

**Акционерное общество
«Местпромовец»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
(текстовая часть)**

за 2024 год

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики, раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд.6 ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету для оценки финансового положения АО «Местпромовец», финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2024 г. (п.24 ПБУ 4/99, ст.13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, Письмо Минфина РФ от 09.01.2013 №07-02-18/01). Отдельным разделом представлена дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Местпромовец» (далее по тексту Организация) учреждено в 25.08.1997 году. (сокращенное наименование АО «Местпромовец»).

1.2. Уставный капитал Общества составляет 1 249 100 рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 347660, Ростовская область, Егорлыкский район, ст. Еголыкская, ул. Патоличева, 18

Фактический адрес Организации: 347660, Ростовская область, Егорлыкский район, ст. Еголыкская, ул. Патоличева, 18

1.4.В Организации имеется обособленное подразделение (не выделено на самостоятельный баланс): Цех по производству хлебобулочных изделий и маслоцех по адресу:347660, Ростовская область, Егорлыкский район, ст. Егорлыкская, ул. Максима Горького, 68Б

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

-ОГРН № 1026100869740 Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 61 № 002906930 от 07.05.2002г.

-Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 0011736,

ИНН 6109001035 КПП 610901001

1.7. Основным видом деятельности в 2024г. являлись:

23.32 Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины.;

10.71.11 Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения

1.8. Его доля в выручке фирмы за 2024 год составила :

№п/п	Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.	Доля, %
1	Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины.	69567	35,8
2	Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения	67504	34,7
3	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	38731	19,9
4	Разведение молочного КРС, производство сырого молока	5935	3,1
5	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	2343	1,2
6	Аренда имущества	8380	4,3
7	Прочие	2117	1,0
	ИТОГО	194577	100

1.9. Средняя численность за 2024 год составила 141 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации:
 ООО «Егорлык-Агро» - 24,38% (растениеводство и переработка с/х продукции)
 ООО «Стройдетали» - 19% (розничная торговля стройматериалами)
 ООО «Сантехника» - 19% (розничная торговля)
 ООО «РТП» - 19% (розничная торговля)

1.11. Органы управления: исполнительный орган
 - генеральный директор Тесля Елена Павловна,

– Совет директоров:

Попова Любовь Владимировна (председатель);

Попов Михаил Павлович;

Тесля Егор Анатольевич;

Попов Павел Михайлович (члены совета директоров),

Членам Совета директоров не выплачивалось вознаграждение.

- общее собрание акционеров(высший орган).

Орган контроля: ревизионная комиссия на основании устава и решения общего собрания акционеров.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. входили:

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность
Ковтун Дмитрий Сергеевич	АО «Местпромовец»	Начальник хлебобулочного цеха
Гриценко Надежда Александровна	АО «Местпромовец»	Начальник ППО
Чеботарева Виолетта Владимировна	АО «Местпромовец»	Бухгалтер

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 12491 полностью оплаченных 12491, неоплаченных 0, оплаченных частично 0.

В 2024 г. акции не выпускались. Ведение реестра акционеров – ООО «Южный региональный регистратор»

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО -100 рубль.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера Головиной Татьяны Юрьевны. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется частично автоматизированно в программе «Инфо-предприятие» и ручным способом журнально-ордерная форма, в валюте РФ- руб.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать бухгалтерскую отчетность за 2024 год- генеральный директор.

1.15 Предприятие ведет лицензируемые виды деятельность:

1.16 РСТ 80129 ТР выдана 15.03.2010г. Администрацией Егорлыкского района РО на геологическое изучение, разведку и добычу суглинков на участке Егорлыкском Западном. Срок окончания действия лицензии 15. марта 2035 год.

ЛО-61-01-006792 выдана 13.11.2018г. Министерством здравоохранения РО на осуществление медицинской деятельности (оказание первичной, доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи по сестринскому делу. При проведении мед. Осмотров (предрейсовым, послерейсовым). Бессрочно.

1.16 Предприятие внесено в государственный реестр малого и среднего предпринимательства (среднее предприятие).

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», [Положением](#) по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике № 186 от 24.12.2021 года»

Существенные отступления от установленных [п. п. 7](#) и [7.1](#) ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Для ведения бухгалтерского учета Организация сформировала учетную политику, предполагающую имущественную обособленность и непрерывность деятельность организации. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (с 2022 года) перспективно. При этом не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (2021 год и т.д.). Одновременно проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Капитальные вложения" (с 2022 года) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухучета).

(выбор с учетом п. 25-27 ФСБУ 26/2020)

Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания,

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- сооружения,
- прочие (другие виды).

Срок полезного использования основных средств устанавливается как период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации и определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта руководителем организации (выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020) с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации объекта основных средств начинается со следующего, после даты признания месяца в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. (выбор с учетом п. 33 ФСБУ 6/2020)

Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств. (выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат (признаются расходами периода, в котором они понесены) при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием. (выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не проводится. (выбор с учетом п. 13, 15, 16 ФСБУ 6/2020)

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений").

(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Проверка на обесценения основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Элементы амортизации: срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат проверке на соответствие условиям его использования ежегодно на 31 декабря.

2.2.1. Право пользования арендой

Учет прав аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01,03 с одновременным признанием обязательства по аренде на сч.76,07.

Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации в бухгалтерском учете а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде 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 получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) по договорам, срок аренды в которых не определен.

При одновременном выполнении следующих условий (п.11,12 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.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания над формой на основании договора.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде-стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей без учета дисконтирования.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, срок аренды в которых не определен. Такие арендованные объекты учитываются забалансом на счете 001 «Арендованные основные средства».

2.3. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

НМА, приобретенных не за денежные средства организация не имеет.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты отсутствуют.

2.5. НИОКР

НИОКР отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется по ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических

затрат Организации на их приобретении. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бух.учета финансовых вложений.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

2.8. Запасы

Учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" по субсчетам, формируя фактическую себестоимость материалов с использованием счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

В фактическую себестоимость запасов, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Специальная одежда и специальная оснастка учитывается в составе запасов, списание осуществляется одновременно в момент передачи сотрудникам Организации. Для обеспечения надлежащего контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. активов (стоимостью ниже установленного лимита для основных средств) стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) закрепляется в аналитическом учете на субсчете 10 за ответственным лицом. Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, в случае безвозмездного получения, считается справедливая стоимость этих запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением

их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Канцелярские и офисные принадлежности, материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 мес., не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с приобретением, включаются в расходы того периода, в котором были понесены.

2.9. Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов создается на основании приказа руководителя по каждой единице запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года ежегодно при наличии признаков обесценения.

Сведения о текущей стоимости запасов предоставляется бухгалтерией и инженерно-технической службой Организации на основании источников средств массовой информации и прайсов цен.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета прочих материалов за счет финансовых результатов Организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если она выше. Запасы отражаются с учетом резерва на обесценение как результат свернутого сальдо по счету учета запасов и счету учета резервов, созданных под их обесценение. (Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство и готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактически понесенным затратам.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся: материальные затраты, на оплату труда, отчисления на соц. нужды, амортизация, прочие затраты.

2.11. Порядок признания доходов. Учет доходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются выручка от продажи готовой продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) произведенной в результате осуществления уставной деятельности отражается на счете 90 «Продажи». В противном случае эти поступления признаются прочими доходами и отражаются в составе счета 91 «Прочие доходы и расходы»

Выручка от реализации товаров, выполнении работ, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления. Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, выполнении работ, оказания услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

2.12. Порядок признания расходов

Учет расходов осуществляется Организацией в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н.

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Для ведения учета затрат Организация использует счета бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 29 «Расходы на обслуживающие производства», 44 «Коммерческие расходы».

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (пункт 18 ПБУ 10/99) и распределяются в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально выручке.

Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам осуществляется на сч.97 «Расходы будущих периодов». Порядок списания расходов будущих периодов (сч.97): равномерно (линейно) в течение периода, к которому они относятся, пропорционально количеству календарных дней в году (пункт 65 Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н). В случае невозможности определения сроков отнесения расходов будущих периодов к соответствующим отчетным периодам, они списываются на расходы в каждом конкретном случае на основании приказа руководителя.

2.13. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В связи с тем, что организация является средним предприятием и сумма резерва на предстоящие отпуска незначительна по данным предприятия. Такой резерв не формировался.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (года) на 31 декабря. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и оформляется приказом руководителя.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.15. Порядок учета государственной помощи

Организация не получала государственной помощи .

2.16. Перечень сегментов

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда- отсутствуют.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто. Ставка налога на прибыль – 20%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.19. Учет специальных фондов

Отсутствуют.

2.20. Связанные стороны

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный Директор.

Бенефициарным владельцем Организации является: Тесля Елена Павловна, ИНН 610900514555, гражданство российское .

Организация, пользуясь правом п. 16 ПБУ 11 /2008 "Информация о связанных сторонах " раскрывает информацию в ограниченном объеме.

ООО «Егорлык-Агро» - 24,38% (растениеводство и переработка с/х продукции)

ООО «Стройдетали» - 19% (розничная торговля стройматериалами)

ООО «Сантехника» - 19% (розничная торговля)

ООО «РТП» - 19% (розничная торговля)

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Критерии определения существенности ошибок 10% статьи баланса.

Ошибки исправляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год,

за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

2.22. Иные способы учетной политики

Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно, исходя из величины и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерском отчете, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статьи отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случаях, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.23. Общие и иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Местпромовец» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности п.25 ПБУ4/99).

На основании ч.1 ст.14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ , приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» годовая бухгалтерская отчетность включает :

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в т.ч. отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Бухгалтерский баланс

1. Незавершенные капитальные вложения (сч.08), т.е. величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в составе основных средств, включены в бухгалтерскую отчетность как прочие активы.

2. В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражались за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Расходы будущих периодов отражаются в разделе 2 «Оборотные активы», в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» если срок списания расходов будущих периодов составляет менее года (Страхование ТС) сумма по строке 70 тыс.руб , если срок списания более 12 месяцев , то отражается в Разделе 1 «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (Лицензия, ПДВ) сумма по строке 928 тыс. руб.

5. В составе денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250) учтены остатки денежных средств на расчетных счетах в банках, в кассе и банковские депозиты на срок до 6 месяцев., тыс. руб.

- Касса организации — 76,8;
 - Операционная касса (АЗС) — 102,6;
 - Расчетный счет — 20,2;
 - Депозитный счет — 2010,2;
 - Переводы в пути — 282,9.
- Всего денежных средств на 31.12.2024. - 2492,7

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- 30713,7 тыс. руб., в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- 21040,6 тыс. руб., в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- 14127,1 тыс. руб., уплаченные в бюджетную систему РФ;

В отчете о движении денежных средств:

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды по текущим операциям, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Целевые поступления отсутствуют. Такой отчет соответственно не формируется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: отсутствуют.

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

Ремонт основных средств отражается на счете 23/4 «Вспомогательное производство: Ремонт основных средств» путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах, переводы в пути, краткосрочные депозиты(руб.)

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) .

Доходы и расходы отражены видам деятельности свернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: нет.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Формируется кассовым методом .

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Структура актива	Показатель на 31.12.2024г., тыс.руб.	структур в %	Показатель на 31.12.2023г., тыс.руб.	структура в %
Внеоборотные активы	121068	76	117869	67
Оборотные активы	37879	24	56919	33
Итого актив	158947	100	174788	100
Структура пассива				
Капитал и резервы	144637	91	155116	89
Долгосрочные обязательства				
Краткосрочные обязательства	14310	9	19672	11
Итого пассив	158947	100	174788	100

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

отсутствуют.

3.3. Основные средства

Основные средства и права аренды

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Приложения к отчетности.

Данные об изменении стоимости основных средств в 2024 году, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3 Приложения к отчетности.

Организация не получала имущество в лизинг и не осуществляла лизинговые платежи в 2024 г.

Объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года не приобреталось и не создавалось.

Объектов основных средств, связанных с инновациями в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01) не приобреталось и не создавалось.

Модернизация основных средств, для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не осуществлялась.

Нами не было выявлено признаков обесценения основных средств, числящихся на счетах бухгалтерского учета на 31.12.2024г.

По результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2024г. нами было выявлена необходимость изменения соответствующих элементов амортизации (в т.ч. сроков полезного использования) по некоторым объектам. Корректировок в бухучете в связи с этим не производилось.

Стоимость основных средств, не подлежащих амортизации составляет 5184 тыс.руб. (земельные участки).

Стоимость объектов основных средств, полностью самортизированных на 31.12.2024г. составляет 7257 тыс.руб

3.3.1. Информация об объектах учета аренды.

В соответствии с п. 45, п. 47 ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации.

Организация арендует Транспортные средства по договору аренды, срок аренды менее 12 месяцев. По данным договорам не признается право аренды на основании ФСБУ 25/2018. Такие основные средства учтены за балансом, информация указана в табл. 2.4 в оценке годовой стоимости арендной платы. Арендные платежи признаются равномерно в течение срока аренды в качестве расхода.

Договора финансовой аренды(лизинга) сроком более 1 года отсутствуют.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024г.

К долгосрочным финансовым вложениям относятся взносы в уставный капитал других юридических лиц:

- ООО «Егорлык -Агро» - 435,2 тыс.руб.
- ООО «Стройдетали» - 1,9 тыс.руб.
- ООО «Сантехника» - 1,9 тыс.руб.
- ООО «Розничное торговое предприятие» - 1,9 тыс.руб.

Краткосрочных финансовых вложений (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024г не имеется.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4.1.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024г. не создавался, т.к. не выявлены признаки обесценения (морально устаревших, полностью или частично потерявших свои первоначальное качество, либо со сниженной рыночной стоимостью).

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность составляет 83 тыс.руб

Договор беспроцентного займа № 8 от 27.01.2014г., дополнительное соглашение №1 от 01.12.2023г действует до 01.04.2026 года.,

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 13458 тыс. руб. представляет собой: задолженность покупателей и поставщиков в сумме 10110 тыс. руб. ; прочие- 2579 тыс.руб (займы сотрудникам-197 тыс.руб, налоги-2382 тыс.руб.); авансы выданные — 769 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024года отсутствует(сомнительная задолженность отсутствует).

3.9.Прочие оборотные активы

По данной статье на 31.12.2024г отражены расходы будущих периодов сроком менее 12 месяцев.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 и 2024 года -отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 и 2024 года отсутствуют

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г в сумме 11748 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 6596 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 1552 тыс. руб.

задолженность перед персоналом по оплате труда — 2464

задолженность во внебюджетные фонды - 1134

авансы полученные -2 тыс.руб.,

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2024 г.: в тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка от продаж товаров, работ, услуг	Себестоимость продукции	Управленческие расходы	Прибыль/убыток
1	Пр-во строительного кирпича	69567	80110	6960	-17503
2	Животноводство	5935	10509	585	-5159
4	Пр-во х/б изделий	67504	57329	7357	2818
5	Реализация ГСМ	38731	37275	755	701
6	Пр-во металлических конструкций	1125	1179	116	-170
7	Аренда имущества	8380	2465	919	4996
8	Услуги автотранспорта	2343	3232		-889
9	Прочая реализация	707	634		73
10	Прочие услуги	285	236		49
	ВСЕГО:	194577	192967	16692	-15084

За 2023г.: в тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка от продаж товаров, работ, услуг,руб	Себестоимость продукции,руб.	Управленческие расходы, руб	Прибыль/убыток, руб
1	Пр-во строительного кирпича	52317	51385	5583	-4651
2	Животноводство	5717	8871	633	-3787
4	Пр-во х/б изделий	69627	58152	7844	3631
5	Реализация ГСМ	42825	39611	886	2328
6	Пр-во металлических конструкций	130	383	14	-267
7	Аренда имущества	7686	2869	873	3944
8	Услуги автотранспорта	2892	3496		-604
9	Прочая реализация	972	462		510
10	Прочие услуги	100	74		26
	ВСЕГО:	182266	165303	15833	1130

3.14. Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 2024 год – 7694,5 тыс.руб.

в т.ч

- Дивиденды «Егорлык-Агро» 6363,2
- % по депозиту 1286,2
- кредиторская зад-ть 16,4
- возмещение расходов 28,7

Внереализационные доходы за 2023 год – 4572,8 тыс.руб.

в т.ч

- Дивиденды «Егорлык-Агро» 4390,6
- % по депозиту 79,0
- кредиторская зад-ть 103,2

Внереализационные расходы (уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли) за 2024

г. - 2586 тыс. руб.

в т.ч.

- услуги банка	59,0
-услуги регистратора	96,0
- комиссия по терминалу	449,0
- объявление о проведении собрания	40,0
- транспортный налог	162,0
- налог на имущество	1780,0

Внереализационные расходы (уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли) за 2023 г. - 2626 тыс. руб.

в т.ч.

- услуги банка	80,0
-услуги регистратора	78,0
- комиссия по терминалу	446,0
- объявление о проведении собрания	39,0
- транспортный налог	164,0
- налог на имущество	1819,0

Расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль за 2024 г. – 2830 руб

Расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль за 2023г.. – 2482 руб

3.15. Прибыль

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 12805 руб. Начислен условный доход по налогу на прибыль в сумме 2561 тыс.руб. Убыток по животноводству составил 5219 тыс. руб. - налог на прибыль 1044 тыс.руб. Итого Д99/5 К 99/3-(1517) тыс.руб.

Общая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 2830тыс. руб., сумма начисленного ПНО составила 587тыс. руб.

ПНА составляет 1273 тыс. руб

Постоянные и временные разницы возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль :

Изменения по счету 09 «Отложенный налоговый актив» за 2024 год составили 301 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив	Оборот за 2023 год		Оборот за 2023 год	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	301		-	-
Итого	301			

Текущий налог на прибыль составил : $587-1273-1517+301 = 1902$

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: Решением общего собрания принято решение не выплачивать дивиденды за 2023 г.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие,руб.
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении,	1449

используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	отсутствует
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	отсутствует
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	отсутствует
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	-
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	отсутствуют
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	отсутствуют
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	отсутствуют
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после <u>отчетной даты</u> , но до даты подписания бухгалтерской отчетности	отсутствуют

3.18. Информация о связанных сторонах

На основании п.16 Приказа Минфина России от 29.04.2008 года № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) в ред. Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, информация по связанным сторонам, предусмотренная ПБУ 11/2008, раскрывается в ограниченном объеме.

Бенефициаром Общества является Генеральный директор Тесля Елена Павловна ИНН 610900514555, гражданство российское . Дивиденды Бенефициару не начислялись и не выплачивались.

Перечень связанных сторон:

ООО «Розничное торговое предприятие» ИНН 6109543454 , директор Тесля Елена Павловна

Сделки со связанными сторонами за текущий 2024 г. и предшествующий (2023) год:
ООО «РТП»

№п/п	Вид операций/срок расчетов	2024г.		2023г.	
		Объем, тыс.руб	Сальдо расчетов на 31.12.2024г	Объем, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023г
1	Реализация товаров/30 дней	14592	1346	14443	764
2	Приобретение товаров /30 дней	310	0	336	0
3	Оказание услуг/30 дней	2714	509	3618,9	482,2
4	Сдача в аренду имущества/ 30 дней	1879	0	994,1	0

ООО «Стройдетали»

№п/п	Вид операций/срок расчетов	2024г.		2023г.	
		Объем, тыс.руб	Сальдо расчетов на 31.12.2024г	Объем, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023г
1	Реализация товаров/30 дней	1690	8	2831	94
2	Приобретение товаров /30 дней	2079	0	1889	0
3	Оказание услуг/30 дней	477	0	671,5	0
4	Сдача в аренду имущества/ 30 дней	3698	242	3541,4	-103

ООО «Сантехника»

№п/п	Вид операций/срок расчетов	2024г.		2023г.	
		Объем, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024г	Объем, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022г
1	Реализация товаров/30 дней	77	0	0	0
2	Приобретение товаров /30 дней	38	0	43	0
3	Оказание услуг/30 дней	172	0	217,1	0
4	Сдача в аренду имущества/ 30 дней	467	53	423,6	55

ООО «Егорлык-Агро»

№п/п	Вид операций/срок расчетов	2024г.		2023г.	
		Объем, тыс.руб	Сальдо расчетов на 31.12.2024г	Объем, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023г
1	Реализация товаров/30 дней	11327	0	11040	0
2	Приобретение товаров /30 дней	14726	-3257	17167,9	-2650,3
3	Получение услуг/30 дней	1945	-1119	2197	-238,6

По состоянию на 31.12.2024 г задолженность организации перед связанными сторонами составляет 2218 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Управленческий персонал- генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило :

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной	Оплата труда за отчетный период	502,1

управленческий персонал	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	190,6
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	-
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	78,6
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	ИТОГО	771,3

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило :

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	470,0
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	113,2
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	20,4
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.) мат.помощь</i>	35,2
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	ИТОГО	638,8

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					-
Тесля Елена Павловна, АО «Местпромовец», ИНН 610900514555	Выплата заработной платы по труд.договору	425,1	0	Перечисление з/п на карту	-
	Выплата материальной помощи	31	0	Выдача ч/з кассу организации	

3.19. Изменение оценочных значений

Оценочное обязательство по отпускам не сформировано в связи с несущественностью суммы .

Иные оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствам организации отсутствуют.

Организация не имеет судебных исков и неразрешенных разногласий с контролирующими органами на 31.12.2024г.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении- отсутствуют

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2024года не получала государственную помощь .

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Информация о прекращаемых операциях- такие операции отсутствовали(п.27 ПБУ 4/99).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Денежные средства в кассе и на расчетном счете(руб.), депозиты сроком погашения менее 6 мес. после отчетной даты.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): имеется.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011): 0.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) 0.

Валютные операции не совершались.

3.27. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

Кредиты и займы для долевого строительства не привлекались.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп.1 п.15 ПБУ 22/2010)-0.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности-по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо, пп.2 П.15 ПБУ 22/2010. Корректировка прибыли в размере 123тыс.руб. Произошла из-за уменьшения земельного налога.

Сумма корректировки данных о базовой и разводненной прибыли(убытку) на акцию, пп.3 п.15 ПБУ 22/2010-не применялось.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов , пп.4 п.15 ПБУ 22/2010, не применялось.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один и более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления, п.16 ПБУ 22/2010, не было.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (*п. 15 ПБУ 22/2010*), отсутствуют.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Отсутствует.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Обществ и с учетом сохранения внешнеполитической обстановки и геополитической ситуации организация имеет достаточный потенциал, чтобы адаптироваться к текущей ситуации и внешние факторы не окажут существенного влияния в будущем.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Организация считает свою текущую позицию по ликвидности достаточной для устойчивого функционирования.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2024 г. не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение, изменение активов, событий или операций, которые вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

3.33. Существенная информация о забалансовых статьях.

Обеспечения под собственные обязательства не выдавались, в залог имущество не передавалось и не принималось на 31.12.2024г.

Сопутствующая информация

4.1. Информация об условиях деятельности Организации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Пандемия новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19), начавшаяся в марте 2020 г. не оказала существенного влияния на деятельность Организации и достоверность показателей отчетности за 2024 год. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год. Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с условиями в условиях COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

4.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски

Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от финансово-экономических процессов в стране хозяйствования, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация чувствительна к каждому виду вышеуказанных рыночных рисков, на прибыль (убытки) и капитал организации окажут влияния изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) -отсутствуют.

Валютный риск

В 2024 году Общество производило расчеты с контрагентами в российских рублях и не производило в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска в связи с колебаниями валютных курсов.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставлению отсрочки за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, а также по полученным кредитам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, по полученным кредитам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет задействованные и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Внутренний рынок: Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как возможные. Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не могут оказать влияния на деятельность Общества, т.к. непосредственно реализация на внешний рынок не производится.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство подвержено изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание изучению нормативных актов, практическим семинарам и разъяснениям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, т.к. налоги в иностранные государства не исчисляются.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок: Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, т.к. непосредственно внешнеэкономическая деятельность не ведется.

Страновые и региональные риски.

Общество зарегистрировано и осуществляет деятельность в России. Стабильность российской экономики во многом зависит от развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежнокредитной политики. В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность,

Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски .Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Геополитические риски и риски, обусловленные продолжением распространением новой коронавирусной инфекции: На деятельность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, специальная военная операция, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Однако такие риски и их влияние на дату подписания отчетности несущественно, уведомлений от контрагентов по форс-мажорным ситуациям в 2023 г. не поступало.

Прочие риски: На деятельность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Однако такие риски и их влияние на дату подписания отчетности несущественно. Организация продолжает наблюдать за рисками и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на деятельность и финансовое положение Организации.

4.3. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

За 2024 год начислен экологический сбор в сумме 10,8 тыс.руб. В 2023 году сумма составила 2,3 тыс.руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в 2024 году составила 2,8 тыс.руб., за 2023 год - 2,6 тыс.руб.

На предприятии имеется следующая разрешительная документация:

- Свидетельство о постановке на государственный учет объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду №60-0261-002631-П; № 60-0261-00242-П; № 60-0261-00232-П; № 60-0261-00233-П; №60-0261-002435-П; №60-0261-00241-П; №60-0261-00342-П.

- Санитарно-эпидемиологическое заключение в проекте ПДВ
- 7 паспортов на отходы 1-4 класса опасности
- Удостоверение о повышении квалификации № 23-03-488 по программе «Обеспечение экологической безопасности при работах в области обращения с опасными отходами»

Выполнены, утверждены и действуют по настоящее время:

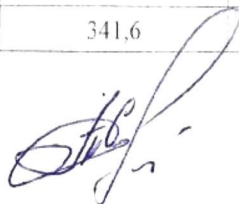
- Технический отчет по инвентаризации выбросов вредных веществ в атмосферный воздух и их источников по 7 площадкам
- Программа производственного экологического контроля
- Технический отчет по охране атмосферного воздуха
- Проект санитарно -защитной зоны в двух томах (кирпичный, пекарня)

4.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов :

Вид ресурса/ед.изм.	2024 год		2023 год	
	к-во	Сумма, тыс. руб	к-во	Сумма, тыс. руб
Электрическая энергия, МВт	979,7	9681	1340,60	9800,3
Бензин, тонн	77,4	4244,2	171,3	4721,5
Дизельное топливо, тонн	57,8	3397,8	100,47	3477,7
Масла, тонн	4,39	392,4	5	439,4
Газ природный, м3	2008209	17698,6	1587810	14743,8
Уголь, тонн	150,25	341,6	130,27	322,5

Генеральный директор



Е.П. Тесля



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 24 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 23 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 24 г.1)											
	5111	За 20 23 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 24 г.4)	20 23 г.2)	20 22 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 24 г.1)					
	5171	За 20 23 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 24 г.1)					
	5191	За 20 23 г.2)					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 <u>24</u> г.1)	2 003	96	(-)	(2 003)	96
	5250	За 20 <u>23</u> г.2)	391	2 145	(-)	(533)	2 003
в том числе:							
Оборудование	5241	За 20 <u>24</u> г.1)	2 003	96	(-)	(2 003)	96
	5251	За 20 <u>23</u> г.2)	391	2 145	(-)	(533)	2 003

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 <u>24</u> г.1)	За 20 <u>23</u> г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря		
		20	24 г.4)	20	23 г.2)	20	22 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		73 521		72 030		69 272
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		1 262		-		-
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						

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?		первоначальная стоимость	накопленная корректировка?	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
Долгосрочные - всего	5301	За 20 24 г.1)	441	-	-	(-)	-	6 363	-	441	-
	5311	За 20 23 г.2)	441	-	-	(-)	-	4 390	-	441	-
в том числе: Вклады в УК других юр.лиц	5302	За 20 24 г.1)	441	-	-	(-)	-	6 363	-	441	-
	5312	За 20 23 г.2)	441	-	-	(-)	-	4 390	-	441	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 24 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 23 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 24 г.1)									
	5316	За 20 23 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 24 г.1)	441	-	-	(-)	-	6 363	-	441	-
	5310	За 20 23 г.2)	441	-	-	(-)	-	4 390	-	441	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г.4)		20 23 г.2)		20 22 г.5)	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-		-		-	
в том числе:	5321						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-		-		-	
в том числе:	5326						
Иное использование финансовых вложений	5329	-		-		-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 20 24 г.1)	39 832	(-)	322 070	(340 127)	-	-	X	21 775	(-)
	5420	За 20 23 г.2)	41 411	(-)	242 748	(244 327)	-	-	X	39 832	(-)
в том числе:											
Сырьё, материалы и аналогичные ценности	5401	За 20 24 г.1)	14 197	(-)	82 708	(82 033)	-	-	-	14 872	(-)
	5421	За 20 23 г.2)	15 121	(-)	74 333	(75 257)	-	-	-	14 197	(-)
Животные на выращивании и откорме	5402	За 20 24 г.1)	582	(-)	878	(640)	-	-	-	820	(-)
	5422	За 20 23 г.2)	556	(-)	986	(960)	-	-	-	582	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5403	За 20 24 г.1)	1 006	(-)	66 497	(66 929)	-	-	-	574	(-)
	5423	За 20 23 г.2)	983	(-)	7 868	(7 845)	-	-	-	1 006	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	За 20 24 г.1)	19 829	(-)	171 048	(186 307)	-	-	-	4 570	(-)
	5424	За 20 23 г.2)	24 596	(-)	148 569	(153 336)	-	-	-	19 829	(-)
Прочие запасы и затраты	5405	За 20 24 г.1)	4 218	(-)	939	(4 218)	-	-	-	939	(-)
	5425	За 20 23 г.2)	155	(-)	10 992	(6 929)	-	-	-	4 218	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20	24 г.4)	20	22 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	3 072		2 847	4 022
в том числе:					
Сырье и материалы	5441	3 072		2 847	4 022
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-		-	-
в том числе:					
	5446				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	3а 20 24 г.1)	156	(-)	-	-	(73)	(-)	-	(-)	83	(-)
	5521	3а 20 23 г.2)	230	(-)	-	-	(74)	(-)	-	(-)	156	(-)
в том числе:												
Прочие	5502	3а 20 24 г.1)	156	(-)	-	-	(73)	(-)	-	(-)	83	(-)
	5522	3а 20 23 г.2)	230	(-)	-	-	(74)	(-)	-	(-)	156	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 20 24 г.1)	8 778	(-)	16 688	-	(12 008)	(-)	-	-	13 458	(-)
	5530	3а 20 23 г.2)	8 195	(-)	8 778	-	(8 195)	(-)	-	-	8 778	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 20 24 г.1)	6 546	(-)	10 110	-	(6 546)	(-)	-	-	10 110	(-)
	5531	3а 20 23 г.2)	7 169	(-)	6 546	-	(7 169)	(-)	-	-	6 546	(-)
Авансы выданные	5512	3а 20 24 г.1)	1 574	(-)	4 195	-	(5 000)	(-)	-	-	769	(-)
	5532	3а 20 23 г.2)	784	(-)	1 574	-	(784)	(-)	-	-	1 574	(-)
Прочие	5513	3а 20 24 г.1)	658	(-)	2 383	-	(462)	(-)	-	-	2 579	(-)
	5533	3а 20 23 г.2)	242	(-)	658	-	(242)	(-)	-	-	658	(-)
Итого	5500	3а 20 24 г.1)	8 934	(-)	16 688	-	(12 081)	(-)	-	X	13 541	(-)
	5520	3а 20 23 г.2)	8 425	(-)	8 778	-	(8 269)	(-)	-	X	8 934	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г.4)		20 23 г.2)		20 22 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 24 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 23 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 24 г.1)							
	5572	За 20 23 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 24 г.1)	19 322	11 150	-	(18 724)	(-)	-	11 748
	5580	За 20 23 г.2)	18 830	17 096	-	(16 604)	(-)	-	19 322
в том числе:	5561	За 20 24 г.1)	12 120	5 998	-	(11 522)	(-)	-	6 596
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5581	За 20 23 г.2)	9 697	11 111	-	(8 688)	(-)	-	12 120
Авансы полученные	5562	За 20 24 г.1)	12	2	-	(12)	(-)	-	2
	5582	За 20 23 г.2)	20	22	-	(30)	(-)	-	12
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 24 г.1)	5 300	2 686	-	(5 300)	(-)	-	2 686
	5583	За 20 23 г.2)	3 385	5 300	-	(3 385)	(-)	-	5 300
Прочие	5564	За 20 24 г.1)	1 890	2 464	-	(1 890)	(-)	-	2 464
	5584	За 20 23 г.2)	5 728	663	-	(4 501)	(-)	-	1 890
Итого	5550	За 20 24 г.1)	19 322	11 150	-	(18 724)	(-)	X	11 748
	5570	За 20 23 г.2)	18 830	17 096	-	(16 604)	(-)	X	19 322

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	24 г.4)	20	23 г.2)	20	22 г.5)
Всего	5590	-		-		-	
в том числе:	5591						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20	
		24 г.1)	23 г.2)	24 г.1)	23 г.2)
Материальные затраты	5610	107 439		102 906	
Расходы на оплату труда	5620	53 083		51 893	
Отчисления на социальные нужды	5630	12 798		12 584	
Амортизация	5640	8 346		7 514	
Прочие затраты	5650	8 579		4 114	
Итого по элементам	5660	190 245		179 011	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	19 416		2 125	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	209 661		181 136	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 24 г.4)	20 23 г.2)	20 22 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

