

ОАО «ПОДБЕРЕЗСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Подберезский комбинат хлебопродуктов» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование (наименование):

Открытое акционерное общество «Подберезский комбинат хлебопродуктов»

Сокращенное наименование:

ОАО «ПКХП» (далее – Общество)

Сведения о государственной регистрации предприятия

Дата государственной регистрации предприятия:

Открытое акционерное общество «Подберезский комбинат хлебопродуктов» образовано 24 февраля 1994 года в соответствии с утвержденным планом приватизации.

Номер государственной регистрации юридического лица (ОГРН): 1035301389662

ИНН 5310002208

Учредительными документами, регламентирующими деятельность Общества, является Устав. В соответствии с Законом «Об акционерных обществах» и ГК РФ, решением общего собрания акционеров и постановлением Администрации Новгородского района №350 от 20.06.96г. перерегистрирован Устав общества в новой редакции, постановлением Администрации Новгородского района №397 от 06.06.2002г. перерегистрирован Устав общества в новой редакции во второй раз, решением общего собрания акционеров от 15.11.2008 г. принят Устав Общества в новой редакции и зарегистрирован в МИ ФНС №9 по Новгородской области 27.11.2008 г. серия 53 №0008309 от 13.08.1999г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 26 190 тыс. рублей. Выпущено 52 380 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500 рублей каждая. Все акции ОАО «ПКХП» реализованы. В собственности государства акций нет. Комитет по управлению госимуществом Новгородской области решением №285 от 28.05.2003 прекратил действие «специального права» в отношении ОАО «Подберезский комбинат хлебопродуктов».

Количество акционеров - 22, в том числе юридических лиц - 1, физических лиц - 21 чел.

Информация об органах управления и контроля

Органами управления и контроля в соответствии с Уставом Общества являются:

- *Общее собрание акционеров;*
- *Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.*
- *Совет директоров.*

В 2024 году, в соответствии с решением годового общего (внеочередного) собрания акционеров от 17 мая 2024 года (протокол №1), в Совет директоров были избраны:

ФИО	Должность
Орлов А.В.	Председатель Совета директоров
Верига Н.С.	Член Совета директоров
Ноздрин Е.Н.	Член Совета директоров

<i>ФИО</i>	<i>Должность</i>
Солошенко В.В.	Член Совета директоров
Подъячев Андрей Дмитриевич	Член Совета директоров

С 01.11.2024 года назначен на должность генерального директора Наркевич С.С. сроком на три года (Протокол заседания Совета директоров № 4 от 16.10.2024 года). С 18.01.2005 г. до 01.11.2024 г. на должности генерального директора находился Верига Н.С.

Информация о контролирующем бенефициаре: Орлов А.В. 26.02.1961 г.р.

Основным видом деятельности Общества является производство рассыпных и гранулированных комбикормов; оказание услуг по хранению зерна и прочего сырья; оказание услуги по подаче-уборке вагонов тепловозом комбината.

Среднесписочная численность общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 166 человек, на 31.12.2023 года составила 168 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, полученные в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка РФ (ЦБ РФ):

	<u>на 31.12.2024, руб.</u>	<u>на 31.12.2023, руб.</u>
1 доллар США	101,6797	89,6883
1 евро	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

2.3 Основные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020.

Стоимостной критерий для признания актива объектом основных средств – 100 тыс.руб.

На основании п.5 ФСБУ 6/2020, данный стандарт компания не применяет в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода в котором они понесены.

Способы оценки основных средств (по группам)

Группа основных средств	Способ оценки
Здания	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Сооружения	По первоначальной стоимости
Земельные участки	По переоцененной стоимости

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина этих затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращение начисления амортизации происходит с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

Основные средства, относящиеся к группе Земельные участки, подлежат переоценке на конец отчетного года. Переоценка земельных участков проводится путем пересчета их первоначальной стоимости так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится.

Проверка на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Выбытие объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 2.1., 2.3, 2.4 Приложения.

2.4 Учет аренды

2.4.1 Арендатор

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство компании анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки с учетом корректировки на отраслевой, региональный риски, а также риск компании.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

На дату начала аренды компания оценивает права пользования активом по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде (в случае, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды (Рекомендации Фонда «НРБУ «БМЦ» от 17.12.2018 № Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25»); арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

В отношении последующего учета основных средств, полученных в аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления амортизации

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

2.4.2 Арендодатель

На 31.12.2024г. все объекты аренды компании признаны в качестве операционной.

2.5 Запасы

Общество отражает последствия изменения Учетной политики, связанные с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год, перспективно.

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

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- сырье, зерно, материалы, топливо;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи.

2.5.1 Сырье и материалы

В составе сырья и материалов отражены материалы, топливо, тара, запасные части, инвентарь и хозяйственные принадлежности. Спецодежда, канцелярские товары относятся к материалам независимо от срока службы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на их приобретение без применения учетных цен. Учетные цены формируются по каждому номенклатурному номеру запаса.

Списание стоимости спецодежды на затраты производится одновременно при передаче ее в эксплуатацию.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов создается резерв, сумма которого относится на прочие расходы.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. В случае если невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, расходы на доставку, транспортировку, погрузку-разгрузку относятся непосредственно на себестоимость продукции, для которой доставлялись материалы.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

2.5.2 Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости в разрезе статей расходов.

2.5.3 Готовая продукция

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

2.6 Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по авансам выданным, задолженность прочих дебиторов, задолженность по расчетам с бюджетом.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.7 Заемные средства

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от кредитных организаций.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование кредитными и заемными средствами в соответствии с условиями договоров.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 млрд. рублей.

2.8 Выручка и себестоимость продаж

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации сельскохозяйственной продукции и оказания услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством сельскохозяйственной продукции и оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.9 Коммерческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают в себя заработную плату, страховые взносы, начисленные на заработную плату персонала, транспортные расходы, расходы на рекламу, расходы на коммунальные услуги и др.

Расходы, связанные с продажей товаров (работ, услуг) ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

2.10 Управленческие расходы

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.08 ежемесячно.

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных, валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2.12 Изменение Учетной политики

В отчетном периоде имело место изменение Учетной политики в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерском учете была отражена единовременная корректировка через счет нераспределенной прибыли стоимости объектов,

которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но не являются таковыми в соответствии с ФСБУ 14/2022.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

3.1 Основные средства

Информация о движении объектов основных средств, а также об их ином использовании (передаче/получении в аренду, передаче в залог) приведена в табл. 2.1, 2.4 Приложения.

В Обществе приняты следующие элементы амортизации объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
Здания	10 - 70	линейный	0
Сооружения	15 -30	линейный	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 - 15	линейный	0
Производственный инвентарь	1 - 5	линейный	0
Транспортные средства	5 - 10	линейный	0

Стоимость основных средств, по которым не начисляется амортизация:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Земельные участки, тыс.руб.	359 159	289 885	265 112

Оценщиками ООО «Компания по оценке и экспертизе «ЭТАЛОН», на основании договора Договор №018-8/24 от 31 января 2024 года, была произведена оценка недвижимого имущества ОАО «ПКХП», а именно: земельных участков принадлежащих на праве собственности ОАО «ПКХП» по состоянию на 31.12.2024г.

Балансовая стоимость переоцениваемых земельных участков, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату составила 289 885 тыс. руб.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены объекты незавершенного строительства. В составе незавершенного строительства учтены авансы, связанные с приобретением, сооружением, изготовлением и вводом в эксплуатацию основных средств. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включая затраты на пусконаладочные работы.

На начало 2024 года затраты по незавершенному строительству и оборудованию к установке составили 7 278 тыс. рублей, затраты на конец года в незавершенном строительстве и оборудовании к установке составили 11 672 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода незавершенных капитальных вложений отражено в таблице 2.2 Приложения.

3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в Обществе отражено в таблице 3.1 Приложения.

3.4. Запасы

Наличие запасов на начало и конец отчетного периода, их движение в течение отчетного периода отражено в таблицах 4.1. - 4.2 Приложения.

Запасы в залог не передавались.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили по состоянию на 31.12.2024г. – 1 055 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 1 577 тыс.руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчётного периода, движение в течение отчётного периода отдельных видов дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в таблице 5.1 Приложения.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 года не начислялся.

3.6. Денежные средства

В составе денежных средств отражены денежные средства находящиеся:

— в кассе организации;

— на расчетных, валютных и специальных счетах (аккредитивы) в кредитных организациях.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

Движение денежных средств представлено в форме № 4 «Отчёт о движении денежных средств» в виде денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных операций и от финансовых операций.

По состоянию на 31 декабря 2024 года средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, отсутствуют.

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в Уставе Общества.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала (тыс.руб.):

Наименование	2024	2023	2022
Чистые активы	703 358	579 368	554 261
Уставный капитал	26 190	26 190	26 190

3.8. Заемные средства

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, полученные от кредитных организаций.

Неиспользованные остатки кредитных линий по состоянию на 31.12.2024 г. (включительно):

— по краткосрочным кредитам – 0 тыс. руб.;

— по долгосрочным кредитам – 0 тыс. руб.

Планируемое погашение краткосрочных и долгосрочных кредитов (с учетом возможных к выборке кредитных средств) по годам, тыс.руб.:

Номер кредитного договора	Лимит кредитной линии\ Объем выбранных средств	Остаток ссудной задолженности	Погашение ссудной задолженности (с учетом возможных к выборке кредитных средств) по годам		
			2025	2026	2027
Всего краткосрочные кредиты	200 000	200 000	200 000	0	0
243000/0030 РСХБ	43 000	43 000	43 000	0	0
243000/0105 РСХБ	157 000	157 000	157 000	0	0
Всего долгосрочные кредиты	0	0	0	0	0

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 Приложения.

3.10. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом созданы оценочные обязательства:

— резерв на оплату предстоящих отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Движение резерва за отчетный период представлено в таблице 7 Приложения.

3.11. Доходы и расходы, налог на прибыль

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг вспомогательных производств по мере их выполнения или оказания. Выручка отражена в отчете за минусом налога на добавленную стоимость.

Расшифровка к "Отчету о финансовых результатах" за 2023- 2024 год строки 2110, 2120 тыс.руб.

Наименование видов деятельности	Выручка		Себестоимость	
	2024 г	2023 г	2024 г	2023 г
Готовая продукция	4 740 134	4 777 493	(4 430 659)	(4 507 682)
Услуги, товары	27 808	18 901	(17 174)	(13 249)
Итого	4 767 942	4 796 394	(4 447 833)	(4 520 931)

Прочие доходы и расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 -2023 гг.

№ п/п	Вид доходов / расходов	2024	2023
1	Прочие доходы	49 215	22 310
	курсовая разница	136	15 893
	оприходование ТМЦ	44 659	0
	списание кредиторской задолженности	92	170
	страховое возмещение	44	0
	излишки по инвентаризации	0	1 737
	прочие	31	4 510

	резерв отпусков	4 253	0
2	Прочие расходы	(26 545)	(37 989)
	курсовая разница	(554)	(23 750)
	Благотворительность, материальная помощь	(8 832)	
	списание ТМЦ, ГП, дебиторской задолженности	(7 282)	(3 787)
	недостачи по инвентаризации		(775)
	расходы по безвозмездной передаче имущества		(1 432)
	налоги, страховые взносы	(907)	(2 499)
	прочие	(8 970)	(5 746)

Курсовые разницы отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

По налогу на прибыль Обществом применяется ставка – 20 %

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	Прибыль до налогообложения	115 313	49 701
2	Условный расход по налогу на прибыль	23 063	9 940
3	Отложенный налог на прибыль	1 622	4 070
4	Изменение отложенных налоговых активов		
5	Изменение отложенных налоговых обязательств		
6	Постоянный налоговый расход	1 180	-720
7	Налог на прибыль (начисленный по декларации)	25 865	14 730

Информация о постоянных и временных разницах, формируется на основании первичных документов, и отражается в аналитическом учете обособлено по соответствующим счетам активов и обязательств.

По итогам отчетного периода в бухгалтерском учете отражаются условный расход по налогу на прибыль, отложенный налоговый актив и отложенные налоговые обязательства. Отложенный налоговый актив и отложенное обязательство отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

По состоянию на 31.12.2024 в Обществе произведен пересчет сальдо отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением с 01.01.2025 налоговой ставки по налогу на прибыль организаций. Эффект от указанного пересчета отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

3.12. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытка) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	87 133	39 041
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	52	52
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 676	751

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1. Операции со связанными сторонами и состояние расчетов со связанными сторонами в 2024-2023 г. (тыс. руб., с НДС)

Связанными сторонами для Общества являются:

ООО «БГК-холдинг», ОАО «БЭЗРК», ООО «Семхоз Ракитянский», АО «Яснозеренское», ООО «БГК-Томаровка им. Васильева», ООО «БГК-Великий Новгород», ООО «БГК», единоличный исполнительный орган, члены Совета директоров

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Данные за 2024 год			Данные за 2023 год		
			Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс.руб. (+/- Дт/Кт)	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс.руб. (+/- Дт/Кт)
ООО "БГК - ВН"	Ед. участник	итого	5 314 147	Безнал./вз аимозачет	-163 121	5 314 147	Безнал./вз аимозачет	-240 426
		покупка	754 039			754 039		
		продажа	4 560 108			4 560 108		
ОАО "БЭЗРК"	входит в ГК	итого	104 922	Безнал./вз аимозачет		75 192	Безнал./вз аимозачет	
		покупка	104 242			75 192		
		продажа	680					
ООО "Белгран корм-Томаровка им. Васильева"	входит в ГК	итого	79 638	Безнал./вз аимозачет	-37 603	31 713	Безнал./вз аимозачет	-681
		покупка	79 638			31 713		
		продажа	0					
Семхоз "Ракитянский"	входит в ГК	итого	581 599	Безнал./вз аимозачет	-674 539	584 265	Безнал./вз аимозачет	-513 411
		покупка	581 599			584 265		
		продажа						
АО "Яснозеренское"	входит в ГК	итого		Безнал./вз аимозачет			Безнал./вз аимозачет	
		покупка						
		продажа						
ООО "БГК"	входит в ГК	итого	1 280	Безнал./вз аимозачет	-142	1 295	Безнал., взаимозачет	81
		покупка	1 280			1 295		
		продажа	0					
ООО "БГК - Холдинг"	входит в ГК	итого	16 380	Безнал./вз аимозачет	-6 426	18 355	Безнал./вз аимозачет	-1 770
		покупка	16 380			18 355		
		продажа						

Резервы по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами не создавались.

С другими связанными сторонами в 2023-2024 гг. операций не было.

4.2. Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления и основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу относятся:

- генеральный директор;
- главный инженер;
- заместитель генерального директора по коммерческим вопросам;
- начальник комбикормового цеха.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

— оплата труда за отчетный период 2024 г. – 27 826,0 тыс. руб., в том числе – оплата ежегодного отпуска за работу – 1 271,6 тыс. руб.; за 2023 г. – 19 274,4 тыс. руб., в том числе – оплата ежегодного отпуска за работу – 1 414,7 тыс. руб.;

— начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 8904,3 тыс. руб. (2023 год – 6 167,8 тыс.руб.).

4.3. Сведения о сделках с заинтересованностью, совершенных обществом в отчетном году

В течение 2024 года сделки с заинтересованностью Обществом не совершались.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

5.1 Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

5.2 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.3 Юридические иски

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствовали судебные разбирательства, оцениваемые как условные обязательства.

5.4 Обеспечения выданные

Обеспечений выданных нет. Обеспечений полученных нет.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Рыночный риск

6.1.1. Риск изменения процентной ставки

На 31.12.2024 г. кредитный портфель Общества сформирован из кредитов с фиксированной ставкой. Общество оценивает процентный риск как низкий. В случае значительного увеличения процентной ставки на потенциальные кредитные ресурсы Общество предпримет меры по оптимизации кредитного портфеля и сохранению платежеспособности.

6.1.2. Валютный риск

Общество в основном осуществляет операции в рублях. Валютные операции имеют разовый характер. Вместе с тем Общество уделяет значительное внимание валютному риску в связи с общей нестабильной экономической ситуацией в стране.

6.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков), возникающему в результате продажи Обществом услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы и финансовой деятельностью.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Руководство осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска в отношении контрагентов с общей суммой остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

6.3 Риск ликвидности

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, использует альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований), сокращает затраты на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг.

6.4 Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли акционеров.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Общество может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых участникам, возвращать капитал участникам, выпускать новые долевые инструменты или продавать активы с целью уменьшения финансовой задолженности.

За годы, закончившиеся 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

6.5 Репутационные риски

Общество считает низким риск потери потребителей, поставщиков из-за ухудшения имиджа. Для контроля данного вида риска Общество осуществляет пресс-мероприятия, направленные на формирование положительного имиджа компании.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

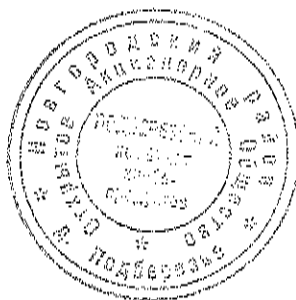
Величина чистых активов на 31.12.2024 года – 703 359 тыс. руб. при размере уставного капитала 26 190 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31 декабря 2024 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ОАО «Подберезский комбинат хлебопродуктов», отсутствуют.

Генеральный директор

« 26 » марта 2025 г.



С.С. Наркевич

Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2024 год

ОАО "Гендирекский комбинат колбасопроductов"		Дата (число, месяц, год)		Формы по ОКЕД	
Предметная область		по ОКЕД		26	
ИАО - публичное акционерное общество, типовой ЗАО		ИНН		3	
по ОКЕД 2		по ОКЕД 2		5310002208	
по ОКЕД 1		по ОКЕД 1		10 91.1	
по ОКЕД 3		по ОКЕД 3		12 267	
по ОКЕД 4		по ОКЕД 4		384	
по ОКЕД 5		по ОКЕД 5		384	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ИНОКР)
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		в течение года		на конец периода							
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	приобретено	ликвидировано	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	за 2024 г. за 2023 г.	5180 5118	80 80	1761 1823	-	80 80	76 76	-	-	-	-	-	-	80 1761

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		в течение года		на конец периода						
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	приобретено	ликвидировано	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета дооценки выведенной в материальное состояние) - всего	за 2024 г. за 2023 г.	5280 5280	1 123 077 1 065 118	4570 085 (522 168)	13 009 33 656	-	-	437 991 (47 822)	69 274 24 311	11 (10)	1 207 360 1 121 077	608 187 (570 066)	-
в том числе:	за 2024 г. за 2023 г.	5201 5211	323 979 323 979	(208 640) (202 764)	9 905 -	-	-	(6 371) (5 877)	-	-	333 884 323 979	(214 961) (208 641)	-
доля в собственности и долевые участия в строительстве	за 2024 г. за 2023 г.	5202 5212	367 442 363 867	(361 793) (274 427)	3 749 3 575	-	-	(14 146) (17 367)	-	-	373 191 367 442	(315 989) (301 794)	-
транспортные средства	за 2024 г. за 2023 г.	5203 5204	140 708 110 627	(38 601) (44 069)	989 30 081	-	-	(17 536) (14 531)	-	-	141 697 140 708	(76 137) (58 600)	-
производственные и хозяйственные животные	за 2024 г. за 2023 г.	5204 5214	940 940	(888) (841)	366 -	-	-	(18) (47)	-	-	1 306 940	(906) (888)	-
рабочий скот	за 2024 г. за 2023 г.	5215 5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июня 2010 г. № 61н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирована Министром России 2 августа 2010 г., регистрационный № 1802), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 августа 2011 г. № 124н (зарегистрирована Министром России 13 августа 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 13н (зарегистрирована Министром России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирована Министром России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26508), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирована Министром России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирована Министром России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирована Министром России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54607).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	ликвидационная стоимость **	первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	ликвидационная стоимость **	первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	ликвидационная стоимость **	накопленная амортизация ***	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Промышленный шот		за 2024 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многоэтажное жилье/жидкая		за 2024 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ка ввв; инвентаризация		за 2024 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств		за 2024 г.	5209	290 008	(93)	-	-	-	-	69 274	(11)	359 282	(94)
		за 2023 г.	5219	265 697	(67)	-	-	-	-	24 311	(16)	299 008	(83)
на ввв;		за 2024 г.	5209.1	289 885	-	-	-	-	-	69 274	-	359 159	-
		за 2023 г.	5219.1	265 112	-	-	-	-	-	24 773	-	289 885	-
земельные участки и объекты инвентаризованные		за 2024 г.	5209.2	123	(83)	-	-	-	-	(11)	(11)	123	(94)
		за 2023 г.	5219.2	585	(67)	-	-	-	-	(162)	(16)	123	(83)
Учетные в составе дочерних компаний вложений в инвентаризации		за 2024 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Неземельные капиталовые вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списание	присоединение к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8
Неземельные объекты строительства и законченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2024 г.	5240	7 278	46 372	-	(16 628)	37 022
оборудование и установка		5241	2 770	21 022	-	(16 628)	8 902
вложения в возобновляемые источники энергии		5242	0	23 350	-	-	23 350
вложения на приобретение основных средств		5240	7 058	-	-	(44 966)	2 778
Неземельные сооружения и законченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5241	2 770	4 258	-	-	2 770
оборудование и установка		5242	-	4 258	-	-	4 258

2.3. Изменения стоимости основных средств в результате дотирования, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате дотирования, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	На конец периода	
		за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
		10 825	15 915

2.4. Иные использованные основные средства

Увеличение в результате переоценки, списания на баланс	Уменьшение в результате переоценки, списания на баланс	На конец периода	
		за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
Переоценки в результате переоценки, списания на баланс		5280	228
Переоценки в результате переоценки, списания на баланс		5281	228
Переоценки в результате переоценки, списания на баланс		5282	-
Переоценки в результате переоценки, списания на баланс		5283	-
Переоценки в результате переоценки, списания на баланс		5284	-
Переоценки в результате переоценки, списания на баланс		5285	-
Переоценки в результате переоценки, списания на баланс		5286	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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.	7278	46 372	0	16628	37022
	5250	за 2023г.	7058	45 186	0	44966	7278
в том числе:							
Здания	5241	за 2024г.		1800		1800	-
	5251	за 2023г.		1333		1333	-
Сооружения	5242	за 2024г.					-
	5252	за 2023г.					-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2024г.	2770				2770
	5253	за 2023г.	2770	131		131	2770
Офисное оборудование	5244	за 2024г.					-
	5254	за 2023г.					-
Транспортные средства	5245	за 2024г.		2361		2361	-
	5255	за 2023г.		43369		43369	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2024г.		243		243	-
	5256	за 2023г.		133		133	-
Земельные участки	5247	за 2024г.					-
	5257	за 2023г.					-
Другие виды основных средств	5248	за 2024г.	4508	41968		12224	34252
	5258	за 2023г.	4288	220			4508

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		на конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная корректура**	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	инвентарная корректура***		численность процентов (включая долевые первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректура****	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	5301	121	(120)	-	-	-	-	-	121	(120)
	за 2023 г.	5311	121	(120)	-	-	-	-	-	121	(120)
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого	за 2024 г.	5300	121	(120)	-	-	-	-	-	121	(120)
	за 2023 г.	5310	121	(120)	-	-	-	-	-	121	(120)

3.2. Иные неиспользуемые финансовые вложения

Наименование показателя	Коды	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Итого	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	на начало года		Изменения за период		на конец периода				
			субъективная стоимость	всего вклада резерва под снижение стоимости	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	субъективная стоимость	всего вклада резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	за 2024 г.	5400	1 117 258	(3 396)	10 737 808	(10 134 541)	(746)	-	X	1 520 523	(4 142)
	за 2023 г.	5420	819 316	(1 396)	11 282 386	(10 984 501)	(746)	-	X	1 117 258	(3 396)
в том числе:	за 2024 г.	5401	1 042 044	(3 396)	6 113 444	(5 709 024)	-	-	-	1 446 464	(4 142)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5421	752 833	(3 396)	6 489 847	(6 200 636)	-	-	-	1 042 044	(3 396)
животные на выращивание и откорме	за 2024 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-
запасы в незавершенном производстве	за 2024 г.	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2024 г.	5404	57 054	-	4 588 151	(4 590 620)	-	-	-	54 585	-
	за 2023 г.	5424	59 074	-	4 748 380	(4 741 400)	-	-	-	57 054	-
товары отгруженные	за 2024 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2024 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2024 г.	5407	18 160	-	36 213	(34 897)	-	-	-	19 076	-
	за 2023 г.	5427	16 669	-	44 159	(42 468)	-	-	-	18 160	-

4.2. Записи в записке

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Записки, не отнесенные на отдельную дату - всего	5440	-	-	-
Записки, неучтенные в записке по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Набывшие и движимые дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			погашение			Изъяснения за период			На конец периода				
			На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2022				
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
Дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	за 2023 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	за 2023 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2024 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	за 2023 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5510	56 945	-	-	86 599	-	(56 945)	-	-	-	-	-	86 599	-	-
в том числе:	за 2024 г.	5511	5 989	-	-	2 046	-	(5 989)	-	-	-	-	-	56 945	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5530	652 214	-	-	56 945	-	(652 214)	-	-	-	-	-	2 046	-	-
за 2024 г.	за 2024 г.	5531	603 002	-	-	5 989	-	(603 002)	-	-	-	-	-	5 989	-	-
за 2023 г.	за 2023 г.	5512	16 890	-	-	17 265	-	(16 890)	-	-	-	-	-	17 265	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5512	10 512	-	-	16 890	-	(10 512)	-	-	-	-	-	16 890	-	-
прочие	за 2024 г.	5513	34 066	-	-	67 288	-	(34 066)	-	-	-	-	-	67 288	-	-
за 2023 г.	за 2023 г.	5533	38 700	-	-	34 066	-	(38 700)	-	-	-	-	-	34 066	-	-
прочие	за 2024 г.	5508	56 945	-	-	86 599	-	(56 945)	-	-	-	-	-	86 599	-	-
за 2023 г.	за 2023 г.	5520	652 214	-	-	56 945	-	(652 214)	-	-	-	-	-	56 945	-	-

5.2. Прочие дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022				
		учтенная по условиям договора			учтенная по условиям договора			учтенная по условиям договора				
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дополнительная	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Изменение и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец периода
				послужение		выбытие		реформа из-за долго-срочную задолженности	
				в результате хозяйственной деятельности (форма листа по форме, опр-ции)*****	привлече-ния процентов, штрафов и иные начисле-ния*****	погашение	списание на финансовый резуль-тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	на 2024 г. на 2023 г.	5551 5571	280 13 312	- 78	- -	(280) (510)	- -	(10 600) -	280 280
кредиторам	на 2024 г. на 2023 г.	5552 5572	202 10 802	- -	- -	(202) -	- -	(10 600) -	202 202
заемщики	на 2024 г. на 2023 г.	5573 5574	78 510	- 78	- -	(78) (510)	- -	- -	- 78
прочие	на 2024 г. на 2023 г.	5554 5580	1 097 657 1 425 484	1 451 197 1 087 057	- -	(1 097 657) (1 425 484)	- -	10 600 -	1 451 197 1 097 657
в том числе:	на 2024 г. на 2023 г.	5561 5581	766 795 1 094 882	766 795 82 132	- -	(766 795) (1 094 882)	- -	- -	1 511 442 766 795
расчеты с поставщиками и заказчиками	на 2024 г. на 2023 г.	5562 5582	179 022 953	179 022 2 030	- -	(179 022) (953)	- -	- -	82 132 179 022
расчеты по налогам и сборам	на 2024 г. на 2023 г.	5563 5583	2 030 917	4 470 2 030	- -	(2 030) (917)	- -	- -	4 470 2 030
кредиторам	на 2024 г. на 2023 г.	5564 5584	138 600 218 708	200 600 128 000	- -	(138 600) (318 708)	- -	- 10 600	200 600 138 600
заемщики	на 2024 г. на 2023 г.	5565 5585	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие	на 2024 г. на 2023 г.	5586 5550	11 210 1097 937	13 453 11 210	- -	(11 210) (10 821)	- -	- -	13 453 11 210
Итого	на 2024 г. на 2023 г.	5570 5570	1 436 793 1 436 793	1 087 135 1 087 135	- -	(1 425 991) -	- -	0 -	1 451 197 1 097 937

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	на 31.12.2024		
		1	2	3
Всего	5590	4	5	6
в том числе:	5591	-	-	-
дебиторская за нас:	5592	-	-	-
по кредитам	5593	-	-	-
в том числе:	5594	-	-	-
кредиторская из нас:	5595	-	-	-
по кредитам	5596	-	-	-

6. Закрытие на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	3а 2024 г.		3а 2023 г.	
		2	3	4	5
Издержанные затраты	5610		4 248 962		4 409 618
Затраты на оплату труда	5620		1 111 923		1 091 946
Отчисления на социальные нужды	5630		31 084		32 199
Амортизация	5640		38 122		46 714
Прочие затраты	5650		241 671		234 571
Утолу на заемные затраты	5660		4 671 762		4 823 058
Израсходован остаток (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др.	(прирост [-])	5670			0
уменьшения [+]	5680				(103 896)
Итого расходов по обычным видам деятельности	5900		4 671 762		4 719 172

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	на начало года		Привалю	Получено	Списано как избыточные суммы	Остаток на конец периода
		2	3				
Оценочные обязательства - всего	5700		11 162		14723		9 763

8. Обязательства

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		2	3	4	5	6	7
Полученные - всего	5800						
в том числе:							
обязательства из договоров	5801						
контракты, вексели и иные финансовые инструменты	5802						
из них: переводы	5802.1						
прочие	5803						
Финансовые - всего	5810						
в том числе:							
облигации, ценные бумаги	5811						
из них: государственные и заложенные	5811.1						
контракты, вексели и иные финансовые инструменты	5812						
из них: государственные и заложенные	5812.1						
прочие	5813						
из них: переданные в залог	5813.1						

Наименование подкатегории		Коды	За 2024 г.	За 2023 г.			
			1	2	3	4	
Получено бюджетных средств - всего		5908					
в том числе:							
на капитальные вложения (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)		5901					
из них:							
на реставрацию		5901.1					
на приобретение		5901.2					
на прочие цели		5901.3					
на капитальные вложения по проектной смете		5901.4					
(Структурные бюджет, бюджет, бюджет, бюджет)							
на капитальные вложения по внебюджетным источникам (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)		5905					
в том числе:							
на капитальные вложения в коренное улучшение земель		5905.1					
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительного материала)		5905.2					
на закупку сельскохозяйственной техники		5905.3					
на прочие цели		5905.4					
на инв. строительство объектов социальной сферы		5905.5					
СГП "АВТОНОМ" из строк 5905 - другие государственные контракты, не включенные в доклад о выполнении бюджета		5905.6					
Наименование показателя		Период	Квартал	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные ассигнования - всего			за 2024 г.	5910			
			за 2023 г.	5920			

*** В случае завершения в графе "Периодичность показателя" приводятся текущие выходные показатели или текущая (восстановительная) стоимость.

**** Некоммерческая организация графы "Наименование мероприятия" и "Наименование аккордного" включает соответствующие "Исполнительный контракт" и "Исполнительный контракт".

***** Разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым показателям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, рассчитанная в течение срока обращения рванца между первоначальной стоимостью и текущей рыночной стоимостью - по договорам купли-продажи (бумага), по которым не определяется текущая рыночная стоимость; значения рванца под обеспечение финансовых выходов, созданных на предыдущих отчетных этапах, - по финансовым показателям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные рассчитываются за периодом предоставления отчетности, прошедшей и погашенной (списание) в объеме отчетных данных.

Руководитель: _____
 (подпись)

