

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу за 2024 год**

п. Известковый

30 марта 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КГК» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной исходя действующих правил в Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является **31 декабря 2024 года**.

1. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за **2024 год** подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. При заполнении бухгалтерской отчетности Общество использует единицу измерения – тысячи рублей.

2. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУЛЬДУРСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ».

ИНН **7902527415**, КПП **790201001** ОГРН **1107907000376**

Адрес в Российской Федерации: **679125, ЕАО, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, 11.**

По состоянию на 31 декабря **2024** г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор ООО «РГХО», управляющей организации ООО «КГК», **Ильин Виталий Игоревич** (Протокол ВОСУ ООО «РГХО» № 78 от 05.03.2022 г., приказ о вступлении в должность ГД от 06.03.2022 г.), с 03 марта 2021 г. полномочия единоличного исполнительного органа ООО «КГК» осуществляет управляющая организация – Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО», ОГРН 1027705003160, ИНН 7705461959). Управляющая организация действует на основании Устава, Решения единственного участника ООО «КГК» от 01 марта 2021 г., Устава ООО «КГК», а также договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации (Договор управления №2020-3114/8-03 от 03.08.2020г., срок действия договора – 01.03.2024 года)

Бенефициарные владельцы:

- Белецкий Константин Юрьевич, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»
- Горбаненко Вячеслав Михайлович, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»

В отчетном периоде Организация не проводила операции с бенефициарными владельцами.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Главный бухгалтер организации: **в штате отсутствует**,

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов

Организации:

Ревизор общества: Иванова Светлана Леонидовна.

Аудитор общества: ООО "Гарант-Аудит", ИНН 2721163566 КПП272101001, ОГРН 1082721447049, 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, ул. Московская, дом 7, офис 601.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **1 человек.**

Размер уставного капитала организации: **10 000 000 рублей.**

Основные виды деятельности организации: **Торговля оптовая неспециализированная.**

3. Операции со связанными сторонами

Участники Общества:

Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «РГХО», которому принадлежит 100% вклада

Связанные стороны:

Общество с ограниченной ответственностью «Кульдурский бруситовый рудник», место нахождения общества: 679125, Еврейская Автономная область, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11, ОГРН 1147907000010 – ООО «РГХО» владеет **100 % долей уставного капитала ООО «Кульдурский бруситовый рудник»**

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная бруситовая компания» место нахождения общества: 679230, Еврейская Автономная область, Октябрьский р-н, Амурзет с, Калинина ул, дом 26, ОГРН 1207900000593 – ООО «РГХО» владеет **100% долей уставного капитала **ООО «ДВБК»****

Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» место нахождения общества 115093, Москва г, Павловская ул, д. № 7, стр. 1, этаж 5, ОГРН 1027705003160, учредитель, владеющий **100% долей уставного капитала **ООО «КГК»****

Общество с ограниченной ответственностью «Вязьма-Брусит», место нахождения общества: 215110, г. Вязьма, Смоленская область, Вяземский р-н, Промышленная база ГОКа, квартал 1, ОГРН 1066722007978- ООО «РГХО» владеет **100% долей уставного капитала ООО «Вязьма -Брусит»**

Общество с ограниченной ответственностью "БИЭНЖИ КОМПАУНДС" место нахождения общества: 215110, г. Вязьма, Смоленская область, Вяземский р-н, Промышленная база ГОКа, квартал 1, ОГРН 1246700006024- ООО «РГХО» владеет **100% долей уставного капитала ООО «БИЭНЖИ КОМПАУНДС»**

Liaoning Brucite Plus Mineral Trading Company место нахождения общества: С2-1, этаж 23, улица Хуанхэ № 620, район Шахекоу, город Далянь, провинция Ляонин, КНР, единый социальный код (КНР) 91210204MADFF7CF4A - ООО «РГХО» владеет **100% долей** уставного капитала Liaoning Brucite Plus Mineral Trading Company

• **Сделки со связанными сторонами:**

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры.Наименование для печати						
Счет						
ВЯЗЬМА-БРУСИТ	2 524 500,00		593 136,00	3 117 636,00		
Договор на выполнение возмездного оказания услуг		593 136,00	593 136,00			
60		593 136,00	593 136,00			
60.01		593 136,00	593 136,00			
Договор об организации перевозки локомотива в ремонт железнодорожным транспортом	593 136,00			593 136,00		
60	593 136,00			593 136,00		
60.02	593 136,00			593 136,00		
Соглашение сторон об оплате задолженности за сверхнормативное использование вагонов	2 524 500,00			2 524 500,00		
76	2 524 500,00			2 524 500,00		
76.09	2 524 500,00			2 524 500,00		
ДВБК ООО			2 736 816,00		2 736 816,00	
			2 736 816,00		2 736 816,00	
62			2 736 816,00		2 736 816,00	
62.01			2 736 816,00		2 736 816,00	
КБР ООО	1 178 478,27		23 261 442,19	23 061 255,76	1 378 664,70	
	71 768,67		32 291,80	104 060,47		
60			32 291,80	32 291,80		
60.01			32 291,80	32 291,80		
62	71 768,67			71 768,67		
62.01	71 768,67			71 768,67		
Договор 130/200 купли-продажи (основных средств, бывших в эксплуатации)			1 387 425,20	1 387 425,20		
62			1 387 425,20	1 387 425,20		
62.01			1 387 425,20	1 387 425,20		
Договор №109/157 аренда недвижимости экспресс-лаборатории	201 024,00		603 072,00	753 840,00	50 256,00	
62	201 024,00		603 072,00	753 840,00	50 256,00	
62.01	201 024,00		603 072,00	753 840,00	50 256,00	
Договор №113 от 28.01.2014г.				18 113,70		18 113,70
60				18 113,70		18 113,70
60.01				18 113,70		18 113,70

Договор №169 от 16.08.2024 аренды недвижимости ДСК-1 /16.08-14.09.2024/			473 452,80	473 452,80		
62			473 452,80	473 452,80		
62.01			473 452,80	473 452,80		
Договор аренды №103/151 от 01.09.2022г.			1 350 222,62	1 224 526,22	125 696,40	
62			1 350 222,62	1 224 526,22	125 696,40	
62.01			1 350 222,62	1 224 526,22	125 696,40	
Договор аренды №106/154 от 01.09.2022г.	316 540,80		2 082 470,40	2 225 472,00	173 539,20	
62	316 540,80		2 082 470,40	2 225 472,00	173 539,20	
62.01	316 540,80		2 082 470,40	2 225 472,00	173 539,20	
Договор аренды специальной техники без экипажа № 104/152 (Погрузчик KOMATSU WA760-6A 9569 EA 79)	245 234,40		809 273,52	1 054 507,92		
62	245 234,40		809 273,52	1 054 507,92		
62.01	245 234,40		809 273,52	1 054 507,92		
Договор аренды Теплового ТЭМ-2УМ 675 №8 от 18.01.2024г.			10 111 577,23	9 228 594,43	882 982,80	
62			10 111 577,23	9 228 594,43	882 982,80	
62.01			10 111 577,23	9 228 594,43	882 982,80	
Договор аренды транспортного средства без экипажа №23/09 от 23.09.2022	343 910,40		1 971 648,00	2 151 254,40	164 304,00	
62	343 910,40		1 971 648,00	2 151 254,40	164 304,00	
62.01	343 910,40		1 971 648,00	2 151 254,40	164 304,00	
Договор купли-продажи №8/51 от 10.04.2024г.			4 000 000,00	4 000 000,00		
62			4 000 000,00	4 000 000,00		
62.01			4 000 000,00	4 000 000,00		
Договор купли-продажи от 01.05.2021г.			440 008,62	440 008,62		
62			440 008,62	440 008,62		
62.01			440 008,62	440 008,62		
КБР ООО	4 250 617,15		16 515 441,18	4 200 000,00	16 566 058,33	
ДОГОВОР КУПЛИ-ПРОДАЖИ № 101/129 от 30.08.2022г.			360 192,00		360 192,00	
62			360 192,00		360 192,00	
62.01			360 192,00		360 192,00	
Договор купли-продажи материалов б/н от ...г.	4 250 617,15		16 155 249,18	4 200 000,00	16 205 866,33	
62	4 250 617,15		16 155 249,18	4 200 000,00	16 205 866,33	
62.01	4 250 617,15		16 155 249,18	4 200 000,00	16 205 866,33	
КГК ООО	4 771 196,04				4 771 196,04	
	4 771 196,04				4 771 196,04	
57	4 771 196,04				4 771 196,04	
57.02	4 771 196,04				4 771 196,04	
РГХО ООО		2 880 000,00	13 440 000,00	11 520 000,00		960 000,00
Договор №2020-3113/8-03 от 01.03.2021		2 880 000,00	4 700 689,66	1 820 689,66		
60		2 880 000,00	4 700 689,66	1 820 689,66		

60.01		2 880 000,00	4 700 689,66	1 820 689,66		
Договор №2024-11936/0226 от 27.02.2024г.			8 739 310,34	9 699 310,34		960 000,00
60			8 739 310,34	9 699 310,34		960 000,00
60.01			8 739 310,34	9 699 310,34		960 000,00
Итого	9 844 791,46		56 546 835,37	41 898 891,76	24 492 735,07	

Цены в сделках со связанными сторонами соответствуют рыночному уровню, с учетом положений гл. 14.2 и 14.3 НК РФ.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 году отсутствовали.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, исходя из:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенность

Существенной ошибкой в бухгалтерском учете считается искажение любой статьи (строки) формы бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее, чем на 5 % к валюте баланса за отчетный период.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2024 г., отражены ниже в соответствующих разделах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Информация об изменениях учетной политики на 2024 год

Учет нематериальных активов (далее - НМА) с 01.01.2024г. Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 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 N 204н.

Общество отразит в учете и отчетности последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;
- рецепты.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Информация об изменениях учетной политики на 2025 год

В учетную политику ООО «РГХО» на 2025 год вносятся изменения, связанные с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

4.1. Основные средства и учет аренды

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв.

Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу. Основные средства, полученные в лизинг или долгосрочную аренду, учитываются в составе основных средств в виде актива в форме права пользования, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств с 01.01.2022 г. исчисляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из срока полезного использования объектов основных средств с учетом ликвидационной стоимости.

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями, возникающими в результате появления новой информации, подлежащие отражению в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяет альтернативный способ (п. 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 52 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

4.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Указанный порядок распространяется на выполнение всех НИОКР (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению НМА.

4.3. Нематериальные активы

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В учете НМА классифицируются по видам:

- Права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- Права на программы для ЭВМ, базы данных;
- Имущественные права автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
- Права на селекционные достижения,
- Прочие нематериальные активы.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- Авторские права, патенты и другие права промышленной собственности, права на обслуживание и эксплуатацию;
- Компьютерное программное обеспечение;
- Лицензии и франшизы;
- Нематериальные активы в процессе разработки,
- Рецепты, формулы, модели, чертежи и прототипы,
- Титульные данные и названия публикуемых изданий.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков

обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

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

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

4.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги не производились.

4.5. Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н (с изменениями и дополнениями). Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО (ТМЦ, поставленные на учет первыми, выбывают с учета первыми). Оценка материально - производственных запасов по методу ФИФО производится по каждой группе (виду) запасов путем оценки запасов при отпуске в производство по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ. Остатки на конец месяца оцениваются по фактической себестоимости последних по времени закупок.

4.6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты в зависимости от срока их использования, такие как:

- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;

- права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (права на использование программных продуктов, сроком прав использования 12 месяцев и менее), не включенные в состав НМА,

- договоры добровольного страхования.

Указанные расходы будущих периодов подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

4.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе 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.

Резервы по сомнительным долгам в 2024 году не формировались.

4.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены с учетом положений ПБУ 23/2011, т.е. со свернутым отражением косвенных налогов.

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей уставного капитала Общества, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

4.10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на **31 декабря 2024** года определялось по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

п - количество работников на отчетную дату

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

4.11. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2024г. 101,6797 руб. за 1 доллар США (на 31 декабря 2023г. 89,6883 руб., на 31 декабря 2022г. 70,3375 руб., на 31 декабря 2021г 74,2926 руб. за 1 доллар США), 13,4272 руб. за 1 китайский юань (на 31 декабря 2023г. 12,5762 руб., на 31 декабря 2022г 98,9492 руб. за 10 китайских юаней, на 31 декабря 2021г 11,6503 руб., за 1 китайский юань).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

4.12. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

4.13. Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции и доходы, связанные со сдачей имущества в аренду признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Все иные поступления признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочего имущества;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;

4.14. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке от реализации продукции.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, учитываются на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» на дату возникновения (выявления), в последующем при принятии решения руководства о взыскании недостач с виновных лиц, либо о списании на счета прочих расходов. Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от курсовой разницы;
- расходы от прочих операций.

4.15. Налог на добавленную стоимость

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

4.16. Налог на прибыль организаций

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

- Данные об отложенных налогах:

Отложенные налоговые активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года исходя из налоговой ставки 25%

Отложенные налоговые активы в 2024 году:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Варианты налогообложения прибыли	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09	858 945,26		4 881 177,43	187 186,58	5 552 936,11	
<...>	858 945,26		4 881 177,43	187 186,58	5 552 936,11	
Внеоборотные активы	521 247,80		4 645 113,04		5 166 360,84	
Доходные вложения в материальные ценности	65 562,24		36 878,76		102 441,00	
Незавершенное производство	0,12		0,03		0,15	
Основные средства	271 935,10		56 776,82	44 827,80	283 884,12	
Убыток текущего периода			142 358,78	142 358,78		
Арендные обязательства	200,00		50,00		250,00	
Итого	858 945,26		4 881 177,43	187 186,58	5 552 936,11	

Отложенные налоговые обязательства в 2024 году:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		4 934 049,66	3 430 575,99	6 314 797,20		7 818 270,87
Доходные вложения в материальные ценности		1 083 813,50	761 215,62	2 781 795,22		3 104 393,10
Материалы		931 186,62	20 277,00	227 727,41		1 138 637,03
Незавершенное производство		0,12		0,03		0,15
Основные средства		2 864 213,30	2 594 247,25	3 305 274,54		3 575 240,59
Оценочные обязательства и резервы		54 836,12	54 836,12			
Итого		4 934 049,66	3 430 575,99	6 314 797,20		7 818 270,87

5. Основные показатели деятельности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ №6н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности.

5.1. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде

В 2024 году ООО «КГК» осуществляло услуги по сдаче в аренду имущества и реализацию материалов.

5.2. Доходы

Состав выручки от реализации в 2024 году (тыс. руб, без НДС):

Номенклатурные группы	Сумма
Материалы:	
Брусит, обедненный после обогащения (хвосты)	2630,82
Сдача имущества в аренду:	
Транспортные средства	13604,33
Недвижимость	897,10
Итого	17132,25

Прочие доходы:

Прочие доходы	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4380	23,5
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	14034	75,3
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	114	0,60
Прочие внереализационные доходы	118	0,60
Итого	18 646,00	100,00

5.3. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Информация расходов на производство и продажу представлена в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие расходы

Прочие расходы	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы
Расходы, связанные с реализацией основных средств	3475	17,2
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	14	0,1
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	12680	62,8
Расходы на услуги банков	177	0,9
Прочие внереализационные расходы	679	3,4
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	3176	15,7
Итого	20 201,00	100

5.4. Результаты исследований и разработок

Результатов исследований и разработок по состоянию на **31 декабря 2024** г. не имеется.

5.5. Нематериальные поисковые активы

Нематериальные поисковые активы по состоянию на **31 декабря 2024** г. не имеется.

5.6. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 2).

5.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

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

Сведения о наличии и движении финансовых вложений раскрыты в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 3).

5.8. Запасы

В составе материально-производственных запасов определяется: сырье, материалы, ГСМ, тара, инвентарь, строительные материалы, прочие материалы, запасные части, спецодежда, спецоснастка, готовая продукция, товары.

Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) осуществляется по средней себестоимости. Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 4).

5.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 5).

5.10. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов по состоянию на **31 декабря 2024 г.** не имеется.

5.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства по оплате заработанных, но неиспользованных дней отпуска и вознаграждений по состоянию на конец отчетного периода (31.12.2024 год) отсутствуют. Информация о наличии оценочных обязательств раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 7).

5.12. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, в сумме **1265 тыс. руб.**, в том числе: на расчетных счетах **1265 тыс. руб.**

5.13. Капитал

Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили **210 724** тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (**222 122** тыс. руб.) составило **11 398** тыс. рублей или **5,14 %**.

5.14. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества составляет **200 724 тыс. руб.**

5.15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом составила **3 851** тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 0 руб.

Вся указанная задолженность является текущей. Просроченной задолженности перед бюджетом не имеется.

5.16. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме **483** тыс. руб.

5.17. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме **293** тыс. руб.

6. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не имеет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п

8. Сведения о допущении непрерывности деятельности и событиях, произошедших после отчетной даты

Общество в **2024** году реализовывало остатки Брусит, обедненный после обогащения (хвосты). Сумма продажи составила **2 630,82 тыс. руб.** без НДС и материалов на сумму **14 034 тыс. руб.**

Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственных транспортных средств, производственных зданий, сооружений и оборудования, выручка составила **14 501,43 тыс. руб.**, без НДС. Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2024 г. по 28 февраля 2025 г.

У ООО «КГК» отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководство ООО «КГК» допускает способность организации продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом. ООО «КГК» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У ООО «КГК» отсутствуют «влияющие» события и условия, которые произошли до подписания отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

- **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

9. Информация о рисках

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2024 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

10. Финансовые риски

Финансовые риски, особенно важные для условий Российской Федерации, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами.

Финансовый риск включает рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Обществом за отчетный год получены убытки в сумме **11 398** тыс. руб.

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с неопределенностью рыночной конъюнктуры (цен и объемов продаж на рынке, других ценовых параметров (цен, процентных ставок, индексов и т.п.).

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Так по состоянию на **31.12.2024** года дебиторская задолженность составляет **35 747** тыс. руб.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

На **31.12.2024** г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет **24 885** тыс. руб. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению

неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность различных толкований и подвержено частым изменениям.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

11. Выводы по результатам анализа и оценка ключевых показателей

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Ниже обобщены ключевые финансовые показатели Общества с ограниченной ответственностью "Кульдурская Горная Компания".

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение организации, можно выделить следующие:

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,75, является вполне соответствующее нормальному;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 90% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

В ходе анализа были получены следующие критические показатели результатов деятельности организации:

- отрицательная динамика рентабельности продаж (-89,2 процентных пункта от рентабельности 24% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- за период 01.01–31.12.2024 получен убыток от продаж (-11 166 тыс. руб.), более того наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-45 594 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составил -11 398 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на рубль выручки организации (-98 коп. от данного показателя за аналогичный период прошлого года).

С хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

- коэффициент автономии неоправданно высок (0,87);
- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины.

С отрицательной стороны финансовое положение организации характеризуют следующие

показатели:

- коэффициент абсолютной ликвидности ниже нормального значения;
- изменение собственного капитала практически равно общему изменению активов организации.

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Главный бухгалтер ООО «РГХО»-

Управляющей компании ООО «КГК»

По доверенности №КГК-7 от 01.03.2023г.

И.В. Пивоварчук

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	73 522	(53 440)	21 060	(37 933)	(22 482)	(7 206)	-	-	-	56 649	(38 164)
	5210	за 2023г.	68 933	(44 791)	9 726	(5 138)	3 022	(11 671)	-	-	-	73 522	(53 440)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	9 726	(6 734)	(3 001)	(12 727)	7 066	(333)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	3 521	(2 136)	9 726	(3 521)	2 309	(6 907)	-	-	-	9 726	(6 734)
Сооружения	5202	за 2024г.	1 181	(500)	-	-	-	(167)	-	-	-	1 181	(667)
	5212	за 2023г.	2 361	(667)	-	(1 181)	417	(250)	-	-	-	1 181	(500)
Здания	5203	за 2024г.	5 243	(2 053)	-	-	-	(169)	-	-	-	5 243	(2 223)
	5213	за 2023г.	5 243	(1 884)	-	-	-	(169)	-	-	-	5 243	(2 053)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	232	(114)	-	-	-	(46)	-	-	-	232	(160)
	5214	за 2023г.	232	(68)	-	-	-	(46)	-	-	-	232	(114)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	225	(157)	18 059	(225)	165	(5 526)	-	-	-	18 059	(5 518)
	5215	за 2023г.	420	(173)	-	(196)	55	(39)	-	-	-	225	(157)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г.	56 915	(43 882)	-	(24 981)	15 251	(966)	-	-	-	31 934	29 597
	5216	за 2023г.	57 156	(39 863)	-	(241)	241	(4 260)	-	-	-	56 915	(31 409)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	143 719	(61 363)	31 546	(3 001)	-	(25 300)	-	-	-	172 264	(86 664)
	5230	за 2023г.	153 445	(61 039)	-	-	-	(324)	-	-	-	143 719	(61 363)
в том числе:													
Сооружения	5221	за 2024г.	117 472	(40 536)	-	-	-	(3 753)	-	-	-	117 472	(44 289)
	5231	за 2023г.	117 472	(36 783)	-	-	-	(3 753)	-	-	-	117 472	(40 536)
Транспортные средства	5222	за 2024г.	26 247	(20 827)	9 726	(3 001)	-	(8 537)	-	-	-	32 972	(29 364)
	5232	за 2023г.	35 973	(24 256)	-	-	-	(3 305)	-	-	-	26 247	(20 827)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2024г.	-	-	21 820	-	-	(13 010)	-	-	-	21 820	(13 010)
	5233	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	18 032	27	-	(18 059)	-
	5250	за 2023г.	-	18 032	-	-	18 032
в том числе:							
Текущий ремонт ТР-3 Тепловоза ТЭМ-2УМ №675	5241	за 2024г.	18 032	27	-	(18 059)	-
	5251	за 2023г.	-	18 032	-	-	18 032

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пивоварчук Ирина Владимировна, по дов.№КГК-7 от 01.03.2023г.
(расшифровка подписи)

30 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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	9 400	-	59 996	(69 440)	-	44	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	9 400	-	59 996	(69 440)	-	44	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	9 400	-	59 996	(69 440)	-	44	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	6 373	(6 373)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	11 270	(11 270)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	5 685	(5 685)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	1 206	(1 206)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пивоварчук Ирина
Владимировна, по
дов.№КГК-7 от 01.03.2023г.**

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	21 740	-	16 061	-	(2 053)	-	-	-	-	-	35 747	-
	5530	за 2023г.	284 679	-	12 991	-	(275 935)	-	-	-	5	-	21 740	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 429	-	16 061	-	(790)	-	-	-	-	-	20 700	-
	5531	за 2023г.	42 652	-	1 889	-	(39 111)	-	-	-	-	-	5 429	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107	-
	5532	за 2023г.	226 604	-	3	-	(226 501)	-	-	-	-	-	107	-
Прочая	5513	за 2024г.	16 204	-	-	-	(1 263)	-	-	-	-	-	14 941	-
	5533	за 2023г.	15 424	-	11 099	-	(10 323)	-	-	-	5	-	16 204	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	21 740	-	16 061	-	(2 053)	-	-	X	-	-	35 747	-
	5520	за 2023г.	284 679	-	12 991	-	(275 935)	-	-	X	5	-	21 740	-

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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	31 405	4 189	-	(12 608)	-	-	-	-	24 885
	5580	за 2023г.	22 339	27 876	181	(18 996)	-	-	5	-	31 405
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 950	1 627	-	(3 543)	-	-	-	-	1 034
	5581	за 2023г.	11 972	47	-	(9 069)	-	-	-	-	2 950
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	2 317	-	-	(2 317)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	455	4 461	-	(1 065)	-	-	-	-	3 851
	5583	за 2023г.	8 000	(171)	181	(7 560)	-	-	5	-	455
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	28 000	-	-	(8 000)	-	-	-	-	20 000
	5586	за 2023г.	50	28 000	-	(50)	-	-	-	-	28 000
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	31 405	4 189	-	(12 608)	-	X	-	-	24 885
	5570	за 2023г.	22 339	27 876	181	(18 996)	-	X	5	-	31 405

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 _____

Пивоварчук Ирина
Владимировна, по
дов.№КГК-7 от 01.03.2023г.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 888	32 386
Расходы на оплату труда	5620	-	24
Отчисления на социальные нужды	5630	-	1
Амортизация	5640	12 753	11 826
Прочие затраты	5650	13 657	15 239
Итого по элементам	5660	28 298	59 476
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	49 674
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 298	109 150

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

Руководитель

Пивоварчук Ирина Владимировна, по дов.№КГК-7 от 01.03.2023г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

30 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	114	-	-	(114)	-
в том числе:						
Резерв по оплате отпусков	5701	114	-	-	(114)	-

Руководитель _____ **Пивоварчук Ирина Владимировна, по**
 (подпись) **дов. №КГК-7 от 01.03.2023г.**
 (расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.