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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	232	(87)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(110)
	5110	за 2023г.	232	(64)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(87)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	232	(64)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(87)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	180 072	(63 204)	25 487	(2 064)	777	(13 525)	-	-	-	203 495	(75 952)
	5210	за 2023г.	134 427	(44 363)	45 815	-	(170)	(18 998)	-	-	-	180 072	(63 204)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	107 372	(39 398)	22 691	(1 954)	759	(16 662)	-	-	-	128 158	(48 605)
	5211	за 2023г.	67 939	(28 368)	39 433	-	-	(11 030)	-	-	-	107 372	(39 398)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	12 608	(6 725)	(1)	-	-	(2 180)	-	-	-	12 607	(5 708)
	5212	за 2023г.	9 076	(4 262)	3 532	-	-	(2 463)	-	-	-	12 608	(6 725)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	2 243	(996)	846	(110)	56	(298)	-	-	-	2 979	(1 155)
	5213	за 2023г.	2 243	(731)	-	-	-	(264)	-	-	-	2 243	(996)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	344	(219)	-	-	-	(40)	-	-	-	344	(216)
	5214	за 2023г.	344	(179)	-	-	-	(40)	-	-	-	344	(219)
Сооружения	5205	за 2024г.	56 558	(15 549)	1 461	-	-	(5 351)	-	-	-	58 019	(19 656)
	5215	за 2023г.	54 206	(10 370)	2 352	-	-	(5 179)	-	-	-	56 558	(15 549)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	319	(319)	-	-	-	-	-	-	-	319	(248)
	5216	за 2023г.	319	(297)	-	-	-	(22)	-	-	-	319	(319)
ОКР	5207	за 2024г.	628	(326)	441	-	(38)	-	-	-	-	1 069	(364)
	5217	за 2023г.	301	(156)	497	-	(170)	-	-	-	-	628	(326)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	5 454	28 984	(8 828)	(24 997)	614
	5250	за 2023г.	2 306	65 190	(16 724)	(45 318)	5 454
в том числе: Модельный комплект ЛАД 00.201-02 (840х600)	5241	за 2024г.	-	487	-	(487)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гидравлический пресс ПГГ-00.000	5242	за 2024г.	-	138	-	(138)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Токарно-карусельный станок 1531М	5243	за 2024г.	270	277	270	(277)	-
	5253	за 2023г.	-	270	-	-	270
Модельный комплект ЛАД 00.201-01(840х600)	5244	за 2024г.	-	476	-	(476)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ящик стержневой на АС1089 ЛАД 00.201-02	5245	за 2024г.	-	344	-	(344)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стержневой ящик метал. "Звено верхнее ЛАД 00.201-03" на АС-1089	5246	за 2024г.	-	352	-	(352)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модельный комплект метал. "Звено верхнее ЛАД 00.201-03" (пл.840х600)	5247	за 2024г.	-	467	-	(467)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат сварочный HUGONG EMIG 500 III (с БО и тележкой)	5248	за 2024г.	-	215	-	(215)	-
	5258	за 2023г.	-	689	217	(472)	-
Модельный комплект метал. "Звено нижнее ЛАД 00.201-04" (пл.840х600)	5249	за 2024г.	-	482	-	(482)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Е-660-01 автоматическая пресс-форма		за 2024г.	-	376	-	(376)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Бытовка мелаллическая (тип БК -00 6,0х2,4х2,5 м)		за 2024г.	-	129	-	(129)	-
		за 2023г.	-	111	-	(111)	-
Палатка 6х3м для выставки		за 2024г.	-	846	-	(846)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран консольный грузоподъемностью 1т.		за 2024г.	400	-	-	-	400
		за 2023г.	400	-	-	-	400
Штамп СКН 03.402/Ш -1СБ		за 2024г.	-	256	-	(256)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Эл.двигатель 5А200L6		за 2024г.	28	-	-	-	28
		за 2023г.	28	-	-	-	28
Станок плазменный STALEX-206 (ST-206)		за 2024г.	2 573	5 345	5 145	(2 772)	-
		за 2023г.	-	2 573	-	-	2 573
Штамп для формовки стойки в двух ручьях 1680-6073		за 2024г.	-	458	-	(458)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая (грузоподъемность 3,2т, высота подьема до 12м)		за 2024г.	-	701	467	(234)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран-балка опорная электрическая, управляемая с		за 2024г.	-	1 474	-	(1 474)	-

пола Q=2т		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран-балка опорная электрическая, управляемая с пола Q=3,2т		за 2024г.	-	1 534	650	(884)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стержневой ящик метал. "Звено нижнее ЛАД 00.201-04" на АС-1089		за 2024г.	-	344	-	(344)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дополнительное ограждение для станка плазменной резки STALEX-206		за 2024г.	-	133	-	(133)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Штамп для формовки стойки БДК-6.05.401		за 2024г.	-	2	2	-	-
		за 2023г.	-	502	-	(502)	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-140/8-20" зав № 1506 (СМПЗ)		за 2024г.	2 122	2 174	2 122	(2 174)	-
		за 2023г.	-	2 122	-	-	2 122
Подставка под установку индукционного нагрева ЭЛСИТ 140/8-20 Зав. №1506		за 2024г.	-	52	52	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость объемом 4м.куб. для химической очистки метала от ржавчины		за 2024г.	-	7	7	-	-
		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
Инструмент штамповки оснастки ДЛ-701/Ш-1-ОСБ		за 2024г.	-	201	-	(201)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Генераторная установка LT10000E с автоматическим коммутатором нагрузки 100А для ДГУ		за 2024г.	-	124	-	-	124
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ящик стержневой №2 на АС1089 ЛАД 00.201-01		за 2024г.	-	344	-	(344)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Штамп Ш-1966-00-00 СБ		за 2024г.	-	178	-	(178)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Редуктор Ц2У-315Н-40-12		за 2024г.	62	-	-	-	62
		за 2023г.	62	-	-	-	62
Печь проходного типа для отжига дисковых плугов с электрическим обогревом		за 2024г.	-	112	112	-	-
		за 2023г.	-	23 565	11 727	(11 839)	-
Подкрановые пути плазменного участка п. Красный		за 2024г.	-	1 080	-	(1 080)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия Ангара №1		за 2024г.	-	112	-	(112)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гидропресс Д-2430Б		за 2024г.	-	32	-	(32)	-
		за 2023г.	-	399	167	(233)	-
Вентиляционная система в СП Красный к установкам плазменной резки:TORNADO1500 и MAXPRO 200		за 2024г.	-	140	-	(140)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система модульного пожаротушения по адресу: п.Красный, ул. Промышленная 18А		за 2024г.	-	461	-	(461)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ модель VM-1050S		за 2024г.	-	6 508	-	(6 508)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дробомет ДУ 15.25-2 Т		за 2024г.	-	2 625	-	(2 625)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон 2824PA VIN XU42824PAN0000547		за 2024г.	-	(1)	-	1	-
		за 2023г.	-	2 168	-	(2 168)	-
Ящик стержневой на АС-1089 001771-01-50		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	234	-	(234)	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1470		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 154	1 512	(1 642)	-

Камерная электропечь ПКСК-ВП 110х920х800		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 223	597	(626)	-
Компактная дисковая борона АГКС-6+Kronos-6+ (кронос) СКИДКИ НЕт!		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 972	-	(4 972)	-
Универсальный токарный станок с ЧПУ СТХ 310 V3 ecoline		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	(1)	-	1	-
Пресс гидравлический П6326		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	172	-	(172)	-
Электротельфер Q=5т, H=12м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	574	278	(296)	-
Машина газорезотельная CG2-11D с приводом		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	114	-	(114)	-
Полуфабрикат Штамп для гибки правки стойки 1601-7716		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	791	791	-	-
Штамп гибки и чеканки ДЛ-701/Ш-1-ОСБ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	437	-	(437)	-
Ограждение плазмы на участке плазменного раскроя в СП Красный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
Контейнер 20 футов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	163	-	(163)	-
Таль электрическая (грузоподъемность 5т, высота подьема до 12м)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	322	-	(322)	-
Подставка под установку индукционного нагрева ЭЛСИТ 160/30-80 Зав. №1470		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	111	111	-	-
Пресс-форма Кронштейн БДК-6.00.202Л		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	150	-	(150)	-
Пресс-форма Кронштейн БДК-6.00.204Л		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	140	-	(140)	-
Пресс-форма Крышка БДК-6.00.203Л		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
Универсальный токарный обрабатывающий центр с ЧПУ СТХ510V3 ecoline		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	(1)	-	1	-
Машина горизонтально-ковочная 250т ВВ-1134		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	892	907	892	(907)	-
Модельный комплект металлический "Крышка БДК 6.00.201" на плитах 840х600		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	355	-	(355)	-
Модельный комплект металлический "Диск ДК 201, ДК 201-01" на плитах 840х600		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	384	-	(384)	-
Бензогенератор TSS SGG 10000 EH3A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	379	139	(240)	-
Штамп для пробивки КИП00.401/ШВ-1-0		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	481	-	(481)	-
Пресс-форма Крышка БДК-6.00.201Л		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	130	-	(130)	-
Обитаемая камера абразивоструйной очистки КДО-9,5х4х2,5 м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	(1)	-	1	-
Штамп Ш-1217-0000 для гибки Лапы (Апширонской)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	376	-	(376)	-

16-ти шпиндельный горизонтальный сверлильный станок Модель : ZB6423x16		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 033	-	(3 033)	-
Компрессор винтовой Airrus 7 (10)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	546	212	(334)	-
Автоматический токарный станок Model ZC-300A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 378	-	(1 378)	-
Съемное утепленное ограждение к станку BOMAR (ленточно-пильный)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	113	-	(113)	-
Отпускная печь с максимальной температурой нагрева 600 градусов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	845	-	(845)	-
Модельный комплект металлический "Кронштейн БДК 6.00.202" на плитах 840x600		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	343	-	(343)	-
Штамп для гибки правки стойки 1601-7716		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	821	-	(821)	-
Штамп оттяжки лап на прессовом оборудовании ШОТ 00.000		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	250	-	(250)	-
Конвейер удаления стружки (для BL-S36)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	268	-	(268)	-
Сушильная камера в Ангаре №3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	411	-	-	(411)	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-120/7-20" зав. №369 Модернизация		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	487	-	(487)	-
Вентиляционная система №2 в Малярном отделении Ангара № 3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	413	-	(413)	-
Малярное отделение №2 в Ангаре 3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
Электроснабжение в Арендуемом складе		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	430	495	-	(925)	-
Электроснабжение (Ангар № 5)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	83	-	83	-	-
Внешнее электроснабжение 10 кВ (Подстанция)п. Красный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	319	-	(319)	-
Подкрановые пути 5т ("Внешний погрузочный участок")		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10	-	(10)	-
Закалочная емкость объемом 4м.куб.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	182	-	(182)	-
Автопогрузчик вилочный марка TFN зав. №14BB46636 2022г.в.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 364	-	(1 364)	-
Ленточнопильный станок Workline 410.280 DGH		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 824	-	(1 824)	-
Токарный обрабатывающий центр модели BL-S36		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 954	-	(3 954)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	144	2 079

в том числе: Кабельная линия Ангара №1	5261	112	-
Гидропресс Д-2430Б	5262	32	-
Внешнее электроснабжение 10 кВ (Подстанция)п. Красный	5263	-	319
Установка индукционного нагрева ЭЛСИТ-120К (ТВЧ)	5264	-	487
Подкрановые пути 5т ("Внешний погрузочный участок")	5265	-	10
Вентиляционная система №2 в Малярном отделении Ангара № 3	5266	-	413
Малярное отделение №2 в Ангаре 3	5267	-	164
Электроснабжение в Арендуемом складе	5268	-	495
16-ти шпиндельный горизонтальный сверлильный станок Модель : ZB6423x16	5269	-	9
Печь проходного типа для отжига дисковых плугов с электрическим обогревом		-	182
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50 281	50 281	45 681
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	137	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) **Санин Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Санин Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	349 512	-	349 512	3 648 890	(3 628 392)	-	-	X	370 010	-	370 010
	5420	за 2023г.	301 180	-	301 180	3 142 538	(3 094 206)	-	-	X	349 512	-	349 512
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	86 243	-	86 243	374 714	(360 539)	-	-	114 296	100 418	-	100 418
	5421	за 2023г.	59 499	-	59 499	375 890	(349 146)	-	-	123 720	86 243	-	86 243
Готовая продукция	5402	за 2024г.	261 481	-	261 481	1 612 032	(1 607 340)	-	-	953 941	266 173	-	266 173
	5422	за 2023г.	242 026	-	242 026	1 353 423	(1 333 967)	-	-	772 216	261 481	-	261 481
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	919	-	919	36 382	(34 852)	-	-	21 959	2 449	-	2 449
	5423	за 2023г.	907	-	907	42 764	(42 752)	-	-	24 545	919	-	919
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 616 745	(1 616 745)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 362 560	(1 362 560)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	868	-	868	9 017	(8 915)	-	-	-	970	-	970
	5426	за 2023г.	-	-	-	7 032	(7 032)	-	-	-	868	-	868
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	33 039	(3 147)	16 041	-	(18 783)	-	2 527	-	(103)	284	31 959	(620)
	5530	за 2023г.	49 721	(3 542)	19 105	-	(36 537)	-	(20 330)	-	684	66	33 039	(3 147)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	17 709	(3 147)	5 091	-	(9 909)	-	2 527	-	-	-	12 271	(620)
	5531	за 2023г.	21 822	(3 542)	7 337	-	(11 450)	-	(20 330)	-	-	-	17 709	(3 147)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	14 677	-	10 932	-	(7 503)	-	-	-	-	-	18 106	-
	5532	за 2023г.	16 716	-	11 196	-	(13 234)	-	-	-	-	-	14 677	-
Прочая	5513	за 2024г.	652	-	18	-	(751)	-	-	-	(103)	284	1 642	-
	5533	за 2023г.	11 182	-	572	-	(11 853)	-	-	-	684	66	652	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	33 039	(3 147)	16 041	-	(18 783)	-	2 527	X	(103)	284	31 959	(620)
	5520	за 2023г.	49 721	(3 542)	19 105	-	(36 537)	-	(20 330)	X	684	66	33 039	(3 147)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	44 783	154 629	-	(148 817)	-	-	-	-	50 595
	5571	за 2023г.	11 720	78 846	-	(45 783)	-	-	-	-	44 783
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	33 786	140 843	-	(138 037)	-	-	-	-	36 592
	5572	за 2023г.	-	70 786	-	(37 000)	-	-	-	-	33 786
займы	5553	за 2024г.	-	5 000	-	(1 421)	-	-	-	-	3 579
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	15 886	8 786	-	(7 068)	-	-	-	-	17 605
	5574	за 2023г.	14 064	10 605	-	(8 783)	-	-	-	-	15 886
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	105 660	60 164	5 842	(101 177)	-	-	103	(284)	70 308
	5580	за 2023г.	118 089	177 198	4 601	(194 979)	-	-	684	(66)	105 660
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	58 039	18 057	-	(47 367)	-	-	-	-	28 729
	5581	за 2023г.	74 395	42 612	-	(58 968)	-	-	-	-	58 039
авансы полученные	5562	за 2024г.	30 605	20 313	-	(27 950)	-	-	-	-	22 967
	5582	за 2023г.	20 629	16 638	-	(6 662)	-	-	-	-	30 605
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 032	7 945	13	(3 004)	-	-	103	-	16 089
	5583	за 2023г.	11 823	1 392	1 322	(4 255)	-	-	684	66	11 032
кредиты	5564	за 2024г.	4 130	13 899	5 829	(23 857)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	9 923	115 671	3 280	(124 744)	-	-	-	-	4 130
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 855	1 287	-	(903)	-	-	-	284	2 523
	5586	за 2023г.	1 320	885	-	(350)	-	-	-	-	1 855
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	150 443	214 793	5 842	(249 994)	-	X	103	(284)	120 903
	5570	за 2023г.	129 809	256 044	4 601	(240 762)	-	X	684	(66)	150 443

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	369 187	336 704
Расходы на оплату труда	5620	63 974	56 824
Отчисления на социальные нужды	5630	15 249	13 142
Амортизация	5640	23 370	18 998
Прочие затраты	5650	102 571	109 861
Итого по элементам	5660	574 351	535 529
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 221)	(19 469)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	568 130	516 060

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

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 684	3 010	(6 269)	(97)	4 328
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	7 684	3 010	(6 269)	(97)	4 328

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Санин Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

КОМПАНИЯ КС САРМАТ

Адрес: 344065, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, 17, ИНН 6166064715 КПП 616601001
р/сч 40702810900000000805 в ПАО КБ «Сельмашбанк», к/сч 30101810400000000860, БИК 046015860
тел./факс: (863) 242-42-61, 242-42-31; www.sarmat-komp.ru e-mail: skmk@sarmat-komp.ru

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

27 марта 2025 год
ООО «Компания САРМАТ»
ИНН 6166064715 КПП 616601001

Юридический адрес:344065 г. Ростов-на-Дону, ул.Орская,17
Участник ООО «Компания САРМАТ» - физическое лицо -100%
Среднесписочная численность работников за 2024 г. – 123 человека.
ООО «Компания САРМАТ» является средним предприятием.
Филиалов и представительств не имеет.

Бенефициарный владелец: Санина Анна Михайловна, гражданка РФ, паспорт серия 6022 номер 999419, выдан ГУ МВД России по Ростовской области, 25.08.2022, 23.07.1977 г.р., проживающая по адресу: 344114, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Армянская, д. 12, доля участия в Уставном капитале 100%, дата рождения 23.07.1977, ИНН 616109003701.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 года равен 25 000,00 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
Основными поставщиками Общества являются: ООО "КМЗ", АО "Металлоторг", ООО "Мечел-Сервис", ООО "Ростовский литейный завод", АО "СЕВЕРСТАЛЬ ДИСТРИБУЦИЯ", ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ММК", АО "ТЦ "БЕЛИНСКСЕЛЬМАШ".
Основными покупателями сельскохозяйственной техники и запчастей являются: ООО "АгроТехника", ООО "Бизон Юг", ООО "ГРУППА АГРОТЕХНИКА", ООО "Диаком", ООО НТВК СХЦ "ПОЛЕВОЙ ПРАКТИКУМ", ООО "СельхозМаш".

ООО «Компания САРМАТ» (далее Общество) в 2024 г. осуществляло на территории г. Ростова-на-Дону следующие виды деятельности:
-оптовая торговля запасными частями к сельскохозяйственной технике;
-обработка металлических изделий механическая.
Исполнительный орган - Генеральный директор Санин Сергей Владимирович
Бухгалтерская отчетность ООО «Компания САРМАТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:
- Федеральный закон от 06.12.11 №402-ФЗ “О бухгалтерском учете”;
-Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном Приказом МФ РФ от 29.07.98 №34н;
-действующие ПБУ, ФСБУ.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе
- основные средства,– 128 156 903 руб., по состоянию на 31.12.2024 г.

- товарно-материальные ценности – 370 010 434 руб., по состоянию на 31.12.2024 г.
- денежные средства - 16 393 559 руб., по состоянию на 31.12.2024г.
- расчеты с организациями, сотрудниками, прочими дебиторами- 31 339 419 руб. и кредиторами- 70 308 405 руб. на 31.12.2024г.

По результатам инвентаризации не выявлено существенных отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества.

На конец 2024 года в Обществе имеется арендованное имущество, отраженное на забалансовом счете 001:
Оборудование и станки на сумму – 48 821 т. руб., полученное в аренду от ИП Санина А.М.;
Оборудование – 560 т. руб., полученное в аренду от ООО «Новые Технологии»;
Автотранспорт – 900 т. руб.
Земельные участок в количестве 1 штука полученный в аренду от ИП Санина А.М.
Помещения в количестве 6 штук, полученных в аренду от ИП Санина А.М.
Земельные участки в количестве 2 штук, полученный в аренду от ИП Санин С.В.
Здания и помещение в количестве 4 штук, полученных от ИП Санин С.В.

Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке финансовой отчетности у Общества отсутствует неопределенность относительно применимости принципа допущения непрерывности деятельности.
Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:
• активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
• 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).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Основные аспекты учетной политики на 2024 г.

Капитальные вложения (долгосрочные инвестиции)

1. Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, которые обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Основные средства

1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

-стоимость объекта свыше 100 тыс. руб. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2. Переоценка основных средств не производится.

3. Ликвидационная стоимость может быть равна нулю, если выполняется одно из следующих условий:

- материальной выгоды от выбытия объекта в конце срока полезного использования не ожидается.

- указанная материальная выгода незначительна, если не может быть определена.

Оценка обязательства по аренде

1.Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Нематериальные активы

1.Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2. К нематериальным активам (НМА) относятся объекты, не имеющие материально - вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности в течение длительного периода (свыше одного года) и приносящие доход.

Критерии существенности НМА – 100 000 рублей.

Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения.

Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022

3.Первоначальная оценка производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта в БУ

Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022

Организация определяет фактическую себестоимость капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику. Прочие затраты признаются расходами текущего периода. В частности, это государственные пошлины и другие аналогичные расходы, произведенные в связи с приобретением, созданием, улучшением объекта НМА.

Основание: пп «а» п.4, пп «б»- «з» п.10 ФСБУ 26/2020

4. После признания НМА оценивается по первоначальной стоимости.

Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022

5.Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022

6. Начисление амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете производится на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

7. НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются.

Основание: п. 33 ФСБУ 14/2022

Запасы

1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортные расходы по заготовке и доставке МПЗ до склада включаются в фактическую себестоимость приобретаемого МПЗ пропорционально их стоимости. Транспортно-заготовительные расходы собственные по внутренним перевозкам ведутся на счете 10.12 «Транспортно-заготовительные расходы». ТЗР, учитываемые на счете 10.12, распределяются пропорционально реализованному товару и готовой продукции, и остаткам товаров и готовой продукции на складе. ТЗР, относящиеся к реализованному товару и готовой продукции учитываются в расходах текущего периода.

2. Списание материально-производственных запасов в производство или реализацию производится по средней себестоимости. Расчетный период – месяц.

3. Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости с использованием счета 43 без применения сч.40.

4. В случае обесценения запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря. Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

1.Проценты по полученным займам и кредитам кроме полученных для приобретения инвестиционного актива, относятся к прочим расходам и признаются расходами того периода, в котором они произведены. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, сроком изготовления или строительства более шести месяцев, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов (НМА) или иных внеоборотных активов.
(Основание: п. 4, 8 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

Доходы

1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации собственной продукции, покупных товаров (оптовая торговля), услуги от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

1. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты.
2. Налог на имущество учитывается в составе прочих расходов;
3. Расходы будущих периодов списываются на расходы ежемесячно в течение срока, к которому они относятся, на основании распоряжения Руководителя предприятия;

Учет бюджетных субсидий

1.Бюджетные субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов, отражать в составе доходов будущих периодов (Д-т 86 К-т 98) при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию. В течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов бюджетные средства в размере начисленной амортизации учитывать, как прочие доходы на счете 91 «Прочие доходы».

Резерв по сомнительным долгам

1. Отчисление в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);

в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 11.1.2. учетной политики, резервы

2. по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность .	**Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 11.1)**
	Подпункт «а, б, в»
Просрочка менее 45 дней	0%
Просрочка более 45 дней до 90 дней	50%
Просрочка более 90 дней	100%

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Резерв на оплату отпусков

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев;
- основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Бухгалтерская отчетность

1.Бухгалтерская отчетность Общества состоит из типовых форм, утвержденных приказом Минфина России от 02 июля 2010г. №66н;

В состав годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Для формирования в бухгалтерском учете и отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль ПБУ18/02 применяется.

Расшифровка кредитов и займов

Долгосрочные и Краткосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе заимодавцев приведены в таблице:

Вид обязательства, №, дата договора	**Кредитное учреждение (кредитор)**	**Срок возврата**	**Процентная ставка, %**	**Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2024г., руб.**

Долгосрочные заемные средства				
ПАО КБ «Сельмашбанк" ИНН 6166003409 №4-КЛ от 24.09.2024	ПАО КБ «Сельмашбанк»	30.09.2029	22,5	8 095 000
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139 МВЛ/555224-138290 от 19.04.2024	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	19.04.2027	18	12 103 341
АНО МФК "РРАПП" № 157-24 от 01.04.2024 (г.)	АНО МФК "РРАПП"	01.04.2027		3 578 710
Краткосрочные заемные средства				
Филиал "Центральный"Банка ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139 ВЛК/РЦ5523-098381 от	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	11.04.2025	12,5	16 393 483

Срок погашения – более года. Все заемные средства являются долгосрочными.

Расшифровка долгосрочных обязательств

Долгосрочные обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты			
Наименование кредитора	Сумма задолженности, в т.ч. просроченной	Дата возникновения	Дата погашения
ООО "ДельтаЛизинг" №104585-ФЛ/РД-23 от 19.06.2023	398 726	2023	2026
ООО "ДельтаЛизинг" №105402-ФЛ/РД-23 от 21.07.2023	3 628 833	2023	2026
ООО "ДельтаЛизинг" №103640-ФЛ/РД-23 от 13.06.2023	1 665 497	2023	2028
ООО "ДельтаЛизинг" №109111-ФЛ/РД-24 от 23.01.2024	827 775	2024	2026
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" №ДЛ-171967-23 от 28.07.2023	1 641 810	2023	2028

Расшифровка краткосрочных обязательств

Долгосрочные обязательства со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты			
Наименование кредитора	Сумма задолженности, в т.ч. просроченной	Дата возникновения	Дата погашения
ООО "ДельтаЛизинг" №83096-ФЛ/РД-20 от 12.11.2020	1 948 255	2020	2025
ООО "ДельтаЛизинг" №104952-ФЛ/РД-23 от 17.07.2023	313 355	2023	2025

Перечень основных дебиторов по поставщикам и подрядчикам на 31.12.2024г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*
ООО «АйТиИ Экспо Интернешнл»	550
ИП Бражко Николай Анатольевич	620
АО "ВЦ ДОНЭКСПОЦЕНТР"	493
Квиткин Сергей Дмитриевич ИП	1465
ИП Марков Станислав Александрович	2683
ООО "Металлтехсервис"	711
ООО "ЭТ"	840
ООО "КВАРТА ГРУПП"	2850
ИП Есаулова Виктория Александровна	5641

Перечень основных дебиторов по покупателям на 31 12.2024г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*	**Резерв, тыс. руб.**
ООО "АЛТАЙАГРОСНАБ"	2355	
ООО «Бизон Юг»	518	12
ООО "Лемех"	845	
ЗАО "ОБЛИВСКАГРОПРОМТРАНС"	1850	
ООО "ОРИКОН"	2438	
ООО "СельхозМаш"	3000	
ООО "Южная 30"	615	350

Перечень основных кредиторов по поставщикам и подрядчикам на 31.12.2024г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*
АО "ТЦ "БЕЛИНСКСЕЛЬМАШ"	1000
АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ"	791
ООО "Мечел-Сервис"	1957
ООО "Новые Технологии "	440
ООО "Ростовский литейный завод"	6156
ИП Санин Сергей Владимирович	9078
АО "СЕВЕРСТАЛЬ ДИСТРИБУЦИЯ"	5792
ООО "ЯРЛИ-ЮГ"	430

Перечень основных кредиторов по покупателям на 31.12.2024г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*
ООО "АГРАРНАЯ МЕХАНИКА"	2431
ООО "АГРАРНЫЙ РЕСУРС"	1341
ООО "АгроТехника"	12144
ООО "ГРУППА АГРОТЕХНИКА"	922
ООО "Плодородие-Агро"	3068
ИП Попов Артём Юрьевич	809
ООО "РТГ"	2787
ООО "Русмет"	1560
ООО "ТЕХСЕРВИСГАРАНТ"	601

Расшифровка 97 счета

На 31.12.2024г. сумма расходов будущих периодов составляет 1 675,7 тыс. руб., в т.ч.: Инженерно-консультативные, инженерно-технологические, опытно-конструкторские – 705,0 тыс. руб., страхование ответственности - 457,0 тыс. руб., системы, компьютерные и бух. Программы – 109,7 тыс. руб., сертификаты – 289,0 тыс. руб., предоставление поручительства НКО-115,0 тыс. руб.

Резерв под обесценение материальных ценностей

В 2024 году при инвентаризации превышение стоимости материалов относительно их рыночных цен не установлено, резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2024г. не формировался.

Расшифровка доходов

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2024 год по предприятию составила **637 881 т. руб., в т.ч.:**

реализация покупных товаров - 51 740,0 т. руб. –10,3 %
реализация продукции - 585 919,0 т. руб. – 89,7 %
сдача имущества в аренду - 221,5 т. руб.

Прочие доходы -28 668 т. руб., в т.ч.:

резерв по сомнительным долгам – 13 692,0 т. руб.
реализация лома -3 016,8 т. руб.
убытки прошлых лет (корректировка реализации) - 29,6 т. руб.
Излишки, выявленные в результате инвентаризации- 65,2 т. руб.
Субсидия, предоставленная АНО МФК "РРАПП", отраженная в доходах -167,5 т. руб.
Резерв на оплату отпусков- 96,0 т. руб.
Возмещение ООО «Корммаш» судебные расходы- 49,2 т. руб.
Возмещение фондом расходов по травматизму- 137,8т. руб.
Корректировка элементов амортизации – 11 332,3 т. руб.
Оприходование запчастей по рекламации от покупателей для дальнейшего исправления – 64,8 т. руб.
Оприходование лома- 30,0 тыс. руб.
прочие – 6,7 т. руб.

Расшифровка расходов

Себестоимость продаж - 524 719,4 т. руб., в т.ч.:

Покупная стоимость реализованных товаров – 34 742,3 т. руб.
Себестоимость реализованной продукции, услуг – 488 595,7 т. руб.
Брак – 1 381,3 т. руб.

Коммерческие расходы – 8 915 т. руб., в. т.ч.:

рекламные расходы – 1 269,8 т. руб.
командировочные расходы – 299,7 т. руб.
участие в выставке – 6 600,7 т. руб.
экспедирование груза- 744,8 т. руб.

Управленческие расходы – 34 496,0 т. руб. в т.ч.:

амортизация ОС – 1 158,2 т. руб.
аренда ОС – 1 398,4 т. руб.
заработная плата – 18 694,0 т. руб.
налоги и страховые взносы – 4 259,7 т. руб.
материальные расходы – 1 925,6 т. руб.
услуги связи, интернет услуги – 322,4 т. руб.
юридические услуги – 184,4 т. руб.
ремонт и ТО ОС, техники – 2 283,5 т. руб.
компьютерное обслуживание, ИТС – 47,1 т. руб.
расходы по вывозу мусора, отходов – 416,7 т. руб.
мед. осмотры, дезинфекция, услуги хостинга, – 41,0 т. руб.
обучение сотрудников, поиск персонала, орг. рабочих мест – 541,7 т. руб.
Расходы будущих периодов КАСКО, ОСАГО, программные продукты- 378,9 т. руб.
Пожарная безопасность -54,0 т. руб.

Расходы по перевозке работников организации- 1 414,8 т. руб.
Расходы на проведения аудита- 140 т. руб.;
Расходы по ассенизации, дезинфекции – 364,5 т. руб.;
Расходы на рекламу- 1,1 т. руб.
Командировочные расходы- 4,6 т. руб.
Консультационные услуги- 342,3 т. руб.
Транспортные расходы, топливные карты- 24,0 т. руб.
Утилизация отходов 130,3 т. руб.
Расходы по патентному поиску – 56,5 т. руб.
прочие расходы- 312,3 т. руб.

Проценты к уплате –3 064,0 т. руб.:

- проценты банка по кредитной линии –5 829,1 т. руб.

Прочие расходы –19 063,0 т. руб. в т.ч.:

расчетно-кассовое обслуживание – 661,9 т. руб.
налог на имущество – 340,3 т. руб.
государственные пошлины – 16,5т. руб.
стоимость реализованных материалов -3 306,0 т. руб.
НДС не возмещаемый – 39,0 т. руб.
резервы по сомнительным долгам- 11 165,1 т. руб.
членский взнос в РАПСТ -132,0 т. руб.
расходы по передаче товаров безвозмездно – 91,9 т. руб.
транспортные расходы- 16,4 т. руб.
списание дебиторов, кредиторов- 18,2 т. руб.
списание спецодежды сверхнормы, материалов – 81,2 т. руб.
отражение в расходах субсидии РРАПП – 67,0 т. руб.
процентные расходы по лизингу -1 552,6 т. руб.
представительские расходы – 194,7 т. руб.
юридические услуги -15 т. руб.
перевод ОС в МПЗ – 1 248,8 т. руб.
прочие- 116,4 т. руб.

Прибыль до налогообложения:

1. по бухгалтерскому учету – 73 527,0 т. руб.
2. по налоговому учету – 46 035,0 т. руб.

Отклонение в размере 27 492,0 т. руб. возникло по следующим причинам:

1. При расчете налога на прибыль для налогового учета:

1.1 Не учитываются расходы (3 283 т. руб.) в т.ч.:
- процентные расходы по лизингу – 1 552,6 т. руб.
- списание спецодежды сверхнормы, материалов -81,2 т. руб.

3. списание неподтвержденного НДС – 39,0 т. руб.
4. списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности, штрафы, транспортные расходы, представительские расходы и прочие -18,2 т. руб.
5. отклонение в стоимости реализации ТМЦ (лом черных металлов вид 5А) – 20 т. руб.
6. расходы при экспедировании – 32,3 т. руб.
7. расходы по передаче товаров безвозмездно – 91,9 т. руб.
8. перевод ОС в МПЗ – 1 248,8 т. руб.
9. отражение в расходах субсидии РРАПП – 67,0 т. руб.
10. членский взнос в РАПСТ -132,0 т. руб.

1.2 Не учитываются в доходах для налогового учета:

- Корректировка элементов амортизации на 31.12.2024 год – 11 332,3 т. руб.

1.3. Учитываются в расходах для НУ, но не учитываются для БУ- расходы по арендным платежам – 10 104,0 т. руб.

1.4. Не учитывается амортизация в НУ по переоцененным ОС - 2 554 т. руб.

Причина расхождения сумм затрат, отраженных в декларации по налогу на прибыль и в Ф-2, является то, что деление затрат на прямые и косвенные для данных бухгалтерского и налогового учета ведется по-разному: для данных бухгалтерского учета прямыми являются затраты, накапливаемые на сч.20 «Основное производство», сч.25 «Общепроизводственные расходы»; для налогового учета прямыми расходами являются только затраты по сч.20 «Основное производство». Состав затрат отражен в таблице №1.

Таблица №1

Статья затрат	Счет	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Сырье и материалы	20	Прямые	Прямые
Зарплата основных производственных рабочих	20	Прямые	Прямые
Отчисления на соц. нужды основных производственных рабочих	20	Прямые	Прямые
Амортизация	20	Прямые	Прямые
Прочие затраты	20	Прямые	Прямые
Аренда	25	Прямые	Косвенные
Материальные расходы	25	Прямые	Косвенные
Амортизация	25	Прямые	Косвенные
Электроэнергия	25	Прямые	Косвенные
Лизинговые платежи по оборудованию, приобретенному в лизинг	25	Прямые	Косвенные
Ремонт основных средств	25	Прямые	Косвенные
Прочие затраты	25	Прямые	Косвенные

Уменьшение себестоимости образовалось за счет стоимости реализованной готовой продукции по сч. 43 в сумме – 109 982 т. руб. Отклонение между налоговым и бухгалтерским учетом в сумме 109 982 т. руб. состоит из – (524719 – 414737).

Затраты, отражаемые на сч.26 «Общехозяйственные расходы», относятся к косвенным и в конце месяца списываются на себестоимость продаж на сч.90.

При расчете налога на прибыль для целей как бухгалтерского, так и налогового учета признается лишь та часть прямых расходов, которая приходится на готовую продукцию, услуги, реализованные в данном отчетном периоде, для чего прямые расходы распределяются на остатки готовой продукции на складе, тогда как косвенные расходы относятся на затраты текущего отчетного периода в полном объеме.

За 2024 год сумма затрат, отраженных по сч.25 «Общепроизводственные расходы», составила:

Руб.

Статьи затрат	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Аренда	62 185 201	62 185 201
Материальные расходы	19 760 352	19 732 897
Амортизация	8 569 662	6 015 324
Электроэнергия	11 910 597	11 910 597
Ремонт основных средств и инструмента , оргтехники	5 662 234	5 650 072
Проектные работы, сертификат. испытание	1 554 166	1 554 166
Командировочные расходы	425 159	425 159
Спецоценка условий труда, мед. осмотр, обучение сотрудников, поиск сотрудников	456 533	456 533
Расходы по РБП, Платон	29 604	29 604
Услуги автокрана	72 000	72 000
Транспортные расходы, экспедирование груза, хранение	314 190	314 190
Расходы по замене брака	556 373	556 373
Расходы по списанию спец. одежды	1 191 612	1 191 612

Заработная плата, налоги	5 032 902	5 286 507
Транспортный налог	34 207	34 207
Консультационные услуги	503 922	503 922
Прочие затраты В т.ч. лизинговые платежи, амортизационная премия	1 367 655 -	1 367 655 9 822 218
Итого	**119 626 369**	**127 108 237**

В налоговом учете сумма затрат в размере 7 481 868 руб. полностью отнесена на себестоимость реализованной продукции и отражена в декларации по налогу на прибыль по строке 040 «Косвенные расходы» в общей сумме косвенных затрат. В бухгалтерском учете затраты в сумме 119 626 369 руб. распределились на готовую продукцию и будут отнесены на себестоимость при реализации. В 2024 году было реализовано продукции в объеме меньше, чем изготовлено и оставалось на складе на конец 2023 года, поэтому в бухгалтерском учете было распределено на готовую продукции и списано затрат меньше, чем в налоговом. На начало 2024 года готовая продукция по НУ составляла – 224 909 350 рублей. На конец 2024 года готовая продукция составила – 215 799 614 руб. По БУ готовая продукция на начало 2024 года составила – 261 481 373 руб., на конец 2024г. – 266 173 173 руб. на который и распределились прямые расходы.

В 2024 году начисление и выплата дивидендов не производилась. Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов отсутствует.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2024г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2024 г. не осуществляло.

Претензионно-исковая работа Общества

В 2024 г. Общество не принимало участие в судебных разбирательствах.

Информация об операциях с иностранной валютой

В 2024 г. Общество осуществляло операций с иностранной валютой. Переоценка активов, выраженных в инвалюте, проводится на дату совершения операции и в конце каждого месяца.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получало в 2024 году.

События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с ПБУ 7/98 у организации отсутствует.

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2024 году

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 10% и более. *(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010.)*

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Страновой риск. На фоне международной экономической и политической ситуации у Общества возникли трудности, отразившиеся на его финансовом состоянии. А именно, в связи с экономическими санкциями выросла стоимость перевозки зерна на экспорт и экспортные пошлины на зерно, заметно снизился объем экспорта зерна, что отразилось на цене закупки у сельхозпроизводителя. В целях экономии в конце 2024 года большая часть сельхозпредприятий не сделали закупки на 2025 год.

Конкурентный риск. Усилилась конкуренции со стороны других фирм дистрибьюторов.

Но несмотря на это, Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или ликвидации Общества в целом.
Общество не подвергается высокому валютному риску, так как основная часть выручки и расходов выражается в рублях. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения не могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

Налоговые риски. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.
По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Для стабилизации ситуации Общество внедряет новые виды продукции аналогичной импортным, некоторые ее виды не имеют аналогов в нашей стране, модернизирует оборудование, приобретает новое, которое применяется для улучшения качества продукции, сокращения времени производства и увеличении конкурентноспособности.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2024 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочные обязательства Общества составили 70 308 тыс. руб., оборотные активы – 417 774 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Чистая прибыль на 31.12.2024г. составляет 400 802 тыс. руб., чистые активы – 400 827 тыс. руб.

Руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства: успешно осуществляет ФХД; имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы; не имеет просроченной задолженности по налогам перед бюджетом; выполняет обязательства перед работниками.

По мнению Руководства Общества, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств в вообразимом будущем.

Сведения о связанных сторонах ООО «Компания САРМАТ» за 2024 г.

Руб.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной (контроль/существенное влияние)	Вид операции Объем совершенных операций		Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения операций
1	Операции с учредителями					
	Санина Анна Михайловна	Учредитель 100% в УК Контроль	Заработная плата и Страховые взносы	2 600 640	-	Согласно условиям трудового договора
2	Дочерние хозяйственные общества – **отсутствуют.**					
3	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - **отсутствуют.**					
4	Зависимые хозяйственные общества - отсутствуют					
5	Основной управленческий персонал					
	Санин Сергей Владимирович	Ген. директор Существенное	Заработная плата и Страховые взносы	2 982 079	-	Согласно условиям трудового договора
6	Другие связанные стороны					
	ИП Санина Анна Михайловна	Существенное	Аренда Оптовая торговля	30 583 275 1 902 175	240 940 -	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2025г.
	ИП Санин Сергей Владимирович	Существенное	Аренда Оптовая торговля	36 033 828 13 022 701	9 077 945 -	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2025г.
	ООО «Новые технологии»	Общий учредитель существенное влияние	Аренда Конструкторские работы Оптовая торговля	360 000 1 865 000	- - -	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2025г.

Генеральный директор _____ /Санин С.В./

Главный бухгалтер _____ /Глухова А.В./