

Акционерное общество
«Егорьевская Сельхозтехника»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД

г. Егорьевск

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Егорьевская Сельхозтехника» (Общество) сокращенное наименование АО «ЕСХТ»,

ИНН/КПП 5011000682/501101001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18 июля 2002г., за основным государственным регистрационным номером 1025001466302

Адрес места регистрации: 140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 1-а

Почтовый адрес: 140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 1-а

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
116 чел	115 чел.	110 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2024 году являлось: «Производство Оборудования для приготовления кормов для животных» – код по ОКВЭД: 28.30.83, а также дополнительные виды деятельности: «Производство самозагружающихся или саморазгружающихся прицепов и полуприцепов для сельского хозяйства» – код по ОКВЭД: 28.30.7

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «Егорьевская Сельхозтехника» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Директором.

Директор Общества – Горшков Александр Николаевич

Высший орган управления- общее собрание акционеров

Состав Наблюдательного совета на 31.12.2024г.:

Горшков Александр Николаевич, член наблюдательного совета, директор;

Коняшкин Николай Алексеевич, член наблюдательного совета;

Куркова Елена Константиновна член наблюдательного совета;

Стеняев Сергей Александрович, член наблюдательного совета, председатель;

Соболев Юрий Сергеевич, член наблюдательного совета.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 3 человек.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2024г.:

Ложкина Марина Владимировна

Миронова Оксана Валерьевна

Стеняева Светлана Владимировна

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 891 000 руб. Уставный капитал Общества разделен на 891 000 размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Состав участников Общества на 31 декабря 2024 г. представляет собой следующее: физические лица – 100%.

Согласно Устава, суммарная номинальная стоимость акций, принадлежащих одному акционеру не превышает 12% Уставного капитала Общества.

Общество не имеет бенефициарных владельцев.

1.6. Сведения о реестродержателе

Регистратор АО «Реестр» ОГРН 1027700047275

Место нахождения: 129090, Москва, Б.Балканский пер., д.20, стр.1

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13960-000001 от 13.09.2002г.

1.7. Сведения об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «АудитКонсалтИнвест» ОГРН 1086234011710

Место нахождения: 390000, г. Рязань, ул. Кудрявцева, д. 50

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:

Саморегулируемая организация аудиторов ассоциация «Содружество» (СРО ААС) от 07.09.2012 года за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206041840.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «Егорьевская Сельхозтехника» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и утверждена приказом директора Общества от 29 декабря 2023 г. № 161.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2024 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2024 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2024 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Егорьевская Сельхозтехника» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:Предприятие 8.3.

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли,

связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет стоимость ОС на обесценение.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства является не существенной и может приниматься равной нулю, в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 тыс. руб.

2.4. Учет нематериальных активов и капитальные вложения в них

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав – активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- базы данных;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

1. Без включения:

- стоимости активов, списываемой в связи с их использованием при осуществлении капвложений;
- амортизации активов, используемых при осуществлении капвложений;
- затрат на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капвложений, и их текущий ремонт;
- зарплаты и иных вознаграждений работников, труд которых используется для осуществления капвложений, а также сумм начисленных на них страховых взносов;
- процентов, связанных с капвложениями;
- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений.

2. Без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком.

3. Без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капвложениям в НМА) без пересчета сравнительных показателей.

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. В качестве запасов принимаются активы, используемые организацией:

- в уставной деятельности;
- для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 Материалы. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска

Готовая продукция и полуфабрикаты учитывается по плановой (нормативной) себестоимости.

Оценка материалов, готовой продукции и полуфабрикатов при отпуске в производство, реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В соответствии с рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-19/2011-КпР организация создаёт резерв под обесценение запасов в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете, на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Перечень средств труда, учитываемых в составе специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенности технологического процесса в отрасли.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

2.6. Незавершенное производство

В составе статьи «Незавершенное производство» бухгалтерского баланса отражаются затраты на производство продукции не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом.

На основании п. 27 ФСБУ 5/2019 незавершенное производство оценивается по прямым затратам (без включения косвенных).

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, при условии, что их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Существенной величиной признается превышение суммы расходов над стоимостью ценных бумаг в размере десяти процентов.

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги, по которой не определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.9. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в следующем порядке: составляется смета, в которой отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется каждый месяц.

Для этого фактические расходы на оплату труда за месяц с учетом страховых взносов умножаются на планируемый процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков рассчитывается в следующем порядке: количество дней отпуска, на которые работник может рассчитывать на конец отчетного года (с учетом графика отпусков) умножается на среднедневной заработок по организации. Эта сумма увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Средний заработок по организации рассчитывается на основе данных предшествующего года.

Для наиболее достоверной величины оценочного обязательства предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда складывается из тех начислений, которые учитываются при расчете суммы отпускных на основе данных предшествующего года с учетом ожидаемых прогнозов на отчетный год.

Расчет (смета) ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков ежегодно утверждается приказом руководителя.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина по методу обязательства с учетом соответствующих страховых взносов. Разница между балансовой на отчетную дату величиной обязательств и величиной, рассчитанной по смете обязательства, списывается в расход либо сторнируется соответственно.

2.10. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости

аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.11. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от продажи продукции, полуфабрикатов;
- поступления от выполнения работ и оказания услуг.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами.

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, полуфабрикатов, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности признаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество учит расходы по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

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

Учет прямых затрат на производство продукции, работ, услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе, номенклатурных групп, статей затрат.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Расходы, учтенные на счетах 23 и 25, при закрытии месяца распределяются по видам продукции пропорционально плановой стоимости.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.15. Учет аренды

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

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением ситуаций, когда:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.17. 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 (до востребования), размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «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, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений. Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.19. Изменения в учетной политике на 2024 год

В связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

Те объекты, которые по ФСБУ 14/2022 признаны как НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переклассифицированы в НМА. Для них определены элементы амортизации. В качестве первоначальной стоимости таких НМА признана балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации. Возникшие корректировки величин отражены как изменения оценочных значений;

Результаты изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	538	538
Отложенные налоговые активы	1180	541	108	649
Прочие внеоборотные активы	1190	538	(538)	-
Итого по разделу I	1100	60 753	108	60 861
БАЛАНС	1600	234 390	108	234 498
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 280	108	5 388
Итого по разделу IV	1400	5 280	108	5 388
БАЛАНС	1700	234 390	108	234 498

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Характеристика состояния основных средств

период	тыс. руб.					
	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода
2024	79 358	11 582	449	90 491	26 895	63 596
2023	73 878	6 177	697	79 358	24 206	55 152

Информация об остаточной стоимости, суммах накопленной амортизации, а также о движении по видам основных средств приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «2.1», «2.2», «2.4»).

Обществом на 31.12.2024 года была произведена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Изменение элементов амортизации отражено в учете.

3.2. Нематериальные активы

Характеристика состояния нематериальных активов

период	тыс. руб.					
	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода
2024	538	7	-	545	137	408

3.3. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена стоимость 7000 штук акций ПАО СБЕРБАНК – 1 933 тыс. руб.

Резерв под обесценивание финансовых вложений в 2024 году Общество не создавало.

Общество в течение 2024 года размещало депозитные вклады в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО). По состоянию на 01.01.2025 года Общество имеет депозитные вклады в размере 43 537 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма депозитных вкладов отражена в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в другие организации приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «3.1»).

3.4. Запасы

В составе запасов Общества по строке 1210 отражены следующие данные на сумму 133 738 тыс. рублей:

- сырье, материалы в сумме 59 304 тыс. рублей;
- готовая продукция в сумме 60 093 тыс. рублей;
- основное производство в сумме 1 119 тыс. рублей;
- полуфабрикаты собственного производства в сумме 13 222 тыс. рублей.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 29 933 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 24 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 21 852 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 4 991 тыс. рублей;
- прочие расчеты с контрагентами в сумме 3 068 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам в сумме 22 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «5.1»).

3.6. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2024 составляет 120 тыс. рублей:

- на расчетном счете – 9 тыс. рублей;
- в кассе организации – 111 тыс. рублей.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

3.7. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 891 тыс. руб. (891 тыс. полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 1 рублей каждая), в 2024 году эта величина не менялась.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2023 год были начислены дивиденды в размере 6 руб. 50 коп. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составила 5 791 тыс. руб.

Резервный капитал

В 2024 году Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала).

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса показаны следующие данные – кредиторская задолженность в сумме 36 218 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 16 181 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 1 545 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам в сумме 10 975 тыс. рублей;
- расчеты по страховым взносам в сумме 2 656 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 4 596 тыс. рублей;
- расчеты с учредителями в сумме 189 тыс. рублей;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в сумме 76 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица «5.3»).

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

На 31.12.2024 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 1 271 тыс. рублей. Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) собственного производства (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от реализации готовой продукции, услуг	334 877	319 789

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Себестоимость продаж	269 761	247 953

Управленческие расходы составляют:

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Управленческие расходы	44 341	39 552

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 6).

4.3. Доходы от участия в других организациях

Дивиденды по акциям ПАО СБЕРБАНК (строка 2310) – 203 тыс. рублей

Проценты по депозитным счетам (строка 2320) – 5 591 тыс. рублей

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 год представляют собой следующее:

Прочие доходы (строка 2340)

	(в тыс. рублей)
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	24 757
Доходы по финансовым вложениям	32
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	20
Прибыль прошлых лет	73
Доходы от сдачи имущества в аренду	22 808
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению травматизма	169
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1
Оценочные обязательства по оплате труда	2 924
Прочие доходы	1 270
Итого	51 720

Прочие расходы (строка 2350)

	(в тыс. рублей)
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	2
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	16 207
Расходы на услуги банка	122
Расходы по передаче товаров безвозмездно	210
Расходы от сдачи имущества в аренду	16 987
Благотворительная помощь	190
Материальная помощь	925
Страховые взносы с МП	126
Услуги по ведению реестра акционеров	197
Прочие расходы	982
Итого	35 948

Доходы и расходы представлены в отчетности Общества развернуто.

4.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 8 066 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 468	9 436
Постоянный налоговый расход	336	323
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(120)	55
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(618)	(756)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	8 066	9 058

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные - 336 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) - (-738) тыс. руб.

Временные разницы, возникшие в результате пересчета величины ОНА/ОНО из-за изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года (с 20% до 25%) составили 1 369 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не планирует прекращать деятельность.

5.2. Связанные стороны

У Общества отсутствуют связанные стороны.

5.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является выпуск продукции производственно-технического назначения для сельхозпредприятий АПК, которая составляет 95 % выручки от продажи продукции (работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества не возникало условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

5.5. Информация об исправлении ошибок

В 2024 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

5.6. О совместной деятельности

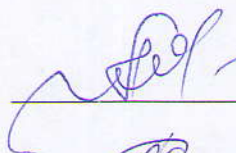
Общество не является участником совместной деятельности.

5.7. События после отчетной даты

Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

«17» марта 2025 г.

Директор

 /Горшков А.Н./

Главный бухгалтер

 /Куркова Е.К./



**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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	538	-	7	-	(137)	-	-
5110		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Неисключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	538	-	7	-	(137)	-	-
5111		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
								545	(137)
								538	-
								545	(137)
								538	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



Руководитель
Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

[illegible]

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.	2 621	9 045	(83)	(11 583)	-
	5250	за 2023г.	1 683	7 115	-	(6 177)	2 621
в том числе:							
Пресс листогибочный гидравлический НРВ-К 160/3200	5241	за 2024г.	2 621	-	-	(2 621)	-
	5251	за 2023г.	-	2 621	-	-	2 621
Станок токарный с цифровой системой управления Т-Смарт Т5/1500-ПР20	5242	за 2024г.	-	4 663	-	(4 663)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформатор силовой масляный ТМГ21-1000-УХЛ1	5243	за 2024г.	-	762	-	(762)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тепловые сети	5244	за 2024г.	-	3 620	83	(3 537)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок ленточнопильный ARG 400 Plus S.A.F.	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	1 683	-	-	(1 683)	-
Сварочный стол на специальном рельсовом пути	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	3 840	-	(3 840)	-
Воздушно-тепловая завеса	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	139	-	(139)	-
Узел коммерческого учета тепловой энергии и теплоносителя	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	515	-	(515)	-

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	3 537	-
в том числе:			
Тепловые сети	5261	3 537	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 618	784	784
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	771	771	771
	5288	-	-	-



Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 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	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 901	-	-	-	-	-	32	1 933	-
	5311	за 2023г.	986	-	-	-	-	-	915	1 901	-
в том числе: Акции ПАО Сбербанк	5302	за 2024г.	1 901	-	-	-	-	-	32	1 933	-
	5312	за 2023г.	986	-	-	-	-	-	915	1 901	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	26 500	-	1 090 152	(1 073 115)	-	-	-	43 537	-
	5315	за 2023г.	-	-	161 200	(134 700)	-	-	-	26 500	-
в том числе: Депозитные вклады	5306	за 2024г.	-	-	1 090 152	(1 073 115)	-	-	-	43 537	-
	5316	за 2023г.	-	-	161 200	(134 700)	-	-	-	26 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	28 401	-	1 090 152	(1 073 115)	-	-	32	45 470	-
	5310	за 2023г.	986	-	161 200	(134 700)	-	-	915	28 401	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Горшков Александр
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности																
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	28 384	(313)	20 636	-	(19 063)	-	(289)	-	-	X	X	29 957	(24)	-
	5530	за 2023г.	26 364	(618)	12 850	-	(10 830)	-	(305)	-	-	-	-	28 384	(313)	-
	5511	за 2024г.	22 414	(313)	15 221	-	(15 759)	-	(289)	-	-	-	-	21 876	(24)	-
	5531	за 2023г.	20 171	(613)	9 469	-	(7 226)	-	(300)	-	-	-	-	22 414	(313)	-
	5512	за 2024г.	3 204	-	4 575	-	(2 788)	-	-	-	-	-	-	4 991	-	-
	5532	за 2023г.	2 402	(5)	2 776	-	(1 974)	-	(5)	-	-	-	-	3 204	-	-
	5513	за 2024г.	2 766	(270)	841	-	(517)	-	(270)	-	-	-	-	3 090	-	-
	5533	за 2023г.	3 791	(270)	606	-	(1 631)	-	-	-	-	X	X	2 766	(270)	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	28 384	(313)	20 636	-	(19 063)	-	(289)	X	-	-	-	29 957	(24)	-
	5520	за 2023г.	26 364	(618)	12 850	-	(10 830)	-	(305)	X	-	-	-	28 384	(313)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	25 576	18 029	-	(7 386)	(1)	-	36 218
	5580	за 2023г.	22 596	13 016	4	(10 040)	-	-	25 576
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 951	12 113	-	(5 882)	(1)	-	16 181
	5581	за 2023г.	8 016	9 080	-	(7 145)	-	-	9 951
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 389	1 542	-	(1 386)	-	-	1 545
	5582	за 2023г.	827	1 384	-	(822)	-	-	1 389
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 035	3 596	-	-	-	-	13 631
	5583	за 2023г.	9 853	2 138	4	(1 960)	-	-	10 035
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 201	778	-	(118)	-	-	4 861
	5586	за 2023г.	3 900	414	-	(113)	-	-	4 201
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	25 576	18 029	-	(7 386)	(1)	X	36 218
	5570	за 2023г.	22 596	13 016	4	(10 040)	-	X	25 576

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Горшков Александр
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	169 885	165 417
Расходы на оплату труда	5620	103 301	88 752
Отчисления на социальные нужды	5630	24 768	21 354
Амортизация	5640	3 203	2 755
Прочие затраты	5650	17 378	16 634
Итого по элементам	5660	318 535	294 912
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 433)	(7 407)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	314 102	287 505

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



Горшков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 044	10 818	(7 667)	(2 924)	1 271
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 044	10 818	(7 667)	(2 924)	1 271



Руководитель

(подпись)

Горшков Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.