

1. Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчёта о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024 г.

Постоянные и временные разницы в 2024 г.

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс. руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс. руб.)	Разницы, возникшие в отчётном периоде (тыс. руб.)
1	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	919	-	919 (постоянная разница)
2	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учёта	2 364	1 531	833 (налогооблагаемая временная разница)
3	Курсовые разницы	19 102	7 335	11 767 (налогооблагаемая временная разница)

Условный расход по налогу на прибыль – 43 120 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 184 тыс. руб.

Начислен отложенный налоговый актив – 4 293 тыс. руб.

Погашен отложенный налоговый актив – 306 тыс. руб.

Погашено отложенное налоговое обязательство – 1 467 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 45 824 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 2 471 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль – 43 353 тыс. руб.

Генеральный директор



Воронин А. С.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе:	5101	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
-	5111	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

Генеральный директор



Воронин А.С.



#### 4. 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	
Незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5250	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5241	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5251	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

Генеральный директор



Воронин А.С.

**5. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
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	8659	8618	8618
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	-	-	-

Генеральный директор



Воронин А.С.

### 6. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:	<b>5302</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
-	<b>5312</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	37000	-	56770	( 3600 )	-	-	-	90170	-
	<b>5315</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	90170	-	145900	( 47420 )	-	-	-	188650	-
в том числе:	<b>5306</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	37000	-	56770	( 3600 )	-	-	-	90170	-
<i>краткосрочные займы выданные</i>	<b>5316</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	90170	-	145900	( 47420 )	-	-	-	188650	-
-	<b>5307</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5317</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	37000	-	56770	( - )	-	-	-	90170	-
	<b>5310</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	90170	-	145900	( 47420 )	-	-	-	188650	-

Генеральный директор



Воронин А.С.

### 7. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	268318	( - )	2287010	( 2111694 )	-	-	x	443634	( - )
	5420	за 20 24 г. <sup>2</sup>	443634	( - )	1919952	( 2356136 )	-	-	x	7450	( - )
в том числе: <i>готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные</i>	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	266652	( - )	2272677	( 2096703 )	-	-	-	442626	( - )
	5421	за 20 24 г. <sup>2</sup>	442626	( - )	1917595	( 2353830 )	-	-	-	6391	( - )
расходы будущих периодов	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1642	( - )	10034	( 11143 )	-	-	-	533	( - )
	5422	за 20 24 г. <sup>2</sup>	533	( - )		( 533 )	-	-	-	0	( - )
прочие запасы	5403	за 2023 г.	24	( - )	4299	( 3848 )	-	-	-	475	( - )
	5423	за 2024 г.	475	( - )	2357	( 1773 )	-	-	-	1059	( - )

Генеральный директор



Воронин А.С.

## 8. 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 долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	описание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	193 428	( - )	270 163	-	( 193 428 )	( - )	-	-	270 163	( - )
	5530	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	270 163	( - )	544 330	-	( 270 163 )	( - )	-	-	544 330	( - )
в том числе:	5511	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	171	( - )	27 240	-	( 171 )	( - )	-	-	27 240	( - )
	авансы на таможене	5531	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	27 240	( - )	-	( 27 240 )	( - )	-	-	0	( - )
авансы выданные (прочие)	5512	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2 116	( - )	58	-	( 2 116 )	( - )	-	-	58	( - )
	5532	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	58	( - )	-	-	( 58 )	( - )	-	-	0	( - )
расчеты с бюджетом и гос. внебюджетными фондами	5513	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	11 826	( - )	-	-	( 11 826 )	( - )	-	-	0	( - )
	5533	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	0	( - )	-	-	( )	( - )	-	-	0	( - )
расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	179 877	( - )	234 186	-	( 179 877 )	( - )	-	-	234 186	( - )
	5533	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	234 186	( - )	543 544	-	( 234 186 )	( - )	-	-	543 544	( - )
прочие дебиторы	5514	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 554	( - )	8 679	-	( 1 554 )	( - )	-	-	8 679	( - )
	5534	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	8 679	( - )	786	-	( 8 679 )	( - )	-	-	786	( - )
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	193 428	( - )	270 163	-	( 193 428 )	( - )	-	x	270 163	( - )
	5520	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	270 163	( - )	544 330	-	( 270 163 )	( - )	-	-	544 330	( - )

Генеральный директор




Воронин А.С.

9. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>      </u> На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор

Воронин А.С.

10. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	0	-	( 0 )	( - )	( - )	0
в том числе: (-)	-	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	-	за 20 24 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	0
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	325 243	512 099	-	( 325 243 )	( - )	-	512 099
	5580	за 20 24 г. <sup>2</sup>	512 099	267 331	-	( 512 099 )	( - )	-	267 331
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 23 г. <sup>1</sup>	186 612	276 887	-	( 186 612 )	( - )	-	276 887
	5581	за 20 24 г. <sup>2</sup>	276 887	203 894	-	( 276 887 )	( - )	-	203 894
авансы полученные	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	8 004	2 232	-	( 8 004 )	( - )	-	2 232
	5582	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2 232	736	-	( 2 232 )	( - )	-	736
задолженность перед бюджетом и гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 23 г. <sup>1</sup>	10 444	12 559	-	( 10 444 )	( - )	-	12 559
	5583	за 20 24 г. <sup>1</sup>	12 559	61 955	-	( 12 559 )	( - )	-	61 955
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	548	-	( 0 )	( - )	-	548
	5584	за 20 24 г. <sup>1</sup>	548	745	-	( 548 )	( - )	-	745
задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)	5565	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5585	за 20 24 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
прочие кредиторы	5566	за 20 23 г. <sup>1</sup>	120 183	219 873	-	( 120 183 )	( - )	-	219 873
	5586	за 20 24 г. <sup>1</sup>	219 873	1	-	( 219 873 )	( - )	-	1
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	325 243	512 099	-	( 325 243 )	( - )	x	512 099
	5570	за 20 24 г. <sup>2</sup>	512 099	267 331	-	( 512 099 )	( - )	x	267 331

Генеральный директор



### 11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. <sup>1</sup>	За 20 23 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	23817	14465
Отчисления на социальные нужды	5630	4007	2480
Амортизация	5640	66	66
Прочие затраты	5650	364442	410302
Итого по элементам	5660	392332	427313
Себестоимость покупных товаров	5661	1323148	974321
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-313846	-481731
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1715480	1401634



Генеральный директор

А.С. Воронин

### 12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	537	2364	( 1531 )	( - )	1370
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	<b>5701</b>	537	2364	( 1531 )	( - )	1370



Генеральный директор

Воронин А.С.