

Общество с ограниченной ответственностью "Перекопский Известняковый Карьер-Задонье" (ООО "ПИК-Задонье")
далее по тексту - Организация

ИНН 3412302091

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

№п/п	Наименование	Страница
1	Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности	5
2	А. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей.	5
3	1. Основа составления бухгалтерской отчетности	5
4	2. Оценка активов и обязательств.	6
5	3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	6
6	Б. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2024 г.	6
7	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
8	1. Нематериальные активы (строка 1110)	6
9	1.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110)	6
10	1.2. Наличие и движение нематериальных активов	7
11	2. Основные средства (строка 1150)	8
12	2.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр.1150)	8
13	2.2. Наличие и движение основных средств	11
14	2.3. Незавершенные капитальные вложения	12
15	2.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	12
16	2.5. Иное использование основных средств	13
17	2.6. Договоры операционной и финансовой аренды	13
18	3. Финансовые вложения (строка 1170)	14
19	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
20	4. Запасы (строка 1210)	14
21	4.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Запасы (строка 1210)	14
22	4.2. Наличие и движение запасов	14
23	5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)	15
24	5.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр.1240)	16
25	5.2. Наличие и движение финансовых вложений	16
26	6. Дебиторская задолженность (строка 1230)	17
27	6.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230)	17
28	6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности	18
29	6.3. Просроченная дебиторская задолженность	19

№п/п	Наименование	Страница
30	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	20
31	8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	20
32	8.1. Наличие и движение капитала	20
33	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
34	9. Заёмные средства (строка 1410)	21
35	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
36	10. Заёмные средства (строка 1510)	21
37	10.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Заёмные средства" (стр. 1410; стр. 1510)	20
37	11. Кредиторская задолженность (строка 1520)	21
38	11.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр. 1520)	22
39	11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности	22
40	11.3. Просроченная кредиторская задолженность	24
41	12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540)	25
42	12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Оценочные обязательства" (стр. 1540)	25
43	12.2. Наличие и движение оценочных обязательств	25
44	12.3. Условные обязательства	25
45	13. Информация о забалансовых счетах.	25
46	13.1. Обеспечение обязательств.	26
47	С. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2024 год.	27
48	14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2024 год (строки 2110, 2120, 2100)	27
49	14.1. Формирование финансовых результатов от доходов и расходов от обычных видов деятельности	28
50	14.2. Затраты на производство	29
51	15. Проценты к получению и уплате за 2024 год (строки 2320, 2330)	29
52	15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате	29
53	16. Прочие доходы и расходы за 2024 год (строки 2340, 2350)	29
54	16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов	30
55	16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях	31
56	17. Налогообложение за 2024 год	32
57	17.1. Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль	33

№пп	Наименование	Страница
58	D. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности	34
59	18. События после отчетной даты	34
60	19. Связанные стороны	34
61	19.1.1. Контролирующие лица и лица, оказывающие существенное влияние	34
62	19.1.2. Общества, которые прямо или косвенно контролируются ООО "ПИК-Задонье" ил на которые ООО "ПИК-Задонье" оказывает существенное влияние	34
63	19.1.3. Общества под общим контролем контролирующих лиц	34
64	19.1.4. Ключевой управленческий персонал	34
65	19.2. Продажи связанным сторонам	35
66	19.3. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон	35
67	19.4. Состояние расчётов со связанными сторонами	36
68	19.5. Информация по прочим операциям со связанными сторонами	36
69	19.6. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	36
70	20. Операции, связанные с использованием бюджетных средств	36
71	21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	37
72	22. Информация по отчётным сегментам	37
73	23. Учетная политика:изменения и дополнения	37
74	24 Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет	37
75	25. Активы и обязательства в иностранной валюте	37
76	26. Непрерывность деятельности	37

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПИК-Задонье» (далее – «Организация») за 2024 год раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности, изменений в ее финансовом положении и движения её денежных средств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс. руб.

Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности

Организация является юридическим лицом, которое образовано и действует в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации. Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13.03.2009 г., основной государственный номер № 1093455000429. ИНН 3412302091, КПП 341201001 – Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 13 марта 2009 г.

Местонахождение:

Юридический (и фактический) адрес: 403573, Волгоградская область, Клетский район, станция Перекопская.
Почтовый адрес: 403572, Волгоградская область, Клетский район, станция Перекопская.
Уставный капитал Организации составляет 104 010 тыс. руб.

Учредителями Организации по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Зиракс»;
- Акционерное общество «Каустик».

Организация имеет обособленное подразделение.

Местонахождение:

Юридический (и фактический) адрес: 400097, Россия, Волгоградская область, город-герой Волгоград г.о, ул.40 лет ВЛКСМ 57и.
Почтовый адрес: 400097, Россия, Волгоградская область, город-герой Волгоград г.о, ул.40 лет ВЛКСМ 57и.
Производственная площадка по добыче известняка находится в 1 км северо-восточнее х. Перекопка Клетского муниципального района Волгоградской области.
Численность работающих в Организации на 31.12.2024 г. составляет - 39 человек (39 человек на 31.12.2023 г.).
В 2024 году основным видом деятельности Организации являлась добыча и первичная обработка известняка породы карбонатной и гипсового камня (ОКВЭД - 08.11.2).

Добыча и переработка известняка в щебень разных фракций осуществлялась самостоятельно, на основании выданной лицензии:

- Лицензия на право пользования недрами Серия ВЛГ № 80014 вид лицензии ТЭ, со сроком окончания действия изначально – 31 декабря 2020 г., продлена на срок до 31.12.2045 г.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Тагировым Дмитрием Маратовичем.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта возложено на бухгалтерскую службу Организации, возглавляемую главным бухгалтером.

А. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПИК-Задонье" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом структуры Организации и отраслевой специфики ее деятельности.

При формировании учетной политики предполагается, что:

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

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Оценка активов и обязательств.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые оцениваются по остаточной стоимости;
- оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения (обращения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2024 г.

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Нематериальные активы (строка 1110)

1.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110)

С 2024 года учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", учет капитальных вложений в НМА в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" не применялся.

В связи с применением Нового стандарта Организация применила альтернативный способ перехода на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в нематериальные активы, при этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на конец периода, предшествующего отчетному не корректировалась.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 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.

Первоначальная оценка нематериальных активов осуществляется по фактической (первоначальной) стоимости в размере всех расходов, непосредственно связанных с их созданием, получением в гос.структурах, приобретением и обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

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

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, начиная 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. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Ликвидационная стоимость объектов НМА признается ООО "ПИК-Задонье" равной нулю, потому что у организации отсутствуют договоры продажи после окончания срока полезного использования.

Переоценка НМА не производится.

В 2024 году других нематериальных активов Организация не приобретала.

Расшифровка информации по нематериальным активам приведена в таблицах 1.2.

1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		в тыс.руб.
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	Поступи- ло	Выбыло		начислено аморти- зации	Убыток от обес- ценения	Переоценка			
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы — всего	за 20 <u>24</u> г.	31	(4)	358	-	-	(53)	-	-	389	(56)	
	за 20 <u>23</u> г.	31	(2)	-	-	-	(1)	-	-	31	(4)	
Лицензия на право пользования недрами (для добычи ПИ) (вид нематериаль- ных активов)	за 20 <u>24</u> г.	31	(4)	-	-	-	(1)	-	-	31	(5)	
	за 20 <u>23</u> г.	31	(2)	-	-	-	(1)	-	-	31	(4)	
В том числе: Программа производственного экологич. контроля, санитарно- эпидемиологическое заключение (вид нематериаль- ных активов)	за 20 <u>24</u> г.	-	-	216	-	-	(45)	-	-	216	(45)	
	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе: Расходы, связанные с составлением проекта горного отвода Перекопского месторождения карбоната, пород (вид нематериаль- ных активов)	за 20 <u>24</u> г.	-	-	142	-	-	(6)	-	-	142	(6)	
	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. Основные средства (строка 1150)

2.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр. 1150)

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования больше 12 месяцев, а также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, права пользования арендованным имуществом (порядок их учета определен в разделе 2.7.), существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев).

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов до их ввода в эксплуатацию. При вводе в эксплуатацию стоимость указанных активов списывается в расходы. В целях контроля за их сохранностью при эксплуатации Организация учитывает данные объекты за балансом.

Учёт всех объектов основных средств после их принятия к учету осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

В ходе последней инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход. Данная инвентаризация проводилась в 2022 году. Согласно учётной политике Организации периодичность проведения инвентаризации основных средств – один раз в три года.

В 2024 г. Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств на момент ввода в эксплуатацию исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом физического и морального износа, планов по замене основных средств, нормативных, договорных ограничений эксплуатации. При определении срока полезного использования организация руководствовалась следующими сроками:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	31
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 - 25
Офисное оборудование	2 - 3
Транспортные средства	6 - 8
Право пользования активом	Исходя из срока договора аренды или из предполагаемого срока полезного использования актива, если условиями договора аренды предусмотрен выкуп, но не более 10 лет если срок договора аренды превышает срок 10 лет

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные объекты основных средств в случае, если в отношении договора аренды не применяется ФСБУ 25/2018, устанавливается равным ожидаемому сроку аренды.

Организация вправе отказаться от пересмотра сроков полезного использования в отношении объектов ОС в связи с применением принципа рациональности в случае, если пересмотр сроков полезного использования по всем объектам, бывшим в употреблении, может потребовать от Организации значительных затрат, в том числе по времени, а величина пересмотра имеет несущественную величину относительно валюты баланса, отсутствие которой не повлияет на достоверность финансовой отчетности. В качестве критерия существенности применяется показатель 5% от валюты баланса.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. Для целей применения указанного положения в качестве существенной применяется величина, равная больше 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:
 - отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Организация, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Организация проводит проверку ОС на обесценение.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта. Затраты признаются существенными в случае, когда стоимость выполненных работ составляет 5 и более % по отношению к стоимости конкретного ремонтируемого объекта основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа; оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В статью 1150 «Основные средства» включаются также незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению основных средств и авансы, уплаченные за основные средства. Авансы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

В ходе инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход.

В 2024г. Организация не приобрела основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущества прав Организации, в том числе, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. основные средства, переданные в залог отсутствуют

В 2024г. обесценение основных средств и капитальных вложений отсутствовало по причине отсутствия признаков обесценения основных средств

ППА по земельным участкам не амортизируются.

Дополнительная информация об основных средствах приведена в таблице п.2.2. "Наличие и движение основных средств".

2.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		на конец периода
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	3а 20 24 г.	97 654	(53 353)	17 679	(9 377)	7 175	(13 322)	-	-	105 956 (59 501)
в том числе:											
Здания и сооружения	5210	3а 20 23 г.	74 852	(47 378)	24 099	(1 297)	1 208	(7 184)	-	-	97 654 (53 354)
(группа основных средств)	5201	3а 20 24 г.	5 564	(2 448)	-	-	-	(331)	-	-	5 564 (2 778)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	3а 20 23 г.	5 564	(2 117)	-	-	-	(331)	-	-	5 564 (2 448)
(группа основных средств)	5202	3а 20 24 г.	35 577	(27 092)	4 864	(4 079)	4 079	(3 471)	-	-	36 361 (26 484)
Офисное оборудование	5212	3а 20 23 г.	35 577	(24 498)	-	-	-	(2 595)	-	-	35 577 (27 092)
(группа основных средств)	5203	3а 20 24 г.	914	(448)	-	-	-	(175)	-	-	914 (623)
Транспортные средства	5213	3а 20 23 г.	560	(399)	525	(171)	81	(130)	-	-	914 (448)
(группа основных средств)	5204	3а 20 24 г.	50 573	(21 125)	12 769	(964)	964	(9 339)	-	-	62 378 (29 500)
Земельные участки (ППА)	5214	3а 20 23 г.	28 125	(18 983)	23 575	(1 127)	1 127	(3 269)	-	-	50 573 (21 125)
(группа основных средств)	5205	3а 20 24 г.	488	-	46	-	-	-	-	-	534 -
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	3а 20 23 г.	489	-	(1)	-	-	-	-	-	488 -
(группа основных средств)	5206	3а 20 24 г.	4 334	(2 132)	-	(4 334)	2 132	-	-	-	- -
Транспортные средства (ППА)	5216	3а 20 23 г.	4 334	(1 279)	-	-	-	(853)	-	-	4 334 (2 132)
(группа основных средств)	5217	3а 20 24 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	48 (48)
Другие виды основных средств	5218	3а 20 23 г.	157	(61)	-	-	-	(6)	-	-	157 (67)
(группа основных средств)	5219	3а 20 24 г.	157	(54)	-	-	-	(6)	-	-	157 (61)

в тыс.руб.

2.3. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 24 г.	5 029,00	13 299	-	(18 328)	-
	5250	за 20 23 г.	-	28 604	-	(23 575)	5 029
В том числе:	5241	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Здания и сооружения (группа объектов)	5242	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного) (группа объектов)	5243	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование (группа объектов)	5244	за 20 24 г.	-	13 299	-	(13 299)	-
	5254	за 20 23 г.	-	23 575	-	(23 575)	-
Транспортные средства (группа объектов)	5244	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа объектов)	5245	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств (группа объектов)	5245	за 20 24 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Авансы поставщикам по предстоящим поставкам основных средств (группа объектов)	5245	за 20 24 г.	5 029	-	-	(5 029)	-
	5255	за 20 23 г.	-	5 029	-	-	5 029

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

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г.	3а 20 23 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 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	534	4 822	4 824
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	334	334	334
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		5286	-	-	-

2.6. Договоры операционной и финансовой аренды.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При получении имущества в аренду организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

В качестве ставки дисконтирования использована средневзвешенная процентная ставка по кредитам Организации. В 2024г. для расчетов применялась ставка 8,41% годовых.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Срок амортизации определяется исходя из срока договора аренды, а в случае, если договором аренды предусмотрен выкуп арендованного имущества, исходя из предполагаемого срока использования актива, но не более 10 лет, если срок договора аренды превышает срок 10 лет.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

При выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Права пользования, возникающие у арендатора из договоров аренды в бухгалтерском балансе представляются вместе с собственными основными средствами без выделения в самостоятельную статью учитываемая уровень ответственности данного показателя.

В бухгалтерском балансе краткосрочное арендное обязательство отражено по статье «Кредиторская задолженность» по строке 1520; долгосрочное арендное обязательство отражено по статье «Прочие обязательства» по строке 1450.

По состоянию на 31.12.2024г. запасы, переданные в залог отсутствуют.

Основные средства, полученные по договорам операционной аренды, всегда отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

3. Финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения Организации, по состоянию на 31.12.2024 г., представлены долей в уставном капитале ООО НПО "НИИПАВ"

(ИНН 6143078006) 3 857,3 тыс.руб., что составляет 1% (номинальная стоимость доли 91 тыс.руб.) от общего размера уставного капитала данной компании (Уставный капитал (далее - УК) ООО НПО "НИИПАВ" по состоянию на 31.12.2024 г. составлял 9 100 тыс.руб.). В 2024 году выплата Дивидендов в адрес нашей Организации не производилось. Информация о движении долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице 5.2.

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4. Запасы (строка 1210)

4.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Запасы" (стр.1210)

Учет запасов, в том числе и предназначенных для управленческих нужд, осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Приобретенные запасы (сырье, материалы, товары) оцениваются организацией по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо или косвенно связанных с их приобретением.

Готовая продукция оценивается по производственной себестоимости, включающей как прямые, так и косвенные (накладные) производственные затраты. Косвенные затраты распределяются между различными видами продукции пропорционально затратам на оплату труда производственного персонала.

Оценка сырья, материалов и товаров при их выбытии производилась по средневзвешенной себестоимости по каждому номенклатурному номеру сырья, материалов и товаров. Средняя себестоимость рассчитывалась ежемесячно.

Незавершенное производство для целей бухгалтерского учета оценивается по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Дополнительная информация о наличии и движении по группам запасов приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение запасов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		в тыс.руб.
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы — всего	5400	за 20 <u>24</u> г.	31 912	-	75 769	(75 215)	-	-	X	32 466	-	
	5420	за 20 <u>23</u> г.	26 424	-	96 320	(90 832)	-	-	X	31 912	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 <u>24</u> г.	1 845	-	16 298	(16 701)	-	-	-	1 442	-	
	5421	за 20 <u>23</u> г.	1 654	-	14 762	(14 571)	-	-	-	1 845	-	
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 <u>24</u> г.	-	-	0	0	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 <u>23</u> г.	-	-	26 289	(26 289)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 <u>24</u> г.	30 040	-	59 471	(58 487)	-	-	-	31 024	-	
	5423	за 20 <u>23</u> г.	24 695	-	47 178	(41 834)	-	-	-	30 040	-	
Расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>24</u> г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 <u>23</u> г.	75	-	8 091	(8 138)	-	-	-	27	-	

5.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр.1240)

Первоначальная стоимость финансовых вложений (включая ценные бумаги), приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения в Организации по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют. (см.табл.5.2.)

Информация о краткосрочных финансовых вложениях приведена в таблице 5.2.

По состоянию на 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют операции хозяйственной деятельности, требующие отражения в таблице "Иное использование финансовых вложений" (данная таблица не отражена в данных пояснениях).

5.2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			в тыс.руб.	
			первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тиров- ка	накоп- лен- ный до- ход	поступил о	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая дове- дение первоначальной стои- мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тиров- ка		накоп- лен- ный до- ход
							первоначальная стоимость	накоп- ленная коррек- тиров- ка	накоп- лен- ный до- ход						
Долгосрочные — Всего	5311	за 20 24 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-	-	
	5301	за 20 23 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-	-	
в том числе: Доля в УК ООО "НПО "НИИПАВ" (группа, вид)	5306	за 20 24 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-	-	
	5316	за 20 23 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-	-	
Краткосрочные — Всего	5305	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Финансовые еекселя (группа, вид)	5306	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений — ИТОГО		за 20 24 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-	-	
		за 20 23 г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-	-	

6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

6.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто, в разрезе каждого дебитора(кредитора) и каждого договора. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, с учетом всех предоставленных скидок (надбавок) и НДС. Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании проведенной инвентаризации. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствам или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

По результатам анализа всей дебиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2024 год, вынесено решение - сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавать.

Расшифровка информации о дебиторской задолженности Организации приведена в таблицах 6.2., 6.3.

6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		в тыс. руб.	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	отгружено/перечислено			погашение			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвигу, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начис- ление резерва	погашение в результате хозяйственных операций (сумма долга по операциям)	списание на финан- совый результат	восстанов- ление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 24 г.	12 503	-	1 492	-	-	-	-	-	-	-	-	6 907	-
	5530	за 20 23 г.	14 740	-	153 163	-	-	-	-	-	-	-	-	12 503	-
в том числе:	5511	за 20 24 г.	8 065	-	393	-	-	-	-	-	-	-	-	6 218	-
	5531	за 20 23 г.	13 909	-	69 960	-	-	-	-	-	-	-	-	8 065	-
Авансы выданные	5512	за 20 24 г.	1 045	-	123	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-
	5532	за 20 23 г.	347	-	39 920	-	-	-	-	-	-	-	-	1 045	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 20 24 г.	3 224	-	569	-	-	-	-	-	-	-	-	292	-
	5534	за 20 23 г.	343	-	43 114	-	-	-	-	-	-	-	-	3 224	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5515	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по зарплате и прочим операциям	5516	за 20 24 г.	11	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	5536	за 20 23 г.	2	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Расходы будущих периодов	5517	за 20 24 г.	158	-	385	-	-	-	-	-	-	-	-	210	-
	5537	за 20 23 г.	139	-	158	-	-	-	-	-	-	-	-	158	-
Прочие дебиторы	5514	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 24 г.	12 503	-	1 492	-	-	-	-	-	-	-	-	6 907	-
	5520	за 20 23 г.	14 740	-	153 163	-	-	-	-	-	-	-	-	12 503	-

6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики (суд)	5541	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики (суд)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочее (суд)	5543	-	-	-	-	-	-

7. Расходы будущих периодов (далее РБП).

7.1. Комментарии к статьям Расходов будущих периодов.

С 1 января 2024 года для всех российских организаций обязательным стал Федеральный стандарт бухгалтерского учёта (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы» (утверждён приказом Минфина от 30.05.2022 №86н). Поэтому организация пересмотрела и переоценила остатки по счету 97.21 Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов Организация учитывает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В финансовой отчетности расходы будущих периодов делятся на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные) активы

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Из строки 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» была пренесена сумма в состав строки 1110 НМА (счет 04) в сумме 358,4 тыс.руб (программу производственного экологич. контроля, расходов, связанных с составлением проекта горного отвода Перекопского месторождения карбонатн. пород; расходы на проведение топографической съемки территории горного отвода и прилегающих территорий (125 га))

В стр. 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма 12,0 тыс. руб.(право использования программ более 1 года)

В стр. 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена сумма 210,7 тыс. руб. (расходы на страхование, расходы на неисключительные права).

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Величина показателя уставного капитала в 2024 г. осталась без изменений.
Расшифровка показателей капитала приведена в таблице 8.1.

8.1. Наличие и движение капитала

Наименование показателя	Код	Величина на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Движение капитала за 2024 год	Величина на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Движение капитала за 2023 год	Величина на 31.12.2022 (тыс.руб.)
1	2	3	4	5	6	7
Уставный капитал	1310	104 010	-	104 010	-	104 010
в том числе:						
доля ООО "Зиракс"		104 010	-	104 010	-	104 010
доля АО "Каустик"		1	-	1	-	1
Добавочный капитал	1350	-	-	-	-	-
в том числе:						
дооценка нематериальных активов (лицензии)		-	-	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(34 725)	3 014	(37 739)	1 332	(39 071)
в том числе:						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчётного года		3 014	3 014	1 332	1 332	(861)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет		(37 739)	-	(39 071)	-	(38 209)
Сумма выплаченных дивидендов		-	-	-	-	-
ИТОГО:		69 285	3 014	66 271	1 332	64 939

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

9. Заёмные средства (строка 1410)

Информация о заёмных средствах, являющихся долгосрочными обязательствами изложена в п.10.1, п.11.2

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10. Заёмные средства (строка 1510)

10.1. Комментарий к статье бухгалтерского баланса "Заёмные средства" (стр.1410; стр.1510)

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дата полного погашения займа 01 ноября 2028 года. Погашение займа может производиться досрочно, любыми суммами в пределах срока, по согласованию с Заимодавцем.

Проценты признаются ежемесячно, на основании условий договора или исходя из принципа равномерности расчетным путем, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Проценты по кредитам показаны в строке 1510 бухгалтерского баланса «Заёмные средства» в аналитике «Проценты».

Информация о кредитах и займах полученных приведена в п. 11.2.

Информация об обеспечении выданных по данным обязательствам приведена в п.13.2. данных пояснений.

11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

11.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр.1520)

Расшифровка информации о кредиторской задолженности приведена в таблице 11.2.

По результатам анализа кредиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2024 год :
- сумм кредиторской задолженности, имеющих критерии "просроченной", не обнаружено.

11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								Остаток на конец периода	
			поступление/начисление			погашение/оплата			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	сумма начисленных процентов (кредиты, займы)	сумма основного долга/задолженности	сумма начисленных процентов (кредиты, займы)
			в результате хозяйственных операций (сумма операций)	доля по сделке, операции	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	сумма начисленных процентов (кредиты, займы)	погашение суммы долга	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 24 г.	24 386	-	286	2 772	(18 000)	-	(235)	(2 772)	6 436	-
в том числе:	5571	за 20 23 г.	492	-	24 000	611	-	-	(106)	(611)	24 386	-
Расчеты с прочими кредиторами (вид)	5552	за 20 24 г.	386	-	286	-	-	-	(235)	-	436	-
	5572	за 20 23 г.	492	-	-	-	-	-	(106)	-	386	-
Долгосрочные обязательства по привлеченным кредитам (вид)	5553	за 20 24 г.	24 000	-	-	2 772	(18 000)	-	-	(2 772)	6 000	-
	5573	за 20 23 г.	-	-	24 000	611	-	-	-	(611)	24 000	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 24 г.	5 738	-	43 178	-	(41 735)	-	0	-	7 181	-
в том числе:	5580	за 20 23 г.	5 597	-	106 845	-	(106 810)	-	106	-	5 738	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	5561	за 20 24 г.	1 123	-	364	-	(1 024)	-	-	-	463	-
	5581	за 20 23 г.	645	-	50 948	-	(50 470)	-	-	-	1 123	-
Авансы полученные (вид)	5562	за 20 24 г.	1 238	-	138	-	(1 218)	-	-	-	158	-
	5582	за 20 23 г.	259	-	16 251	-	(15 272)	-	-	-	1 238	-
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам (вид)	5563	за 20 24 г.	500	-	3 965	-	(875)	-	-	-	3 591	-
	5583	за 20 23 г.	1 548	-	5 994	-	(7 041)	-	-	-	500	-

в тыс.руб.

11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (продолжение таблицы)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						Остаток на конец периода		
			поступление/начисление						Остаток на начало периода		
			в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)	погашение суммы долга	списание на финансовый результат	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	Сумма основного долга/задолженности	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)
Расчеты с гос. внебюджетными фондами (вид)	5564	за 20 24 г.	9 244	-	-	(9 159)	-	-	-	1 218	-
	5584	за 20 23 г.	7 463	-	-	(7 347)	-	-	-	1 134	-
Расчеты с сотрудниками (вид)	5565	за 20 24 г.	28 939	-	-	(28 965)	-	-	-	1 594	-
	5585	за 20 23 г.	23 836	-	-	(23 688)	-	-	-	1 620	-
Расчеты с прочими кредиторами (вид)	5566	за 20 24 г.	528	-	-	(494)	-	-	-	157	-
	5586	за 20 23 г.	2 354	-	-	(2 991)	-	-	106	123	-
Краткосрочные обязательства по привлеченным кредитам (вид)	5567	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства по привлеченным займам (вид)	5568	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 24 г.	43 464	-	2 772	(59 735)	-	(2 772)	x	13 617	-
	5570	за 20 23 г.	130 845	-	611	(106 810)	-	(611)	x	30 124	-

11.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__24__ г. ⁴	На 31 декабря 20__23__ г. ²	На 31 декабря 20__22__ г. ⁵
Всего	5590	-	2	2
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (суд)	5591	-	-	-
Авансы полученные (суд)	5592	-	2	2
и т.д.				

12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540)
12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Оценочные обязательства" (стр.1540)

Организация создает следующие виды оценочных обязательств:

- На выплату бонусов/годового премиального вознаграждения по итогам работы за год
- На оплату отпусков по состоянию на конец года

Обязательства по бонусам и премиям носят краткосрочный характер и обычно погашаются в 1 квартале следующего за отчетным года.

Резерв по годовым премиальным выплатам производственному персоналу за 2024 год был создан в сумме 2 400 тыс. рублей

Обязательства по отпускам будут погашаться в течение 2024г., по мере предоставления отпусков сотрудникам согласно графику отпусков.

В бухгалтерском балансе остаток оценочных обязательств отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства». Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице.12.2

12.2. Наличие и движение оценочных обязательств.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	в тыс. руб.	
						Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства — всего	5700	2 058	5 817	(3 616)	-		4 259
в том числе:							
Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков (наименование резерва)	5701	1 468	3 417	(3 026)	-		1 859
Оценочные обязательства на оплату бонусов, премий (наименование резерва)	5702	590	2 400	(590)	-		2 400

12.3. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению Руководства Организации, по состоянию на 31.12.2024 г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Организации с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2024 г. условные обязательства и активы в Организации отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. Организация не участвует в совместной деятельности.

13. Информация о забалансовых счетах.

13.1. Комментарии по забалансовым счетам.

В Организации ведётся забалансовый учёт имущества и обязательств.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 и информация о них представлена в таблице 2.5.

Бланки строгой отчетности учитываются на забалансовом счете 006, к ним относятся топливные карты, выданные сотрудникам, бланки трудовых книжек, векселя. На забалансовом счете 012.2. числятся малоценные основные средства на сумму 433 тыс.руб., а на счете 012.3. числятся прочие ТМЦ на сумму 41 тыс.руб..

13.1. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		в тыс.руб.
		залоговая стоимость	балансовая стоимость	залоговая стоимость	балансовая стоимость	залоговая стоимость	балансовая стоимость	
Полученные — всего	5800	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
(вид)								
Выданные — всего	5801	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5810	-	500 000	-	500 000	-	-	-
Поручительства по обязательствам контролирующего лица	5816	-	500 000	-	500 000	-	-	-
(вид)								

С. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2024 год (строки 2110, 2120, 2100)

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников.

Обычными видами деятельности Организации являются:

- добыча полезного ископаемого - известняка, переработка его до готовой продукции – щебня различных фракций и реализация продукции;
- выполнение работ и оказание услуг;
- предоставление имущества за плату во временное владение и пользование по договорам аренды (субаренды);
- прочие виды деятельности, носящие систематический характер.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Выручка от реализации (передачи) товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров / продукции (выполнения работ, оказания услуг) потребителям и предъявления им расчетных документов. В бухгалтерской отчетности выручка отражена без налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных сборов и платежей.

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и(или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала Организации.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена по фактической полной производственной себестоимости.

Учтенные в текущем периоде управленческие расходы организации в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности представлено в таблице 14.1.

В 2024 году, коммерческие расходы Организации не было.

Структура затрат на производство по их видам приведена в таблице 14.2.

14.1. Формирование финансовых результатов от доходов и расходов от обычных видов деятельности

Наименование показателя	строка ОФР	2024 год		2023 год	
		ВСЕГО, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты	ВСЕГО, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты
1	2	3	4	3	4
Выручка	2 110	80 828	X	57 824	X
в том числе:					
- от реализации щебня известняка		80 828	73 516	57 824	48 028

14.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г.	3а 20 23 г.
Материальные затраты	5610	20 122	18 577
Расходы на оплату труда	5620	31 224	24 249
Отчисления на социальные нужды	5630	8 179	6 708
Амортизация	5640	11 243	7 185
Прочие затраты	5650	3 014	3 832
Итого по элементам	5660	73 782	60 551
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(983)	(5 344)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5690	72 799	55 207
ОФР: Себестоимость продаж (строка 2120)	1	(58 487)	(41 834)
ОФР: Коммерческие расходы (строка 2210)	2	-	(1 638)
ОФР: Управленческие расходы (строка 2220)	3	(14 312)	(11 735)
ИТОГО по строкам 1-3:		(72 799)	(55 207)

15. Проценты к получению и уплате за 2024 год (строки 2320, 2330)

Проценты к получению в Организации за 2024 год отсутствуют. Проценты к получению в Организации за 2023 год также отсутствуют.

15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате

В отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате» Организация учитывает проценты, уплачиваемые за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы), а также процентный расход по арендуемому/лизинговому имуществу. Информация с расшифровкой пданного показателя за 2024 и 2023 год представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	строка ОФР	2024 год	2023 год
1	2	3	4
Проценты к уплате	2 330	(2 812)	(686)
в том числе:			
- по внутригрупповым займам		(2 772)	(611)
- по кредитам		-	-
- по процентному расходу (арендуемое имущество)		(37)	(36)
- по процентному расходу (лизинговое имущество)		(3)	(40)

16. Прочие доходы и расходы за 2024 год (строки 2340, 2350)

Доходы (расходы), отличные от доходов (расходов) от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (расходами). В составе прочих доходов Организация, в частности, учитывает:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
 - поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
 - проценты, полученные за предоставление денежных средств организации;
 - проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
 - полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
 - поступления в возмещение причиненных организации убытков;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - курсовые разницы;
 - страховое возмещение и стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов в результате чрезвычайных событий.
- В составе прочих расходов Организация, в частности, учитывает:
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
 - расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в валюте Российской Федерации, товаров, продукции;
 - поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
 - проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
 - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров начисленные;
 - возмещение причиненных организацией убытков;
 - убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
 - суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
 - курсовые разницы;
 - перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
 - расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Расшифровка информации по прочим доходам и прочим расходам Организации за 2024 год представлена в таблице 16.1.

16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

в тыс.руб.

Наименование показателя	строка ОФР	2024 год	2023 год
1	2	3	4
Прочие доходы	2 340	1 618	628
в том числе:			
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества		815	8
- доходы, связанные с реализацией основных средств		667	468
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам		-	87
- прочие доходы		136	65
Прочие расходы	2 350	(1 929)	(752)
в том числе:			
- расходы на банковские услуги		(68)	(65)
- расходы по кредитам		-	-
- представительские расходы		(132)	(96)
- сверхнормативные выплаты заработной платы и отчисления		(1 174)	(498)
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(403)	(8)
- резерв по сомнительным долгам		-	-
- процентный расход по операциям аренды имущества (лизинг)		-	-
- прочие расходы		(151)	(85)

16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях

В 2024 году доходы от долевого участия в российской организации (ООО "НПО "НИИПАВ") в Организации отсутствуют.

17. Налогообложение за 2024 год

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из данных бухгалтерского учета и отражается в строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Временные и постоянные разницы определяются исходя из доходов и расходов, включаемых в налоговую базу согласно НК РФ.

Налог на прибыль рассчитывается в целом по предприятию.

Ставка налога на прибыль 20%.

Сумма задолженности по налогу на прибыль перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» и отражается в стр.1524 «Задолженность по налогам и сборам» бухгалтерского баланса.

Сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» и отражается в стр.1230 бухгалтерского баланса.

Основной базой для начисления отложенного налогового актива является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по условным начислениям и резервам.

Основной базой для начисления отложенного налогового обязательства является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по амортизации имущества и признанию прямых расходов при производстве готовой продукции.

Постоянный налоговый расход (доход) сформирован в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В Отчете о финансовых результатах строке 2412 отложенный налог на прибыль равен разнице между изменением отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Эффект от изменения ставки налога на прибыль отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

Основные показатели по расчёту налога на прибыль представлены в таблице 17.1.

17.1. Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль в тыс.руб.

№ пп	Показатели		Комментарии	2024 год		2023 год	
	Наименование			Отражение в ОФР			
1	2		4	5	5		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		стр.2300	4 907	1 807		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		-	982	361		
	в том числе:						
2а	- Условный доход по налогу на прибыль			(811)	(519)		
2б	- Условный расход по налогу на прибыль			1 793	881		
3.1.	Постоянные разницы		-	1 219	570		
3.2.	Отрицательные постоянные разницы		-	-	-		
3	Постоянные разницы			1 219	570		
4.1.	Постоянные налоговые обязательства		-	244	114		
4.2.	Постоянный налоговый актив		-	0	0		
4	Постоянный налоговый расход (доход)			244	114		
5	Временные разницы			346	(2 377)		
6	Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль		-	6 471	(0)		
7	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ						
7.1.	Текущий налог на прибыль		стр.2410	(1 225)	(475)		
7.2.	Отложенный налог на прибыль		стр.2411	(1 295)	0		
7.2.1.	Изменение отложенных налоговых обязательств		стр.2412	69	(475)		
7.2.2.	Изменение отложенных налоговых активов			(32)	(757)		
8.	Прочее			101	281		
			стр.2460	(640)	(0)		
9	Чистая прибыль		стр.2400, 2500	3 042	1 332		

Д. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

19. Связанные стороны

К связанным сторонам отнесены юридические и физические лица

19.1. Перечень связанных сторон

19.1.1. Контролирующие лица и лица, оказывающие существенное влияние:

- ООО "Зиракс" (ИНН 3448027272) - основное контролирующее лицо (материнская компания, владеет 99,9995% долей в уставном капитале ООО "ПИК-Задонье"
- АО «Каустик» (ИНН 3448003962) - контролирующее лицо, владеет 0,0005% долей в уставном капитале ООО "ПИК-Задонье" и является материнской компанией ООО "Зиракс", т.к. владеет 99,999% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;
- ООО «Группа НИКОС» (ИНН 7701655865) - косвенное владение более 50% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;
- АО «НИКОС Холдинг» (ИНН 9725134329) - косвенное владение более 50% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;
- ООО "НИКОХИМ" ИНН 7701539121- управляющая организация АО «Каустик».

Бенефициарные владельцы:

- Г-н Азизов Э.Э.;
- Г-н Баранов М.В.;
- Г-жа Аргамакова Н.В.

19.1.2. Общества, которые прямо или косвенно контролируются ООО «ПИК-Задонье» или на которые ООО «ПИК-Задонье» оказывает существенное влияние:

- ООО «НИИПАВ» (ИНН 6143078006) - ООО "ПИК-Задонье" владеет 1% долей в уставном капитале данного Общества.

19.1.3. Общества под общим контролем контролирующих лиц:

У Общества имеется ряд юридических лиц, находящихся с ним под общим контролем контролирующих лиц. Операции с указанными лицами не осуществлялись. Полный перечень указанных лиц раскрыт на сайте раскрытия информации [isclosure.ru/portal/files.aspx?id=213&type=6](https://portal/files.aspx?id=213&type=6).

<https://www.e->

19.1.4. Ключевой управленческий персонал:

К ключевому управленческому персоналу ООО «ПИК-Задонье» относит генерального директора.

19.2. Продажи связанным сторонам

Операции со связанными сторонами по продажам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям продажи продукции связанным сторонам произведен в сумме 90 267 тыс.руб. (с учётом НДС), из них 99,99% - перечислением на расчётный счёт, 0,01% - через зачет взаимных требований. Выручка Организации от продажи товаров связанным сторонам (без учёта НДС) составила:

№ пп	Связанные стороны	Объём совершенных операций			
		2024 г.		2023 г.	
		в тыс.руб.	доля в общем объёме, в %	в тыс.руб.	доля в общем объёме, в %
1	Контролирующие лица	73 516	90%	48 028	82%
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-	-
ВСЕГО операций по продаже товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье":		81 841	100%	58 300	100%

19.3. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон

Операции со связанными сторонами по закупкам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям закупки произведен: связанным сторонам произведен в сумме 104 тыс.руб. (с учётом НДС), из них 36,50% - перечислением на расчётный счёт, 63,50% - через зачет взаимных требований

№ пп	Связанные стороны	Объём совершенных операций			
		2024		2023	
		в тыс.руб.	доля в общем объёме, в %	в тыс.руб.	доля в общем объёме, в %
1	Контролирующие лица	220	0,66%	87	0,20%
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-	-
ВСЕГО операций по закупкам товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье":		33 206	100%	42 968	100%

19.4. Состояние расчётов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря отчетного года задолженность связанных сторон перед Организацией и Организации перед связанными сторонами составляет в тыс.руб.:

№ пп		Наименование связанной стороны	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
		Дебиторская задолженность Организации	6 908	12 502	14 740
		в том числе:			
1	Контролирующие лица		5 631	7 679	13 558
2	Дочерние и зависимые Общества				
		Кредиторская задолженность Организации	7 181	5 738	5 597
		в том числе:			
1	Контролирующие лица		-	-	-
2	Дочерние и зависимые Общества		-	-	-

19.5. Информация по прочим операциям со связанными сторонами

В 2023 были получены займы от связанных сторон Организацией, ООО "Зиракс" предоставил займ по договору № 1/10-23 от 30.10.2023 г. на сумму 24 000 тыс. рублей. Задолженность по подобным займам, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 6 000 тыс. рублей. Информация по движению заемных средств по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 г. приведена в п.11.2. (*Долгосрочные обязательства по привлеченным займам*)
Также движение денежных средств по займам за 2023, 2024 г. отражено в Очете по движению денежных средств за январь-декабрь 2024г. Поступление по строке 4310, погашение по строке 4323.

Векселей, приобретенных у связанных сторон, Организации не имеет. Векселей, выданных связанным сторонам, Организация не имеет.

Информация о денежных потоках по операциям со связанными сторонами отражена в Отчёте о движении денежных средств за 2024 год и выделена как внутригрупповой оборот.

19.6. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждения сотрудникам, относящимся к ключевому управленческому персоналу, за отчетный период носят краткосрочный характер и состоят из ежемесячной заработной платы и бонусов, предусмотренных политикой Организации.

Долгосрочных вознаграждений, в том числе по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу трудовыми контрактами не предусмотрено.

Общая сумма начисленных вознаграждений за 2024г. Составила 4 418 тыс.руб. (включая НДФЛ) страховых взносы 1 078 тыс. руб. (в 2023г. 3 336 тыс.руб. (включая НДФЛ), страховые взносы 828 тыс.руб)

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

20. Операции, связанные с использованием бюджетных средств

Поступления бюджетных средств, равно как и операции, связанные с их использованием в 2024 году в Организации отсутствуют.

