

 <p>СКЗМК Северо-Кавказский Завод Металлоконструкций</p>	<p>Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Кавказский Завод Metallokonstruktsiy» 352464, РФ, Краснодарский край, Успенский район, с. Коноково, Промзона. ИНН 2357006876, ОГРН 1082357000241</p>
--	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО «Северо-Кавказский Завод Metallokonstruktsiy»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Северо-Кавказский Завод Metallokonstruktsiy» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Кавказский Завод Metallokonstruktsiy».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СКЗМК» (далее Общество).

Общество зарегистрировано ИФНС России по Успенскому району 28 августа 2008 года, ОГРН: 1082357000241, ИНН: 2357006876.

Юридический адрес: 352464, Краснодарский край, Успенский район, с.Коноково, Промышленная зона.

Основной вид деятельности – Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, ОКВЭД 25.11., а также, любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 34 400 000 рублей. В отчетном периоде уставный капитал не менялся.

Единственным учредителем Общества является: Борисов Вилорик Алексеевич ИНН 772874821505, доля в уставном капитале 100% в размере 34 400 000 рублей.

Исполнительным органом ООО «СКЗМК» является генеральный директор – Нуржанян Эдуард Сергеевич ИНН 230209940201.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Численность работников Общества на 31.12.2024 составила 295 человека.

Общество по состоянию на 31.12.2024 имеет 2 представительства:

- Обособленное подразделение в г. Москве, зарегистрировано 23.09.2024

- Обособленное подразделение в г. Назарово Красноярского края, зарегистрировано 28.11.2022.

Филиалов Общество не имеет.

Вклады в уставные капиталы других организаций:

Учредитель	ИНН	Размер доли в уставном капитале на 31.12.2024		Оплаченная доля (тыс. руб.)
		Номинальная доля участника, тыс. руб.	Доля участника в процентах, %	
ООО «СКЗМК – Сибирь»	2456017879	142 696	98,41	142 696
ООО «ЗСК Кубань»	2372029966	121 390	99,99	121 390
ООО "КЛЕВЕР-ГАЗ"	2372028698	50 000	86,64	1302
ЗАО Сельхозхимия	2357001684	4	81,94	4

Общество осуществляет деятельность по обработке металлов и нанесению покрытий на металлы, подлежащую лицензированию и имеет лицензию «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности» № ВХ-30 006781 от 29.06.2018, выданную Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору, сроком действия «бессрочно».

В отчетном периоде аудитором общества является ООО «ФинИнформ» (Юридический адрес: 603146, Нижний Новгород, ул. Чукотская, д.3 «Б», к.21, ИНН 5262110715, КПП 526201001, ОГРН 1025203728758. Телефон: 8 (831) 230-30-68, [Http: www.fininform.ru](http://www.fininform.ru), E-mail: mail@fininform.ru).

2. Сведения об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована Предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказ МФ РФ от 29.07.1998 г. №34н, ФСБУ, разработанных на основе МСФО.

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, 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.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С конфигурация: 1С: ERP Управление предприятием 2 (1С: Предприятие).

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях и копейках. При учете хозяйственных операций, совершенных в у.е. и иностранных валютах, применялся официальный курс рубля Центрального банка РФ, действовавший в день совершения операции согласно ПБУ 3/2006.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения факта хозяйственной жизни, в также расчеты бухгалтерии.

Порядок и правила исправления ошибки определяется в зависимости от двух факторов - существенности ошибки и даты ее выявления.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по

бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Объекты стоимостью более 100 000 руб учитываются в зависимости от срока полезного использования и амортизационной группы:

Здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь (1-4 амортизационная группа, срок полезного использования от 1 года до 7 лет)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя .

Капитальные вложения по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств учитываются на счёте 08 "Капитальные вложения" бухгалтерского учёта.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. В случае достройки, дооборудования, реконструкции первоначальная стоимость амортизируемого имущества изменяется.

В соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, входящие в стоимость таких **запасов**, включаются в расходы периода, в котором они произведены.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются на счете 08, субсчет «Строительные материалы»; затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Стоимость материально-производственных товаров списывается в производство по методу ФИФО в бухгалтерском учете. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

Выручка от реализации продукции, товаров (работ и услуг) определяется по «мере отгрузки» товаров (услуг) потребителя. Выручка от реализации товаров (услуг), являющихся результатом обычных видов деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по методу ФИФО.

Учёт реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Общество определяет справедливую стоимость самостоятельно без привлечения оценщика (Письмо Банка России от 07.11.2018 N 41-1-8/953).

Для оценки справедливой стоимости активов и обязательств использовать три основных метода (п.62 МСФО (IFRS) 13), с приоритетом указанной последовательности:

1) рыночный подход (п. п. B5 - B7 МСФО (IFRS) 13): актив (обязательство) стоит столько, сколько на рынке стоят такие же или сопоставимые активы (обязательство) (п. B5 МСФО (IFRS) 13);

2) затратный подход (п. п. B8 - B9 МСФО (IFRS) 13): актив стоит столько, сколько потребовалось бы потратить денег для замены его эксплуатационной мощности. С позиции продавца цена основывается на сумме затрат, которые понесет покупатель чтобы купить или построить замещающий объект сопоставимыми характеристиками и с учетом износа (п. п. B8, B9 МСФО (IFRS) 13);

3) доходный подход (п. п. B10 - B11 МСФО (IFRS) 13): стоимость актива равна дисконтированной сумме денежных средств, которые он способен принести за все время эксплуатации (п. B10 МСФО (IFRS) 13).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Общество применяет ПБУ 18/02 путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Общество при составлении бухгалтерской отчетности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
1	Здания	72682	112377	-39695
2	Сооружения	18652	4186	+ 14466
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	195382	274668	- 79286
4	Офисное оборудование	1760	88	+ 1672
5	Транспортные средства	20722	28241	- 7519
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	3091	5052	- 1961
7	Земельные участки	6741	73247	- 66506
8	Другие виды основных средств	3061	2445	+ 616
9	Оборудование к установке	42	42	-
10	Строительство основных средств	68450	53253	+ 15197
11	Приобретение объектов основных средств	300	12567	- 12267
12	Права пользования активами	22683	18292	+ 4391
	Итого	413 565	584 458	- 170 893

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода,

и движения основных средств за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства - всего	за 2024г.	865 039	(346 464)	65 363	(238 379)	77 606	(77 868)	691 492	(346 726)
	за 2023г.	803 000	(270 148)	74 110	(12 015)	8 473	(84 789)	865 039	(346 464)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2024г.	155 522	(108 989)	18 934	(50 114)	39 308	(16 664)	123 809	(86 345)
	за 2023г.	165 326	(90 176)	1 807	(11 613)	8 072	(26 885)	155 522	(108 989)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	435 107	(160 439)	26 599	(76 185)	25 030	(49 147)	385 521	(184 555)
	за 2023г.	369 368	(116 866)	66 184	(402)	402	(43 974)	435 107	(160 439)
Офисное оборудование	за 2024г.	270	(181)	1 992	-	-	(321)	2 262	(502)
	за 2023г.	270	(137)	-	-	-	(44)	270	(181)
Сооружения	за 2024г.	8 464	(4 278)	15 577	(92)	25	(1 045)	23 950	(5 298)
	за 2023г.	7 016	(3 451)	1 448	-	-	(828)	8 464	(4 278)
Другие виды основных средств	за 2024г.	3 009	(585)	2 138	(625)	518	(1 046)	4 523	(1 113)
	за 2023г.	670	(70)	2 339	-	-	(515)	3 009	(585)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	8 628	(3 576)	123	-	-	(2 083)	8 750	(5 659)
	за 2023г.	6 310	(1 957)	2 332	-	-	(1 619)	8 628	(3 576)
Здания	за 2024г.	180 793	(68 416)	-	(44 857)	12 724	(7 562)	135 936	(63 254)
	за 2023г.	180 793	(57 493)	-	-	-	(10 924)	180 793	(68 416)
Земельные участки	за 2024г.	73 247	-	-	(66 506)	-	-	6 741	-
	за 2023г.	73 247	-	-	-	-	-	73 247	-

За 2024 год поступило основных средств на 65 363 тыс. руб.

Выбыло в 2024 году основных средств на 238 379 тыс. руб. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов за 2024 год составил – 32 390 тыс. руб.

Выбытие основных средств в 2024 в сумме 175 273 тыс.руб обусловлено передачей в уставный фонд, созданного на базе обособленного подразделения в г.Назарово юридического лица ООО «СКЗМК-Сибирь», в т.ч зданий на сумму 44857 тыс.руб, сооружений на 92 тыс.руб., земельный участок – 66506 тыс.руб., оборудования на 63628 тыс.руб., другие основные средства – 190 тыс.руб.

Размер начисленной амортизации основных средств за 2024 год – 77 868 тыс. руб. На отчетную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

Расшифровка состава незавершенных капитальных вложений:

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от

17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	68 750	65 819	89 940
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	68 450	53 253	51 473
1.2	приобретение объектов основных средств, в т.ч	300	12 566	38 467
	приобретение компонентов основных средств	-	378	3 080
	подготовка к вводу в эксплуатацию	300	12 188	35 387
2	Оборудование к установке	42	42	42
3	Прочее	-	-	-
	Итого	68 792	65 861	89 982

Расшифровка незавершенного строительства и незаконченных операции по приобретению, модернизации основных средств:

Наименование показателя	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	за 2024г.	65 861	83 259	(14 966)	(65 363)	68 792
	за 2023г.	89 982	69 568	(19 578)	(74 110)	65 861
в том числе: грпш-07-2у1с го (газорегуляторный пункт-шкаф)	за 2024г.	42	-	-	-	42
	за 2023г.	42	-	-	-	42
Модернизация линии МПК - бункер для гранул	за 2024г.	-	879	5	-	874
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад № 4/3	за 2024г.	10 465	-	-	-	10 465
	за 2023г.	10 465	-	-	-	10 465
Цех сборки шумозащитных экранов	за 2024г.	11 450	-	-	-	11 450
	за 2023г.	11 450	-	-	-	11 450
Автостоянка открытая (дооснащение)	за 2024г.	-	500	-	-	500
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад № 4/5	за 2024г.	16 904	-	-	-	16 904
	за 2023г.	16 904	-	-	-	16 904
Подъемник 2	за 2024г.	87	-	-	-	87
	за 2023г.	87	-	-	-	87
Модернизация Комплектной экструзионной линии для производства МПК	за 2024г.	-	1 195	-	-	1 195
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран-балка 10т 22,7м (Цех 3)	за 2024г.	2 206	648	-	2 854	-

	за 2023г.	-	2 206	-	-	2 206
АБК Цеха № 1	за 2024г.	-	6 284	-	-	6 284
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад № 4/1	за 2024г.	586	8 587	-	-	9 173
	за 2023г.	586	-	-	-	586
Склад Готовой продукции	за 2024г.	-	606	-	-	606
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация Линии по производству двугавровой балки SDB-1000g	за 2024г.	547	-	-	547	-
	за 2023г.	547	-	-	-	547
Автостоянка открытая	за 2024г.	96	15 481	-	15 577	-
	за 2023г.	-	96	-	-	96
Склад № 4/2	за 2024г.	9 689	-	-	-	9 689
	за 2023г.	9 689	-	-	-	9 689
Автогараж	за 2024г.	1 224	-	-	-	1 224
	за 2023г.	1 224	-	-	-	1 224
Толщиномер цифровой покрытий Elkometer 456	за 2024г.	79	202	281	-	-
	за 2023г.	-	79	-	-	79
Здание мастерской	за 2024г.	300	-	-	-	300
	за 2023г.	300	-	-	-	300
Погрузчик MANFORCE FDR50J-MWE (0461XH23)	за 2024г.	10 509	-	-	10 509	-
	за 2023г.	-	10 509	-	-	10 509
Таль электрическая 10т-9м	за 2024г.	1 679	-	-	1 679	-
	за 2023г.	-	1 679	-	-	1 679
Модернизация Запорного сварочного аппарата для граненых опор LPSW 450	за 2024г.	-	2 000	-	2 000	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Штамп для пробивки и отрезки консоли Шт 776.00.00	за 2024г.	-	1 400	700	700	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Штамп для гибки консоли КА-Н-С2-90 Шт 775.00.00	за 2024г.	-	1 200	600	600	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос циркуляционный	за 2024г.	-	192	192	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Штамп для вырубки кронштейна КД-5 Шт 593.00.00	за 2024г.	-	820	410	410	-
	за 2023г.	-	1 540	770	770	-
Бункер сушильный SHD-150E	за 2024г.	-	613	613	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автозагрузчик SAL-5HP-UG	за 2024г.	-	455	455	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ванна для горячего оцинкования 42000л	за 2024г.	-	25 516	11 710	13 806	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge 256Gb	за 2024г.	-	1 202	-	1 202	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль VOYAH DREAM	за 2024г.	-	8 325	-	8 325	-

	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Земельный участок 14940 кв.м по договору (2024)	за 2024г.	-	428	-	428	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI SOLARIS	за 2024г.	-	100	-	100	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Толщиномер покрытий цифровой Elcometer 456	за 2024г.	-	123	-	123	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка вакуумная УВБК.5-ПР-440-11,0-1	за 2024г.	-	2 701	-	2 701	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ванна травления	за 2024г.	-	1 401	-	1 401	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат МС-630М1	за 2024г.	-	1 612	-	1 612	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф для сервера	за 2024г.	-	311	-	311	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge 128Gb	за 2024г.	-	480	-	480	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Конвейер порошковой покраски	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	522	(522)	-	-	-
Запорный и сварочный аппарат для фонарных столбов	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	2 028	-	2 028	-	-
Гидравлическая выпрямляющая машина для фонарных столбов	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	753	-	753	-	-
Газопровод	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 059	-	-	1 059	-
Комплектная экструзионная линия LMSB-130 для производства монолитного ПК+УФ листа 2200x2-12мм	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	32 216	57	-	32 273	-
Автопогрузчик (ЗС23КН3146)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 792	-	-	1 792	-
Спектрофотометр СФ-56	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	320	-	-	320	-
Котел газовый напольный 170кВт	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	188	188	-	-
Пресс-ножницы комбинированные НГ 5222	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	535	535	-	-
Автомобиль VOLKSWAGEN POLO	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	15	15	-	-
Компьютер IRU Home (монитор+мышь+клавиатура+блок)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	22	22	-	-
Терминал сбора данных сенсор отпечатка	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	89	89	-	-
Компьютер iRU Office черный-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	21	21	-	-

Винтовой компрессор	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 139	3 139	-	-
Телевизор Hisense 75A6BG Ultra HD SMART ТВ-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	61	61	-	-
Компьютер ACER Intel Core i3 10105-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	59	59	-	-
Штамп для пробивки Шт 403.00.00-02	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 120	560	560	-
Блок-контейнер	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	390	390	-	-
Штамп для гибки Шт732	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	420	210	210	-
Подстанция	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	9 262	9 262	-	-
Растворонасос СО-50АТМ	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	457	228	228	-
Мобильный шлифованный модуль GIMS 75 79021300403	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	442	442	-	-
Макет продукции завода	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	260	260	-	-
Аппарат окрасочный AktiSpray AvS-6001HD	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	259	259	-	-
ВМ 20+фаскосъемная машина	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	171	171	-	-
Механизм перемещения горелки КС-5	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	117	117	-	-
Технологическое оборудование - Конвейер порошковой покраски	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	838	-	838	-
Микроскоп металлургический	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	418	-	418	-
Везерометр	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 122	-	1 122	-
Автомобиль VOLKSWAGEN POLO (M748AY193)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	15	-	15	-
Гидравлическая выпрямляющая машина для фонарных столбов с запорным и сварочным аппаратом	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 781	-	2 781	-
Дизель генераторная установка AKSA AD 710	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 327	-	5 327	-
Пресс-ножницы комбинированные НГ-5224	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 929	-	4 929	-
Сварочный аппарат EVOMIG 500 PROFE	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 420	-	4 420	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

Установка компрессорная ВК270-10	за 2023г.	-	2 133	-	2 133	-
Установка компрессорная ВК120-8	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 006	-	1 006	-
Аппарат плазменной резки АРИА PnevmoCut PC 125 с КШП 7,5м	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	426	-	426	-
Котел газовый напольный BAXI SLIM	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	188	-	188	-
Блок-контейнер 3,6x2,4x2,46	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	257	-	257	-
Подстанция для подачи эл.энергии КТП-10кВ-1250кВа	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	9 262	-	9 262	-
Шкаф 4770*450*2700	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	105	-	105	-
Блок-контейнер 5,5x2,4x2,4	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	133	-	133	-
Макет архитектурный продукции завода	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	260	-	260	-
Мобильный шлифовальный модуль	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	442	-	442	-
Промышленный пылесос ADS340H	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	285	-	285	-
Аренда Земельный участок 14940 кв.м по договору (2023)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	434	-	434	-
Аппарат Окрасочный AktiSpray AvS-600	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	259	-	259	-
Винтовой компрессор Comrag A-75/10	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 572	-	1 572	-
Станок для снятия фаски	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	171	-	171	-
Механизм перемещения горелки	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	117	-	117	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 547	1 896
в том числе: Гидравлическая выпрямляющая машина для фонарных столбов с запорным и сварочным аппаратом	2 000	-
Линия по производству двутавровой балки SDB-1000g	547	-
Технологическое оборудование - Конвейер порошковой покраски	-	838

Газопровод	-	1 059
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-

Переоценка ОС не производилась.

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчётном периоде не проводился.

В отчётном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Иное использование основных средств в 2024 году :

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	458	436	-

Договор аренды земельного участка 220000950323000001 от 24.08.2023 заключен с АДМИНИСТРАЦИЕЙ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ УСПЕНСКОГО РАЙОНА сроком на 10 лет

Предмет договора

Предмет договора	«Земельный участок из земель населенных пунктов Коноковского сельского поселения, с кадастровым номером 23:34:0901000:1267, общей площадью 14940 кв. м., с разрешенным видом использования: Земельный участок, предназначенный для размещения производственных и административных зданий строений и сооружений, имеющий адрес: Российская Федерация, Краснодарский край, Успенский район, с. Коноково, промзона
Вид разрешённого использования земельного участка	Предпринимательство
Кадастровый номер земельного участка	23:34:0901000:1267
Площадь земельного участка, Квадратный метр	14940

Цена договора	436 000,00 Р Размер ежегодной арендной платы за Участок определяется по результатам аукциона, при этом арендная плата ежегодно изменяется в одностороннем порядке Арендодателем на размер уровня инфляции, установленного в федеральном законе о федеральном бюджете на очередной финансовый год
Расчетный период	Год
Ставка НДС	без НДС

На арендованном земельном участке в 2024 году обустроена открытая автостоянка.

Характеристики объектов аренды на отчётную дату (Основные средства, полученные в лизинг), руб.:

Договор	Объект аренды	Начало аренды	Предметы аренды	Обязательства	НДС к начислению	Обеспечительный платеж	Арендные платежи	Проценты	Остаток по расчетам			
			Стоимость	Начислено								
			Амортизация	Погашено								
			Остаточная стоимость	Осталось погасить								
			Оплачено	Оплачено	Всего							
			Зачтено	Начислено	Начислено							
			Осталось зачесть	Осталось оплатить	Осталось начислить							
1350/23-КРС от 03.11.2023	Таль	16.04.2024	839 304,17	1 104 242,99	33 927,90	493 510,85	407 164,80	80 898,31	160 688,80			
				900 675,65						493 510,85	407 164,80	71 947,67
			839 304,17	203 567,34								8 950,64
1351/23-КРС от 03.11.2023	Таль	16.04.2024	839 304,17	1 104 242,99	33 927,90	493 510,85	407 164,80	80 898,31	160 688,80			
				900 675,65						493 510,85	407 164,80	71 947,67
			839 304,17	203 567,34								8 950,64
210/24-КРС от 05.03.2024	Вакуумн установка	05.08.2024	2 700 550,00	3 830 396,51	319 841,92	1 587 923,40	485 132,40	491 447,09	1 162 430,42			
			145 975,68	1 911 345,00						1 587 923,40	323 421,60	216 378,72
			2 554 574,32	1 919 051,51							-161 710,80	275 068,37
283/24-КРС от 27.03.2024	Сварочный полуавтомат	11.06.2024	402 994,17	518 686,20	23 476,27	236 960,57	140 868,00	29 244,33	110 723,07			
			65 350,39	377 828,57						236 960,57	140 868,00	22 586,04
			337 643,78	140 857,63								6 658,29
284/24-КРС от 27.03.2024	Сварочный полуавтомат	11.06.2024	402 994,17	518 686,20	23 476,27	236 960,57	140 868,00	29 244,33	110 723,07			
			65 350,39	377 828,57						236 960,57	140 868,00	22 586,04
			337 643,78	140 857,63								6 658,29
285/24-КРС от 27.03.2024	Сварочный полуавтомат	11.06.2024	402 994,17	518 686,20	23 476,27	236 960,57	140 868,00	29 244,33	110 723,07			
			65 350,39	377 828,57						236 960,57	140 868,00	22 586,04
			337 643,78	140 857,63								6 658,29
286/24-КРС от 27.03.2024	Сварочный полуавтомат	11.06.2024	402 994,17	518 686,20	23 476,27	236 960,57	140 868,00	29 244,33	110 723,07			
			65 350,39	377 828,57						236 960,57	140 868,00	22 586,04
			337 643,78	140 857,63								6 658,29
79499/2024 от 12.09.2024	Автомобиль	12.09.2024	8 325 000,00	12 039 787,76	1 464 450,33	1 998 000,00	1 255 085,97	1 708 156,43	6 063 672,07			
			520 312,50	3 253 085,97						1 998 000,00	1 255 085,97	449 577,04
			7 804 687,50	8 786 701,79								1 258 579,39
903/23-КРС от 09.08.2023	Погрузчик	18.02.2024	9 976 872,40	13 659 112,70	209 215,52	6 179 360,60	5 980 928,56	914 065,68	744 688,06			
			1 039 257,50	12 692 533,27						5 888 567,00	6 271 722,00	901 389,83
			8 937 614,90	966 579,43						290 793,60	290 793,44	12 675,85
Итого				33 812 527,75	2 155 268,65	11 700 147,98	9 098 948,53	3 392 443,14	8 735 060,43			
				21 169 629,82						11 409 354,38	9 228 031,17	1 801 585,09
				12 642 897,93						290 793,60	129 082,64	1 590 858,05

Порядок оценки права пользования активом (далее – ППА) и обязательств по аренде (далее – ОА) по фактической стоимости.

Принятый способ начисления амортизации ППА - линейный.

Договором аренды переменных арендных платежей не предусмотрено, и они фактически в отчётном

периоде не осуществлялись.

На отчётную дату отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды, по которым объект аренды не принят.

В отчётном периоде Обществом не производились затраты, направленные на улучшение эксплуатационных характеристик арендуемой техники.

В отчётном периоде не осуществлялись затраты по приведению объекта аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Руководство Общества не имеет намерений продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.

Объекты аренды, по которым не признаются права пользования активом отсутствуют.

В Обществе отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств ООО «СКЗМК» по займам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	
1.1	Недвижимость, в т.ч	
		-
1.2	Машины и оборудование, в т.ч	
	ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	15 506
1.3	Транспортные средства, в т.ч	
	ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	8 367
	Итого:	23 873

На имущество, переданное в залог, не установлены ограничения использования, имущество используется для ведения обычной деятельности.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
	Вложения в уставные капиталы, в т.ч			
1	ООО Клевер-Газ	1 302	1 302	-
2	ООО ЗСК Кубань	121 390	121 390	-
3	ООО СКЗМК - СИБИРЬ	142 696	-	+ 142 696

Итого:	265 388	122 692	+ 142 696
---------------	----------------	----------------	------------------

3.3. Отложенные налоговые активы.

Состав строки 1180 "Отложенные налоговые активы" бухгалтерского баланса ООО «СКЗМК» сложились из показателей:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
Отложенные налоговые активы (балансовая стоимость) в том числе:	5 263	5 392	- 129
Готовая продукция	373	242	+ 131
Косвенные производственные расходы	122	0	+ 122
Материалы	150	0	+ 150
Основные средства	1890	153	+ 1 737
Полуфабрикаты	37	0	+ 37
Расходы будущих периодов	360	562	- 202
Арендные обязательства	2331	4435	- 2 104

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
1	Сырье и материалы	309 477	731 799	- 422 322
2	Затраты в незавершенном производстве	109 936	81 410	+ 28 526
3	Полуфабрикаты собственного производства	21 795	23 860	- 2 065
4	Готовая продукция, товары для перепродажи	845 646	757 500	+ 88 146
5	Долгосрочные активы к продаже	0	0	0
	Итого:	1 286 854	1 594 569	- 307 715

Информация о наличии и движении запасов за отчётный период приведена в нижеследующей таблице (по группам запасов):

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	за 2024г.	1 594 569	-	1 594 569	8 493 112	(8 800 827)	-	-	X	1 286 854	-	1 286 854
	за 2023г.	1 031 865	-	1 031 865	9 553 601	(8 990 897)	-	-	X	1 594 569	-	1 594 569
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	731 799	-	731 799	2 298 764	(2 721 086)	-	-	872 309	309 477	-	309 477
	за 2023г.	566 343	-	566 343	2 591 164	-2425707784	-	-	1 804 267	731 799	-	731 799
Готовая продукция	за 2024г.	656 405	-	656 405	2 477 795	(2 291 776)	-	-	2 433 500	842 424	-	842 424
	за 2023г.	295 969	-	295 969	2 578 734	(2 218 298)	-	-	2 666 390	656 405	-	656 405
Товары для перепродажи	за 2024г.	101 096	-	101 096	436 198	(234 510)	-	-	19 662	3 216	-	3 216
	за 2023г.	136 274	-	136 274	602 454	(613 724)	-	-	31 038	101 096	-	101 096
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	105 270	-	105 270	3 461 586	(3 435 124)	-	-	-	131 732	-	131 732
	за 2023г.	33 279	-	33 279	3 720 758	-3648766851	-	-	-	105 270	-	105 270
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	118 337	(118 331)	-	-	-	6	-	6
	за 2023г.	-	-	-	84 401	(84 401)	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Организации отсутствуют.

На конец отчётного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность общества. В составе дебиторской задолженности отражено:

(тыс. руб.)

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
1	Долгосрочная дебиторская задолженность:	204 338	12 042	+ 192 296
1.1	Расчеты с поставщиками	2 751	7 271	- 4 520
1.2	Расчеты с покупателями	167 772	-	+ 167 772

1.3	Расчеты с прочими дебиторами (продажа доли в УК др.организации, инвестиции на бизнес)	33 815	4 771	+ 29 044
2	Краткосрочная дебиторская задолженность:	221 488	764 277	- 542 789
2.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 884	35 935	- 27 051
2.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	199 735	650 533	- 450 798
2.3	Расчеты по налогам и взносам	11 884	25 325	- 13 441
2.4	Расчеты с прочими дебиторами (договоры уступки прав требования, беспроцентного займа претензии, оплаты за др.организацию, расчеты с персоналом)	985	52 484	- 51 499
	Итого:	425 826	776 319	- 350 493

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва	поступление в результате хозяйственных операций	выбыло погашение	перевод из долго - в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	12042	-	267804	-75508	-	-	-	204338	-
	за 2023г.	2735	-	12003	-2696	-	-	-	12042	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	212104	-44332	-	-	-	167 772	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	7 271	-	2851	-7371	-	-	-	2 751	-
	за 2023г.	1 242	-	7 271	-1242	-	-	-	7 271	-
Прочая	за 2024г.	4 771	-	52 849	-23805	-	-	-	33 815	-
	за 2023г.	1 493	-	4 732	-1454	-	-	-	4 771	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	764 277	-	113 256	-656345	-	154	146	221 488	-
	за 2023г.	605 152	-	582 449	-448793	-	92	25 377	764 277	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	650 533	-	105 844	-556642	-	-	-	199 735	-
	за 2023г.	266 893	-	510 390	-126750	-	-	-	650 533	-
Авансы выданные	за 2024г.	35 935	-	7 216	-34267	-	-	-	8 884	-
	за 2023г.	310 348	-	36 471	-310884	-	-	-	35 935	-
Прочая	за 2024г.	77 809	-	196	-65436	-	154	146	12 869	-
	за 2023г.	27 911	-	35 588	-11159	-	92	25 377	77 809	-
Итого	за 2024г.	776 319	-	381 060	-731853	X	154	146	425 826	-
	за 2023г.	607 887	-	594 452	-451489	X	92	25 377	776 319	-

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствовала.

На дату составления бухгалтерской отчетности проведена проверка дебиторской задолженности на реальность к взысканию:

- просроченная дебиторская задолженность составила 160633 тыс.руб. ,в т.ч
 - расчеты с покупателями и заказчиками – 160593 тыс.руб.;
 - прочая – 40 тыс.руб.
- признаков не реальной к взысканию задолженности не выявлено;
- резерв по сомнительным долгам не создавался.

Переводов задолженности из долгосрочной в краткосрочную задолженность в отчетном периоде не было.

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2024 г. наибольшую задолженность:

Наименование дебитора	ИНН	На 31 .12.2024 г. тыс. руб.	На 31 .12.2023 г. тыс. руб.	На 31 .12.2022 г. тыс. руб.
ООО «ДСК»	6926002165	143 600	166 088	20 309
ООО «Новые технологии»	7721750972	57 408	57 400	57 700
ООО «Солид»	5320012484	33 375	32511	-
АО "ДОНАЭРОДОРСТРОЙ"	6163002069	28 775	412	-
АО «Удмуртавтодор»	1832150514	19 777	36 684	36 719
ООО "ИСК "ДОРОГА"	6633025420	13 168	5289	43461
ООО ДСК "ЗЕЛЕНый ГРАД"	7811453607	10 582	6429	1294

3.6. Краткосрочные финансовые вложения.

Наименование	Сальдо Дт на 31.12.2023	Дт Обороты за период с 01.01.24-31.12.24	Кт Обороты за период с 01.01.24-31.12.24	Сальдо Дт на 31.12.2024
Итого (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	240 004	2 783 284	2 944 284	79 004
в том числе:			-	
- Акция обыкн.именная	4	-	-	4
- займ	240 000	0	170 000	70 000
- депозит	0	2 783 284	2 774 284	9 000

На конец отчётного периода проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

В отчётном периоде Общество не передавало финансовые вложения другим организациям как поручительство, гарантию или по каким-либо иным основаниям.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги и предоставленные займы не подлежат дисконтированию.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
- Касса	-	-	-
-Расчетные счета, в том числе:	265	47 508	- 47 243
БАНК ГПБ (АО) 40702810000000137204	-	1	- 1
Краснодарское ОСБ 40702810730000046457	2	10606	- 10 604
Краснодарское ОСБ 40702810430000037193	196	36246	- 36 050
Краснодарское ОСБ 40702810630000052871	1	640	- 639
Краснодарское ОСБ 40702810430000037465	2	-	+ 2
Краснодарское ОСБ 40702810630000011294	-	1	- 1
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 40702810212550005433	-	5	- 5
ЮГ-ИНВЕСТБАНК (ПАО) 40702810900850009064	64	4	+ 60
ЮГ-ИНВЕСТБАНК (ПАО) 40702810900850010215	-	5	- 5
- Специальные счета в банках, в том числе:	90	564	- 474
ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" 40702810601000040776	90	564	- 474
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	355	48 072	- 47 717

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Сформированные денежные потоки по НДС отражаются свёрнуто в «Отчете о движении денежных средств» - отдельно от потоков поступлений и платежей. Поступления денежных средств и платежи отражаются без НДС.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год в сумме 510 215 тыс.руб. отражены:

- возвраты выданных под отчет средств, перечисленной зарплаты, займов сотрудниками, обеспечений с торговых площадок, комиссий, штрафов, налогов в сумме 853 тыс.руб;
- возврат от поставщиков в сумме 290 691 тыс.руб;
- возмещение затрат (убытков) в размере 7658 тыс. руб.;
- НДС, начисленный к уплате (свернуто) в сумме 178 822 тыс. руб.;
- субсидии полученные в сумме 32 191 тыс.руб

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год в сумме 606 955 тыс.руб. отражены:

- прочие платежи в части НДС в сумме (-8 799) тыс. руб.;
- возврат оплаты покупателю – 30 371 тыс.руб
- оплата фактору кредиторской задолженности перед поставщиком 410 653 тыс.руб;
- благотворительная, спонсорская помощь 2 887 тыс.руб;
- выплата денежных средств подотчет 5 331 тыс.руб;
- оплата налогов и сборов 164 030 тыс. руб.;
- услуги банка, в т.ч конвертация при покупке инвалюты 872 тыс.руб
- оплата обеспечения торгов на эл.торговых площадках 386 тыс. руб.
- оплата штрафов, пени и иных санкций 1 224 тыс.руб.

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте отражены в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2350 «Прочие расходы» в размере 246 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой, курсовые разницы по которым не подлежат отнесению на финансовые результаты.

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

- Суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;
- Возможности получения денежных средств на условиях овердрафта;
- Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;
- Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;
- Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

(тыс. руб.)

№	Кредитор	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
1	Поставщики и подрядчики	238 568	1 003 437	- 764 869
2	Авансы полученные	149 787	287 770	- 137 983
3	Задолженность по налогам и сборам	132 608	65 991	+ 66 617
4	Задолженность по соц.страхованию и обеспечению	17 311	34 312	- 17 001
5	Задолженность перед персоналом	9 121	13 741	- 4 620
6	Расчеты с прочими кредиторами	6 667	22 341	- 15 674
	Итого:	554 062	1 427 592	- 873 530

Наличие и движение кредиторской задолженности за отчетный период, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- сроч- ную задол- жен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислен- ия	погаше- ние	списа- ние на фина- нсов- ый резул- тат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	91658	11 892	-	-75255	-	-	-	-	28295
	за 2023г.	287380	24 913	-	-220635	-	-	-	-	91658
в том числе: кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	97 850	-	-	(97 850)	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	66 504	-	-	(51 504)	-	-	-	-	15 000
	за 2023г.	185 495	-	-	(118 991)	-	-	-	-	66 504
прочая	за 2024г.	25 154	11 892	-	(23 750)	-	-	-	-	13 295
	за 2023г.	4 035	24 913	-	(3 794)	-	-	-	-	25 154
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	2 274 689	2 114 073	244 177	(3 390 631)	(124)	-	154	146	1 242 484
	за 2023г.	1 303 671	2 067 510	88 738	(1 210 671)	(30)	-	92	25 377	2 274 689
в том числе:	за 2024г.	1 003 267	152 692	25	(917 667)	(57)	-	-	-	238 259

расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	533 626	811 453	853	(342 636)	(30)	-	-	-	1 003 267
авансы полученные	за 2024г.	287 770	98 488	-	(236 404)	(67)	-	-	-	149 787
	за 2023г.	374 698	142 509	-	(229 436)	-	-	-	-	287 770
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	100 303	80 874	16	(31 361)	-	-	87	-	149 919
	за 2023г.	72 812	77 122	9	(74 960)	-	-	-	25 320	100 303
кредиты	за 2024г.	845 954	1 567 500	232 362	(2 010 115)	-	-	-	-	635 701
	за 2023г.	250 000	1 000 002	85 697	(489 746)	-	-	-	-	845 954
займы	за 2024г.	1 314	204 500	11 710	(164 494)	-	-	-	-	53 030
	за 2023г.	43 174	26 150	2 178	(70 188)	-	-	-	-	1 314
прочая	за 2024г.	36 081	10 020	64	(30 590)	-	-	67	146	15 788
	за 2023г.	29 362	10 274	1	(3 705)	-	-	92	57	36 081
Итого	за 2024г.	2 366 347	2 125 965	244 177	-3465886	(124)	X	154	146	1 270 779
	за 2023г.	1 591 051	2 092 423	88 738	-1431306	(30)	X	92	25 377	2 366 347

Очередность предоставления ежегодных отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков. По состоянию на 31 декабря 2024 года все работники Общества реализовали право на ежегодный оплачиваемый отпуск.

Просроченная кредиторская задолженность составила 5 487 тыс.руб. ,в т.ч

- расчеты с поставщиками – 4090 тыс.руб.;
- авансы полученные – 1397 тыс.руб.

Условные обязательства и активы отсутствовали.

Наиболее крупными кредиторами Общества на 31.12.2024 являются следующие контрагенты:

Наименование кредитора	ИНН	На 31.12.2024 г. тыс.руб.	На 31 .12.2023 г. тыс. руб.	На 31 .12.2022 г. тыс. руб.
ИП Погосов Марина Серговна	230215585001	67598	0	0
ООО «ДСК»	6926002165	38698	117999	119546
ООО "ГЛАВДОРСТРОЙ"	2629800453	33226	0	0
ИП Ковалев Роман Сергеевич	230209569499	30622	50371	39310
ООО ФИРМА "ДОРТРАНССЕРВИС"	0107008235	25274	6	62500
ООО "АВТОДОР ДОНБАСС"	9303029661	21822	0	0
ООО "ТД "ТУЛА-СТАЛЬ"	7725495000	21538	0	0

Информация о расчетах по налогам и сборам за отчетный период:

№ п/п	Показатели	Задолженность на 01.01.2024	Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2024
1	Всего налоги и сборы	74 978	396688	333632	138034
	в том числе:				
1.1	Федеральный бюджет	60 264	272912	203553	129623
	- НДС	55272	222815	147087	131000
	- Налог на прибыль	- 3 283	7485	6515	-2313
	- НДФЛ	8 275	42612	49951	936
	- прочие	-	-	-	-

1.2	Бюджеты субъектов РФ	-19 455	48073	37443	-8825
	- Налог на прибыль	- 20 254	45755	34885	-9384
	- Налог на имущество	456	1351	1470	337
	- Транспортный налог	178	666	596	248
	- прочие	165	301	492	-26
1.3	Местные бюджеты	-115	463	261	87
	- Земельный налог	-115	463	261	87
	- прочие	-	-	-	-
1.4	Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
1.5	Страховые взносы во внебюджетные фонды	34 284	75240	92375	17149

3.9. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства в 2024 году отсутствовали.

3.10. Заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные обществом:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	Ставка (%)	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	7,5	до 15.09.2024	-	-	97850
	Итого:			-	-	97850
2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1	До 24.03.2025	-	31504	34689
		4	До 25.09.2025	15000	35000	50000
		б/п	-		-	100806
	Итого:				-	185495
	Итого долгосрочные заемные средства			15 000	66 504	283345

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 4%.

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	Ставка (%)	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	11,36	20.06.2022 – 04.07.2023	-	-	250000
		18,50	02.02.2023-01.02.2024	-	145954	-
		18,10	19.05.2023-18.05.2024	-	250000	-
		18,06	07.09.2023-06.09.2024	-	200000	-
		18,10	01.08.2023-31.07.2024	-	250000	-
		23,9	21.08.2024-21.08.2025	200000	-	-
		27,18	23.10.2024-27.10.2025	100000	-	-
		23,83	25.01.2024-29.01.2025	4000	-	-
		24,3	29.02.2024-05.03.2025	100000	-	-
		24,06	15.03.2024-14.03.2025	100000	-	-
		21,88	25.04.2024-02.05.2025	62701	-	-
		23,88	28.03.2024-27.03.2025	69000	-	-
	Итого:			635701	845954	250000
2	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	б/п	06.07.2021 – 30.09.2023	-	-	2000
		б/п	06.08.2021 – 30.09.2023	-	-	500
		б/п	11.10.2021 – 30.09.2023	-	-	600
		б/п	25.03.2021 – 31.12.2024	-	1256	5000
		б/п	14.04.2021 – 31.12.2023	-	-	10000
		б/п	27.12.2021 – 30.06.2023	-	-	10000
		б/п	18.03.2021 – 31.12.2023	-	-	2000
		б/п	23.03.2021 – 31.12.2023	-	-	3000
		б/п	27.12.2021 – 01.07.2023	-	-	10000
		б/п	28.02.2024 – 28.02.2025	16256	-	-
		б/п	17.12.2024 – 17.12.2025	18000	-	-
		24	30.05.2024 – 30.04.2025	15000	-	-
	Итого:			49256	1256	43100
3	Проценты к уплате, в т.ч					
3.1	Проценты по займам			3774	58	74
	Итого краткосрочные заемные средства			688731	847 268	293174

В отчётном периоде Общество не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

Проведение реорганизации (реструктуризации) руководством Обществом не планируется.

3.11. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного периода составили 40 801 тыс. руб. и сложились из показателей:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения (+/-)
Внеоборотные активы	2	2438	- 2436
Готовая продукция	4814	4600	+ 214
Доходы будущих периодов	1	-	+ 1
Материалы	2454	7	+ 2 447
Незавершенное производство	488	72	+ 416
Основные средства	23989	31386	- 7397

Полуфабрикаты	385	1368	- 983
Товары	-	444	- 444
Финансовые вложения	13926	-	+ 13926
Арендные обязательства	36	486	- 450
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	46 095	40 801	+ 5 294

«Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Основная сумма отложенного налогового обязательства 23989 тыс.руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002, по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений Организации в отношении использования объектов.

3.12. Капитал и резервы

Уставный капитал в 2024 г. не менялся и на 31.12.2024 составлял 34 400 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал и Резервный капиталы Обществом не формировались.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составила 1 129 026 тыс. руб., в том числе чистая прибыль за 2024 г. составила 225 320 тыс. руб.

В 2024 году участниками Общества принято решение о выплате дивидендов в размере 39 882 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2024г. составили 1 163 426 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об удовлетворительном экономическом и финансовом состоянии Общества и характеризует хорошие возможности покрытия обязательств организации за счет собственного имущества.

4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

В деятельности Общества основной операционный сегмент – производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

При формировании доходов, расходов учитываются положения ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки по видам:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
1	Барьерное ограждение	1634363	1300097	915123
2	Металлоконструкции	744736	748250	403018
3	Услуги обслуживания автодорог (монтаж, установка, содержание)	656923	1204231	593555
4	Дорожные знаки	100644	114 782	100751
5	Услуги оцинкования металлоизделий	72846	35612	72006
6	Доставка готовой продукции	27653	-	-
7	Изделия из пластмассы	6225	5 788	8143
8	Покупная готовая продукция	3369	181 543	101150
9	Поликарбонат	348	-	-
10	Акустические панели	265	100 104	391
11	Прочая реализация (продажа материалов, разовые услуги)	772	41881	20027
	Итого:	3 248 144	3 732 288	2 214 164

В отчётном периоде не осуществлялись операции по реализации продукции (товаров, работ, услуг), по которым предусматривалась бы оплата не денежными средствами.

4.2. Себестоимость продаж.

Структура себестоимости по статьям затрат:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
1	Материальные затраты	1807968	2197198	1073588
2	Расходы на оплату труда	286123	263285	156630
3	Отчисления на социальные нужды	93039	92521	52565
4	Амортизация	77868	84789	122280
5	Прочие затраты	376042	694388	593361
6	Итого по элементам	2641040	3332181	1998424
7	Изменение остатков (уменьшение {+}): незавершенного производства, готовой продукции.	(114607)	(397248)	(229930)
	Итого расходы по обычным видам деятельности	2 526 433	2 934 933	1768494

4.3. Коммерческие и Управленческие расходы.

По строкам 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах связанных с реализацией продукции и для нужд управления обществом. Коммерческие и Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
	Коммерческие расходы, из них:	97 811	75 754	8
1	Агентское вознаграждение за привлечение клиентов	59071	60123	-
2	Транспортные усл. Доставка ГП в с-ть продаж	18432	-	-
3	Оплата труда и страховые взносы	13570	7462	-
4	Автоматизация	1921	-	-
5	Реклама, PR, выставки (нормируемые)	1352	2539	-

6	Прочие	3465	5630	8
	Управленческие расходы, из них:	216 094	293 841	319 570
1	Оплата труда	88704	111559	127487
2	Страховые взносы	27370	34308	32960
3	Амортизация	19306	25 694	31963
4	Коммунальные расходы	10599	30821	35924
5	Агентское вознаграждение	9159	11356	35918
6	Проектные работы, экспертиза, сертификация, лицензирование	8978	5088	5660
7	Реклама, PR, выставки	8382		
8	Автоматизация учета	8033	7701	3339
9	ГСМ	6877	7653	9132
10	Расходные материалы, в т.ч малоценные основные средства	6739	6568	4479
11	Ремонт и обслуживание недвижимости, оборудования, транспорта	6156	22438	10870
12	Имущественные налоги	2489	3573	2979
13	Командировочные расходы	1643	3641	2905
14	Транспортные расходы	1654	9195	3672
15	Обязательное и добровольное страхование	931	1073	610
16	Аренда недвижимости, оборудования	1233	3523	1637
17	Общехозяйственные расходы	7841	7625	4617

4.4. Вознаграждения основному руководящему персоналу Общества.

Вознаграждения основному руководящему персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых за 2024 год составила 14 881 тыс. руб., и отчисления в государственные внебюджетные фонды в размере 4351 тыс. руб. Вознаграждения выплачивались в соответствии действующей в Обществе системой оплаты труда, внесистемные выплаты не производились.

Операции с основным управленческим персоналом:

Должность	ФИО	Начислено	Страховые взносы	НДФЛ
Краткосрочные вознаграждения:				
Информацию о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Организация не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчетности становится общедоступной.				
Долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения				

Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала				
Взносы по договорам добровольного страхования	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Оплата лечения	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Прочие выплаты	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-

Объем потребления ресурсов в 2024 году составил:

- вода – 9775 м3 – 435 562,92 руб.;
- газ природный – 713 тыс.м3 – 6 813 459,73 руб.;
- теплоэнергия – 1972 Гкал – 3 129 992,25 руб.;
- электроэнергия – 4924 МкВт – 32 391 028,27 руб.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих доходов	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
1	Долевой участие в российских организациях, в т.ч	92 258	63 178	15238
1.1	доход от продажи доли ООО ТД Советский Кондитер	-	-	7226
1.2	доход от продажи доли ООО ЮгЭнергоПром	-	60000	2
1.3	доходы от вклада в уставный капитал ООО СКЗСК-Сибирь	57588	-	-
1.4	поступление дивидендов от долевого участия в УК др обществ	34670	3178	8010
2	Проценты к получению	8 497	36 822	613
3	Прочие доходы, из них:	139 675	136 937	35848
3.1	реализация отходов производства, возмещение расходов за спецодежду, возм.расходов арендаторами	51897	26213	19524
3.2	доходы от реализации основных средств	26992	2833	1394
3.3	доходы от аренды	1620	1623	1841
3.4	доход от реализации материалов	12599	466	4061
3.5	списание задолженности	2823	30	-
3.6	субсидии, гранды полученные (Фонд Развития Промышленности Краснодарского края)	32191	6577	5629
3.7	полученные штрафы, возмещения убытков, расходов	8201	4048	3315
3.8	отклонение от пересортицы партий на доходы	2482	-	-
3.9	курсовые разницы	6	2251	84
3.10	доходы от переуступки прав требования (факторинг)	-	92896	-
3.11	прочие	864	-	-

Прочие расходы:

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих расходов	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
1	Проценты к уплате, в т.ч	216 246	89 092	30959
1.1	По кредитам банков	202320	85698	29783

1.2	По займам	11710	2184	1139
1.3	По финансовой аренде	2216	1210	37
2	Прочие расходы, из них:	146 362	192 693	53171
2.1	Расходы от долевого участия в российских организациях:	60808	60000	8193
2.1.1	продажа доли ООО ТД Советский Кондитер	-	-	8191
2.1.2	продажа доли ООО ЮгЭнергоПром	-	60000	2
2.1.3	Расходы от вклада в УК ООО СКЗСК-Сибирь	60808	-	-
2.2	расходы, связанные с продажей основных средств	13456	3541	1255
2.3	расходы по оплате услуг банков	929	9496	8224
2.4	расходы по оплате штрафов, возмещению убытков	2140	3474	1656
2.5	себестоимость реализованных материалов	19057	311	2820
2.6	стоимость отходов производства	45349	12908	15896
2.7	расходы по оплате госпошлин и др. косвенные расходы	685	414	226
2.8	благотворительная и спонсорская помощь	3514	7375	14814
2.10	Курсовые разницы	84	2278	87
2.12	Списание права требования долга (факторинг)	-	92896	-
2.13	прочие	340	-	-

4.6. Налог на прибыль и отложенный налог на прибыль.

Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил (60 309) тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Ставка	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	2410	20% + 5%	(60309)
в том числе:	(2411+2412)		
текущий налог на прибыль	2411	20%	(54885)
отложенный налог на прибыль	2412	20% + 5%	(5424)

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 1 декабря 2018 г. N 236н) Общество применяет балансовый метод формирования отложенных налогов и показывает в бухгалтерском балансе свернуто сумму отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77).

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с установлением с 01.01.2025 налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25% произведен пересчет величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Корректировки отложенных налогов отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»:

- корректировка ОНО составила (-9219) тыс.руб

- корректировка ОНА 1053 тыс.руб.

Корректировка стоимости актива (обязательства) не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности, включена в расходы организации (перспективно) ([п. 4 ПБУ 21/2008](#)) в свернутом виде на сумму (- 8166) тыс.руб..

Отложенный налог на прибыль и показатели, влияющие на величину ОНА и ОНО:

№№	Показатели	Сумма
1	Отложенный налог на прибыль (ОНП) (код строки 2412)	(5424)
	Причины возникновения ОНП:	
1.1	Возникновение и погашение временных разниц в отчётном периоде (ОНА - ОНО):	2742
	- увеличение ОНА	(1182)
	- увеличение ОНО	3924
1.2	Изменение правил налогообложения, налоговых ставок	(8166)
1.3	Признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в следующих отчётных периодах	-
2	Прочие причины (код строки 2460)	1
3	Прибыль (убыток) до налогообложения	285 628
4	Применяемые ставки по налогу на прибыль	20%
5	Текущий налог на прибыль (код строки 2411)	(54885)
5.1	Условный расход	(76246)
5.2	Условный доход	19120
5.3	Отложенные налоговые активы	1182
5.4	Отложенные налоговые обязательства	(3924)
5.3	Постоянный налоговый расход	(1841)
5.4	Постоянный налоговый доход	6824
9	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (код строки 2400)	225320

4.7. Чистая прибыль (убыток).

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) общества.

Результатом финансово-хозяйственной деятельности ООО «СКЗМК» за 2024 г. стала чистая прибыль в размере 225 320 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024год	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	225 320	350 711	79737

Наличие у предприятия чистой прибыли свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств. Снижение показателя чистой прибыли в 2024 обусловлено увеличением расходов на оплату процентов по кредитам и займам в связи с ростом ключевой ставки ЦБ РФ.

5. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая

бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанными сторонами для ООО «СКЗМК» являются:

№ п/п	Наименование юридического / физического лица (ФИО)	ИНН	Характер отношений
Контролирующие лица			
1	Борисов Вилорик Алексеевич	772874821505	Участник, доля в УК 100%
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
1	Борисов Вилорик Алексеевич	772874821505	Участник, доля в УК 100%
Аффилированные лица			
1	Индивидуальный предприниматель Борисов Вилорик Алексеевич	772874821505	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо
2	ООО «ИП РПК»	2372032493	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо
3	ООО «Белая линия»	2372002869	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо
4	ООО «Сурожь»	2357004822	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо
5	ООО «Торговый дом «Вилтерм»	2372033610	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и юридическое лицо
Контролируемые организации			
1	ООО «ЗСК Кубань»	2372029966	Доля в УК Общества 99%
2	ООО Клевер-Газ	2372028698	Доля в УК Общества 86,64%
3	ЗАО Сельхозхимия	2357001684	Доля в УК Общества 81,95%
4	ООО «СКЗМК – Сибирь»	2456017879	Доля в УК Общества 98,41%
Зависимые Общества			
1	ООО «ЗСК Кубань»	2372029966	Доля в УК Общества 99%
2	ООО Клевер-Газ	2372028698	Доля в УК Общества 86,64%
3	ЗАО Сельхозхимия	2357001684	Доля в УК Общества 81,95%
4	ООО «СКЗМК – Сибирь»	2456017879	Доля в УК Общества 98,41%
Участники совместной деятельности			
-	Общество не заключало договоров о ведении совместной деятельности	-	-
Основной управленческий персонал			
1	Нуржанян Эдуард Сергеевич	230209940201	Исполнительный орган - генеральный директор

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

Связанная сторона	Вид операций	Сумма операций за отчетный период, тыс.руб.	Форма расчётов	Срок завершения расчётов	Задолженность на конец отчётного периода, тыс.руб
Индивидуальный предприниматель Борисов Вилорик Алексеевич	Продажа ОС (счет 62)	7 000	Денежная	Март 2024	0
ООО «Белая линия»	Продажа товара (сч 62), возврат инвестиций (сч76)	10 728	Денежная	31.12.2025	5 387
ООО «ЗСК Кубань»	Услуги изгот.меттал.деталей, агентское вознаграждение (счет 60)	10 220	Денежная	31.12.2025	- 10 943
	Получение займов (сч 66)	347 887	Денежная	31.12.2025	- 18 750
	Продажа товара, услуги оцинкования (сч 62)	3 658	Денежная	31.12.2025	- 21
ЗАО Сельхозхимия	Услуги аренды (сч 60)	600	Денежная	31.12.2025	- 80
ООО «СКЗМК – Сибирь»	Прочие расчеты (оплаты поставщикам за обособленное подразделение в г.Назарово, сч 76)	10 837	Денежная	31.12.2025	- 9 930
	Продажа материалов (сч 62)	22 265	Денежная	31.12.2025	2 573

Операции со связанными сторонами в части доходов и расходов от долевого участия в российских организациях отражены в разделах «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался.

Дебиторская задолженность по связанным сторонам не списывалась.

Иные сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», в том числе крупными и с заинтересованностью, в 2024 году ООО «СКЗМК» не совершались.

6. Судебные споры.

В 2024 году направлено в суд 1 исковое заявление на общую сумму 7 025, 420 тыс. руб., из них исполнено 0 судебных решений. Обществу предъявлено 2 исковых требования на сумму 42 486, 591 тыс. рублей

На конец 2024 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

Общество выступает истцом по 9 искам на сумму 39 500,797тыс. руб.

Ответчиком по делам Общество не выступает.

Вероятные выплаты по судебным искам – отсутствуют.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение общества по

состоянию на отчетную дату нет.

7. Инвентаризация имущества и обязательств.

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, на Предприятии систематически проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя.

А именно:

- инвентаризация запасов, ежегодно в IV квартале отчетного года, при смене материально-ответственных лиц и внезапно в рамках системы внутреннего контроля;
- инвентаризация расчётных статей баланса раз в год по состоянию на 31 декабря;
- инвентаризация основных средств – один раз в три года.

В результате проведения инвентаризации установлено, что фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным учёта. Излишков или недостач, фактов пересортицы, порчи, повреждения активов не выявлено (или выявлено в пределах норм естественной убыли).

Оснований для возмещения недостачи активов, признания дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной, для списания обязательств, для доначисления или до списания иных объектов бухгалтерского учета не установлено.

8. Непрерывность деятельности

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

9. События после отчётной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали и /или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 года не имеется.

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов различных рисков, влияющих на деятельность Общества. Предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Итоги и перспективы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Чистые активы на 31.12.2024г. в сумме 1 163 426 тыс. руб. позволяют сделать вывод о положительном финансовом состоянии Общества. При таком финансовом состоянии у организации имеются возможности для эффективной деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности соответствует средней платежеспособности, т.е общество имеет возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами 0,6 соответствует средней финансовой устойчивости.

По итогам за 2024 имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства, в которых ответчиком выступает общество и в результате которых в случае неблагоприятного для общества исхода могут быть предъявлены требования, которые будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2024 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «СКЗМК». Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «СКЗМК» сможет выполнить свои обязательства в ходе своей деятельности.

Результаты деятельности Общества за отчетный период исполнительным органом охарактеризованы, как удовлетворительные.

ООО «СКЗМК» планирует в 2025 году продолжить основные виды своей деятельности, увеличить объемы продаж и принимать меры по сокращению расходов.

Генеральный директор ООО «СКЗМК»

31 марта 2024г.



Э.С.Нуржаниян