-	33 520	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	2 128	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	347 903	1 003 999	5 829	(921 674)	X	-	435 357	
	5570	за 2023г.	54 257	478 375	4 167	(189 896)	X	-	347 203	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель: Копчук Юлия Андреевна  
(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	207 765	222 702
Расходы на оплату труда	5620	105 636	52 192
Отчисления на социальные нужды	5630	18 340	10 403
Амортизация	5640	10 887	16 899
Прочие затраты	5650	137 565	135 211
Итого по элементам	5660	480 255	437 407
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 824)	(196 323)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	476 431	241 084

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



Руководитель  Копчук Юлия Андреевна  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. Тюмень

ст 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	ст	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	31	5700	4 289	9 351	(7 688)	-	5 952



Руководитель филиала  
Копчук Юлия Андреевна  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г. Тюмень

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Копчук Юлия Андреевна  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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					
2С за 2024г.	5910	-	-	-	-
2С за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
2С за 2024г.	5911	-	-	-	-
2С за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Копчук Юлия Андреевна

28 марта 2025 года