

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**  
**ООО «Губский кирпичный завод»**

**1. Общие сведения**

**Полное наименование** — Общество с ограниченной ответственностью «Губский кирпичный завод»

**Сокращенное наименование** – ООО «ГКЗ»

**Юридический адрес** — 352552, Российская Федерация, Краснодарский край, Мостовской район, станция Губская, Промзона д.1

**Дата регистрации организации** – 07.11.2014г.

**ОГРН** - 1142374000889

**ИНН** - 2374001765

**КПП** - 237401001

**Основной вид деятельности** - Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины

**Основной ОКВЭД** - 23.32 «Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины»

**Перечень лицензий (членство в СРО):**

**Перечень лицензий:**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| №ПМ-30 001666 от 20.01.2015г. на Определение опасных зон горных разработок, а также мер по охране горных разработок, зданий, сооружений и природных объектов от воздействия работ, связанных с пользованием недрами, проектирование маркшейдерских работ. Выдана Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| №АН 23-002369 от 26.07.2019г. Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Выдана Межрегиональным управлением государственного автодорожного надзора по Краснодарскому краю и Республике Адыгея Федеральной службы по надзору в сфере транспорта                                                                                                         |
| № ВХ-30-005124 от 17.02.2015г. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Выдана Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору                                                                                                              |
| № КРД 002245 ВЭ от 13.04.2022. Действует до 03.04.2047г. Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности. Выдана Министерством природных ресурсов Краснодарского края.                                            |

**Информация о филиалах, дочерних и зависимых организациях предприятия:**

Общество является владельцем 100% доли в Уставном капитале ООО «КубаньАгроПромСтройКомплект» (ИНН – 2312193224) с 25.05.2021г.

**Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 169 человека.**

| Структурные подразделения                                                      | Численность |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Служба генерального директора в г. Краснодар, ул. Уральская 85                 | 3           |
| Служба I заместителя генерального директора                                    | 4           |
| Служба производства                                                            | 1           |
| Административно-хозяйственный отдел                                            | 8           |
| Административно-хозяйственный отдел обособленного подразделения в г. Краснодар | 1           |
| Служба ОТ и ТБ                                                                 | 2           |
| Служба добычи сырья и транспорта                                               | 7           |
| Транспортный участок                                                           | 7           |
| Служба технической поддержки                                                   | 11          |
| Служба ремонта вагонеток                                                       | 6           |
| Участок энергообеспечения                                                      | 3           |

|                                                                       |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| Участок КИПиА                                                         | 4          |
| Участок газового и сантехнического оборудования                       | 2          |
| Цех керамической продукции                                            | 46         |
| Лаборатория                                                           | 7          |
| Участок подготовки шихты                                              | 6          |
| Отдел внутреннего контроля                                            | 14         |
| Отдел внутреннего контроля обособленного подразделения в г. Краснодар | 8          |
| Служба директора по развитию производственных систем                  | 2          |
| Служба ИТ                                                             | 1          |
| Отдел отгрузки                                                        | 3          |
| Финансовая служба в г. Краснодар ул. Уральская, 85                    | 3          |
| Отдел управления персоналом                                           | 3          |
| Служба бухгалтерского и налогового учета                              | 1          |
| Служба закупок в г. Краснодар ул. Уральская, 85                       | 1          |
| Отдел контроллинга                                                    | 4          |
| Отдел аренды коммерческой недвижимости                                | 1          |
| Отдел сбыта в г. Краснодар                                            | 1          |
| Отдел сбыта                                                           | 5          |
| Отдел по сбору управленческой информации                              | 2          |
| Участок по добыче сырья                                               | 1          |
| Отдел обучения персонала                                              | 1          |
| <b>Итого:</b>                                                         | <b>169</b> |

Уставный капитал составляет 8 200 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.  
Сведения об участниках общества и их долях в 2024 году:

| Участник общества        | Доля, %    | Номинальная стоимость доли, руб. |
|--------------------------|------------|----------------------------------|
| Попова Любовь Викторовна | 34         | 2 788 000                        |
| Попов Алексей Алексеевич | 66         | 5 412 000,00                     |
| <b>Итого</b>             | <b>100</b> | <b>8 200 000</b>                 |

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор общества - Попова Любовь Викторовна.

Совет директоров: Попов Алексей Алексеевич (председатель Совета директоров), Попова Любовь Викторовна, (член Совета директоров).

## 2. Сведения о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2024 году Общество не получало государственную помощь.

В 2024 Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

### **Проведение инвентаризации**

Проведена инвентаризация:

| <i>Объект учета</i>                               | <i>Дата, на которую проведена инвентаризация</i>                     |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <i>Основные средства</i>                          | <i>31.12.24</i>                                                      |
| <i>Запасы</i>                                     | <i>20.12.2024</i>                                                    |
| <i>Денежные средства</i>                          | <i>Операции с денежной наличностью в 2024 году не осуществлялись</i> |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>      | <i>31.12.2024</i>                                                    |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>       | <i>31.12.2024</i>                                                    |
| <i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i> | <i>31.12.2024</i>                                                    |
| <i>Резервы, расходы будущих периодов</i>          | <i>31.12.2024</i>                                                    |

### **3. Основные элементы учетной политики**

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1С: Комплексная автоматизация 2».

Учетная политика на 2024г. утверждена приказом №180 от 29.12.2023г.

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

Ошибка признается существенной, если она искажает показатель валюты баланса бухгалтерской отчетности, выраженный в денежном измерении, не менее чем на 10 процентов.

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.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Инвентаризация может дополнительно проводиться в специально оговоренных по решению генерального директора Общества случаях.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства путем перечисления на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель (уполномоченный представитель) организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.

Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается генеральным директором отдельными приказами.

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном генеральным директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010).

### **Основные средства и капитальные вложения**

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В организации выделяются следующие группы основных средств:

Здания

Земельные участки

Сооружения

Машины и оборудование (кроме офисного)

Транспортные средства

Офисная техника и оборудование

Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки

-активов, включенных в группу «Сооружения»

-вагонеток с футеровкой, транспортеров ленточных, входящих в группу «Машины и оборудование (кроме офисного)»

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для отражения на счетах бухгалтерского учета применяется следующая схема бухгалтерских записей:

Д 10 К60

Д20,25,23,26,44 К10

Д МЦ

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, основные средства, включенные в группу «Сооружения», а также ленточные транспортеры, вагонетки с футеровкой, включенные в группу «Производственный и хоз.инвентарь» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

(Основание: [п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,
- расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

### Запасы

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

### Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).

Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

### Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае незначительности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).

Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.

В случае, если наблюдаются признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Результаты проверки финансовых вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки на предмет наличия признаков обесценения и определения величины обесценения (если признаки обесценения были выявлены)».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются *по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»*.

### **Создание резервов**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 45 дней;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Организация отражает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Оценочное обязательство создается исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

### **Доходы и расходы организации**

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

-Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

-и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

### **Учет НМА**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.1. Квалификация объектов в составе НМА.

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

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

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

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

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

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

3.1.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

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

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы НМА:

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

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

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

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

(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

3.2. Переоценка и обесценение НМА.

3.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

3.2.2. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

3.3. Амортизация НМА.

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

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

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

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

3.3.3. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

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

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

## **Учет займов и кредитов**

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

Долгосрочная и краткосрочная задолженность учитывается отдельно.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Отложенные налоговые активы**

«Отложенные налоговые активы» отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету «отложенных налоговых активов» (сч.09).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности общества данные изменения отражены в формах Бухгалтерского баланса (как сальдо по коду строки 1180 «Отложенные налоговые активы»), Отчета о финансовых результатах и Пояснениях к данным формам.

«Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов.

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» изменение величины «отложенных налоговых активов» в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина «отложенных налоговых активов» подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков».

«Декларация по налогу на прибыль за 2024 год составлена с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также 2411 «текущий налог на прибыль» рассчитаны с применением аналогичной ставки в 20%.

## ***4. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности***

### **4.1 Расшифровка строк бухгалтерского баланса**

#### **4.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»**

Наличие и движение нематериальных активов:

| Наименование показателя                                                                                       | Код          | Период                 | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                               |              |                        | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                                               |              |                        |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего                                                                                 | 5100<br>5110 | за 2024г.<br>за 2023г. | 41<br>41                 | (35)<br>(31)                                    | -<br>-              | -<br>-                   | -<br>-                                          | (4)<br>(4)            | -<br>-                | -<br>-                   | -<br>-                  | 41<br>41                 | (39)<br>(35)                                    |
| в том числе:                                                                                                  |              |                        |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101<br>5111 | за 2024г.<br>за 2023г. | 41<br>41                 | (35)<br>(31)                                    | -<br>-              | -<br>-                   | -<br>-                                          | (4)<br>(4)            | -<br>-                | -<br>-                   | -<br>-                  | 41<br>41                 | (39)<br>(35)                                    |

#### Незаконченные операции по приобретению, созданию 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. | -              | 417                 | -                                                      | -                                                           | 417              |
|                                                                       | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Конфигуратор раскладки кирпича                                        | 5181 | за 2024г. | -              | 417                 | -                                                      | -                                                           | 417              |
|                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства места не имели.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом.

#### Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов :

| Группа нематериальных активов | Срок полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Товарные знаки                | 120                                                                       |

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов, изменения способов определения амортизации нематериальных активов в 2023 году места не имело.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость. Все нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Проверка НМА на обесценение не производится (п. 22 ПБУ 14/2007).

#### 4.1.2 Строка 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств:

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Поступило | Изменения за период      |                                                 |                          | убыток от обесценения | Переоценка              |                          | На конец периода                                |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | Выбыло объектов          |                                                 | Первоначальная стоимость |                       | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                          |                       |                         |                          |                                                 |           |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 385 633                  | (257 461)                                       | 62 389    | (914)                    | 398                                             | (36 869)                 | -                     | -                       | -                        | 446 122                                         | (292 954) |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 336 933                  | (220 923)                                       | 54 098    | (625)                    | 614                                             | (41 609)                 | -                     | -                       | -                        | 385 633                                         | (257 461) |
| в том числе:                                                                    |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                          |                       |                         |                          |                                                 |           |
| Здания                                                                          | 5201 | за 2024г. | 38 455                   | (29 040)                                        | -         | (914)                    | 398                                             | (497)                    | -                     | -                       | -                        | 37 541                                          | (29 139)  |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 38 455                   | (27 223)                                        | -         | -                        | -                                               | (1 817)                  | -                     | -                       | -                        | 38 455                                          | (29 040)  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего                | 5220 | за 2024г. | 1 103                    | (410)                                           | -         | -                        | -                                               | -                        | -                     | -                       | -                        | 1 103                                           | (410)     |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | 1 103                    | (410)                                           | -         | -                        | -                                               | -                        | -                     | -                       | -                        | 1 103                                           | (410)     |
| в том числе:                                                                    |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                          |                       |                         |                          |                                                 |           |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5221 | за 2024г. | 19                       | (9)                                             | -         | -                        | -                                               | -                        | -                     | -                       | -                        | 19                                              | (9)       |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | 19                       | (9)                                             | -         | -                        | -                                               | -                        | -                     | -                       | -                        | 19                                              | (9)       |

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. у организации имеются активы, отраженные в учете в качестве ППА по действующим договорам лизинга, балансовая стоимость указанных объектов учета – 22 207 тыс. руб.

#### Информация о сроках полезного использования:

| Группы ОС                                  | Срок полезного использования |
|--------------------------------------------|------------------------------|
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 3-10 лет                     |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3-10 лет                     |
| Офисное оборудование                       | 2-3 лет                      |
| Транспортные средства                      | 3-7 лет                      |
| Другие виды основных средств               | 2- 10 лет                    |

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом. Изменение величины ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации места не имело. Информация об изменении сроков полезного использования:

| Группы ОС                                  | Изменение сроков полезного использования |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| Здания                                     | 2 года                                   |
| Сооружения                                 | 2 года                                   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 2 года                                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 года                                   |
| Офисное оборудование                       | 2 года                                   |
| Транспортные средства                      | 2 года                                   |

| Раскрытие по ОС (ФСБУ 6/2020 Основные средства)                                                                                                                         | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Балансовая стоимость амортизируемых основных средств                                                                                                                    | 259 092          | 185 773         | 156 569         |
| Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств                                                                                                                 | 1 238            | 1 238           | 1 238           |
| Из них:                                                                                                                                                                 |                  |                 |                 |
| Земельные участки (пп. 28 ФСБУ 6/2020)                                                                                                                                  | 1 238            | 1 238           | 1 238           |
| Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации |                  |                 |                 |

В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2024 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость отсутствует, имеются объекты основных средств (оборудование), переданные в операционную аренду.

Информация об основных средствах, переданных в операционную аренду и отраженных в бухгалтерском балансе в составе основных средств представлена в таблице:

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, тыс. руб.

| Наименование показателя                                    | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                                                          | 2                     | 3                     | 4                     |
| РУ-10 кВ оборудование подстанции "Строительная" - 35/10 кВ | 3 085                 | 3 526                 | 4 018                 |

### Информация о капитальных вложениях Наличие и движение капитальных вложений

| 2.2. Незавершенные капитальные вложения                                                                                |      |           |                |                     |                                                                     |                  |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|---------|
| Наименование показателя                                                                                                | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец периода |         |
|                                                                                                                        |      |           |                | затраты за период   | списано                                                             |                  |         |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего     | 5240 | за 2024г. | 58 146         | 114 068             | (2 664)                                                             | (62 389)         | 107 161 |
|                                                                                                                        | 5250 | за 2023г. | 41 104         | 71 943              | (803)                                                               | (54 098)         | 58 146  |
| в том числе:                                                                                                           |      |           |                |                     |                                                                     |                  |         |
| Измельчитель СПЕКТР 7СК                                                                                                | 5241 | за 2024г. | -              | 673                 | 673                                                                 | -                | -       |
|                                                                                                                        | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                                   | -                | -       |
| 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 | 864       | 5 291          |                     |                                                                     |                  |         |
| в том числе:                                                                                                           |      |           |                |                     |                                                                     |                  |         |
| МАТЕРИАЛЬНЫЙ СКЛАД (Б/У)нов.ос                                                                                         | 5261 | 407       | -              |                     |                                                                     |                  |         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                              | 5270 | -         | -              |                     |                                                                     |                  |         |
| в том числе:                                                                                                           |      |           |                |                     |                                                                     |                  |         |
|                                                                                                                        | 5271 | -         | -              |                     |                                                                     |                  |         |

Указанные капитальные вложения являются капитальными вложениями в объекты, отличные от Инвестиционной недвижимости.

Проверкой капитальных вложений на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2024 г. установлено, что признаки капитальных вложений отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отражены по строке 1230 бухгалтерского баланса. Сумма аванса и стоимость материалов, переданных в переработку ИП Стоянову Д.А. по договору ПСС 1122/ООО от 21.12.2022г. составляет 8 659 тыс.руб.

### 4.1.3 Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «ГКЗ» в 2024 году арендовало объекты аренды по следующим договорам:

| Арендодатель | Реквизиты договора аренды | Предмет аренды | Арендная плата | Срок действия договора аренды | Фактический период действия договора в 2024 году | Период действия договора в 2025 году | Комментарии | Основание для не применения ФСБУ 25/2018 |
|--------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------------------|
|              |                           |                |                |                               |                                                  |                                      |             |                                          |

|                                             |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                                              |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ИП<br>Рожкова<br>Елена<br>Владимиро<br>вна  | Договор<br>субаренды<br>земельного<br>участка 10-<br>2023 от<br>01.07.2023г.   | часть земельного<br>участка с<br>кадастровым<br>номером<br>23:20:0110003:429,<br>общей площадью<br>15 109 кв.м.,<br>расположенного по<br>адресу:<br>Краснодарский<br>край, Мостовский<br>район, п.<br>Мостовской, ул.<br>Строительная, 3А                                                               | 125 000<br>руб. без<br>НДС                                                                                                                                                               | с 01.07.2023 г. по<br>31.05.2024 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | с<br>01.01.2024<br>по<br>31.05.2024 | продолжал<br>свое<br>действие в<br>2024 году | менее 12<br>месяцев              | пп."а" и пп."б" ст.12<br>и пп. 2 "а" ст.11<br>ФСБУ 25/2018<br>*                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ИП<br>Рожкова<br>Елена<br>Владимиро<br>вна  | Договор<br>субаренды<br>№ 10/2024-<br>СА                                       | часть земельного<br>участка с<br>кадастровым<br>номером<br>23:20:0110003:429,<br>общей площадью<br>15 109 кв.м.,<br>расположенного по<br>адресу:<br>Краснодарский<br>край, Мостовский<br>район, п.<br>Мостовской, ул.<br>Строительная, 3А                                                               | 125 000<br>руб. без<br>НДС                                                                                                                                                               | С 22.04.2024 по<br>30.04.2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | С<br>22.04.2024<br>по<br>31.12.2024 | продолжал<br>свое<br>действие в<br>2025 году | менее 12<br>месяцев              | пп."а" и пп."б" ст.12<br>и пп. 2 "а" ст.11<br>ФСБУ 25/2018<br>*                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| КубаньАгр<br>оПромСтр<br>ойКомплек<br>т ООО | Договор N<br>24/2017 от<br>24.05.2017 г.<br>аренда<br>котельной<br>г.Краснодар | модульная сборно-<br>разборная<br>котельная по<br>адресу:<br>г.Краснодар,<br>ул.Уральская,85                                                                                                                                                                                                            | 437 288,14<br>руб. с<br>учетом<br>НДС<br>(доп.согла<br>шение от<br>01.01.2019<br>г.)                                                                                                     | договор<br>заключен на<br>неопределенный<br>срок (п.5.1<br>договора)                                                                                                                                                                                                                                                                            | с<br>01.01.2024<br>по<br>31.12.2024 | продолжал<br>свое<br>действие в<br>20245году | на<br>неопредел<br>енный<br>срок | арендатор не может<br>менять по своему<br>усмотрению предмет<br>аренды, арендатор не<br>имеет право<br>определять, как и для<br>какой цели<br>используется<br>предмет аренды в<br>той степени, в<br>которой это не<br>предопределено<br>техническими<br>характеристиками<br>предмета аренды в<br>соответствии с пп.2,<br>пп.4 п.5 ФСБУ<br>25/2018 **    |
| КубаньАгр<br>оПромСтр<br>ойКомплек<br>т ООО | Договор<br>аренды №9<br>от<br>10.08.2016г.<br>(недвижимог<br>о<br>имущества)   | Административное<br>здание площадью<br>625,7 кв.м.,<br>Склад№1<br>площадью 1059<br>кв.м., Склад №2<br>площадью 1098,6<br>кв.м., Подстанция,<br>Склад №3<br>расположенные на<br>земельном участке<br>23:43:0404001:156<br>общей площадью<br>22182 кв.м. по<br>адресу:<br>г.Краснодар,<br>ул.Уральская,85 | постоянна<br>я часть<br>арендной<br>платы в<br>размере<br>361 016,95<br>руб. в т.ч.<br>НДС +<br>переменна<br>я часть<br>арендной<br>платы<br>(доп.согла<br>шение от<br>01.01.2019<br>г.) | настоящий<br>договор вступает<br>с 01.09.2016 г. и<br>действует 11<br>месяцев. В<br>случае, если ни<br>одна из сторон<br>не позднее чем за<br>30 дней до<br>окончания срока<br>его действия не<br>заявит о его<br>прекращении, то<br>договор<br>считается<br>заключенным на<br>неопределенный<br>срок на тех же<br>условиях (п.4.2<br>договора) | с<br>01.01.2024<br>по<br>31.12.2024 | продолжал<br>свое<br>действие в<br>2025 году | на<br>неопредел<br>енный<br>срок | арендатор не может<br>менять по своему<br>усмотрению предмет<br>аренды, арендатор не<br>имеет право<br>определять, как и для<br>какой цели<br>используется<br>предмет аренды в<br>той степени, в<br>которой это не<br>предопределено<br>техническими<br>характеристиками<br>предмета аренды в<br>соответствии с пп.2,<br>пп.4 п.5 ФСБУ<br>25/2018<br>** |

|                                 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                                     |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| КубаньАгроПромСтройКомплект ООО | Договор аренды имущества № 10 от 10.08.2016 г. | Движимое имущество (вагончики, сплит системы, мини АТС и т.д) + недвижимое имущество (Асфальтированные площадки, Благоустройство территории, площадки, пути подъездные и т.д) расположенные на земельном участке 23:43:0404001:156 общей площадью 22182 кв.м. по адресу: г.Краснодар, ул.Уральская,85 | 646 779,66 руб. с учетом НДС (доп.соглашение от 01.01.2019 г.) | настоящий договор вступает с 01.09.2016 г. и действует 11 месяцев. В случае, если ни одна из сторон не позднее чем за 30 дней до окончания срока его действия не заявит о его прекращении, то договор считается заключенным на неопределенный срок на тех же условиях (п.4.2 договора) | с 01.01.2024 по 31.12.2024 | продолжал свое действие в 2025 году | на неопределенный срок | арендатор не может менять по своему усмотрению предмет аренды, арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предусмотрено техническими характеристиками предмета аренды в соответствии с пп.2, пп.4 п.5 ФСБУ 25/2018<br>** |
|---------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

\*- При выполнении вышеуказанных условий, указанных в «а» и пункта «б» статьи 12 ФСБУ 25/2018, а также при выполнении условия, указанного в пункте «а» статьи 11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды не превышает 12 месяцев), в отношении вышеуказанного договора аренды организация вправе не формировать права пользования активами и обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

\*\*- договорами аренды недвижимого и движимого имущества, расположенного по адресу: г.Краснодар, ул.Уральская,85 установлено, что арендатор не может менять по своему усмотрению предмет аренды, арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предусмотрено техническими характеристиками предмета аренды, в связи с чем условия применения ФСБУ 25/2018 не выполняются на основании пп.4 п.5 ФСБУ 25/2018, в связи с чем, данный стандарт не применим к данным договорам аренды.

В периоде проверки также действовали следующие договора аренды, заключенные с Департаментом имущественных отношений Краснодарского края и Администрацией МО Мостовского района):

| Арендодатель                      | Реквизиты договора аренды                                            | Предмет аренды             | Кадастровый номер земельного участка | Срок действия договора аренды      | Фактический период действия договора в 2024 году | Период действия договора в 2025 году | Комментарии      | Основание для не применения /применение ФСБУ 25/2018 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|
| Администрация МО Мостовский район | Земельный участок площадью 4 698 кв.м (Водозаборные скважины)        | 2000009429 от 11.08.2022г. | 23:20:0704001:1268                   | договор действует в течение 49 лет | действовал весь 2024 год                         | продолжал свое действие в 2025 году  | более 12 месяцев | ППА                                                  |
| Администрация МО Мостовский район | Земельный участок площадью 30000 кв.м (Карьер песка)                 | 2000009432 от 28.07.2022г. | 23:20:0704001:18                     | договор действует в течение 49 лет | действовал весь 2024 год                         | продолжал свое действие в 2025 году  | более 12 месяцев | ППА                                                  |
| Администрация МО Мостовский район | Земельный участок площадью 45000 кв.м (Карьер глины)                 | 2000009431 от 14.07.2022г. | 23:20:0704001:19                     | договор действует в течение 49 лет | действовал весь 2024 год                         | продолжал свое действие в 2025 году  | более 12 месяцев | ППА                                                  |
| Администрация МО Мостовский район | Земельный участок площадью 30000 кв.м (Месторождение кирпичных глин) | 2000009430 от 14.07.2022г. | 23:20:0704001:17                     | договор действует в течение 49 лет | действовал весь 2024 год                         | продолжал свое действие в 2025 году  | более 12 месяцев | ППА                                                  |

|                                                                   |                                                                                                                      |                                                                                          |                    |                                                                            |                          |                                     |                  |                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Администрация Мостовского городского поселения Мостовского района | Земельный участок площадью 2011 кв.м (склады, п.Мостовской, ул.Мира, д. 21-А)                                        | 2000008717 от 19.03.2019                                                                 | 23:20:0109011:241  | договор действует в течение 5 лет (прекращение договора - 19.03.2024 года) | действовал весь 2024 год | продолжал свое действие в 2025 году | более 12 месяцев | ППА                                                                                                                    |
| Департамент имущественных отношений Краснодарского края           | земельный участок, ОАО ГКЗ, карьер песка                                                                             | №0000003937 от 06.09.2010г. (л/с 3100000150010654)(бывший номер 8820000201 от 06.09.10г) | 23:20:0704001:642  | договор действует в течение 10 лет                                         | действовал весь 2024 год | продолжал свое действие в 2025 году | более 12 месяцев | А.5 Разъяснений Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности СРО ААС "Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018" |
| Департамент имущественных отношений Краснодарского края           | Земельный участок не сельскохозяйственного назначения (Бельчуг) Аренда з/у "Газопровод" S=256м.кв.23:20:0704001:1568 | 0000004291 от 26.09.16                                                                   | 23:20:0704001:1568 | договор действует до 19.12.2050 г.                                         | действовал весь 2024 год | продолжал свое действие в 2025 году | более 12 месяцев | А.5 Разъяснений Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности СРО ААС "Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018" |
| Департамент имущественных отношений Краснодарского края           | Земельный участок не сельскохозяйственного назначения (земли нас.пунктов (кирпичный завод) Бульчуг)                  | 0000003813 от 19.12.2011                                                                 | 23:20:0704001:1331 | договор действует в течение 49 лет                                         | действовал весь 2024 год | продолжал свое действие в 2025 году | более 12 месяцев | ППА                                                                                                                    |
| Департамент имущественных отношений Краснодарского края           | Земельный участок не сельскохозяйственного назначения (земли нас.пунктов (размещение произ.предприятия) Бельчуг)     | 0000004290 от 26.09.2016                                                                 | 23:20:0704001:1567 | договор действует до 19.12.2050 г.                                         | действовал весь 2024 год | продолжал свое действие в 2025 году | более 12 месяцев | ППА                                                                                                                    |

\*- Согласно подп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при условии, что арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок. Таким образом, если договор аренды заключен на неопределенный срок, то стандарт ФСБУ 25/2018 в отношении данного договора аренды не применяется.

Остальные договора аренды земельных участков, арендованных у муниципалитетов, являются долгосрочными договорами аренды, величина арендной платы в которых рассчитывается на основе кадастровой стоимости.

Информация об арендованных объектах, учитываемых на забалансовом счете, тыс. руб.

| Наименование показателя                                       | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 273 554               | 273 554               | 273 554               |

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2024 г. составили 19 161 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2024 г. 19 601 тыс. руб. (на основании сведений, имеющих на дату составления бухгалтерской отчетности).

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи она учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежемесячно.

Движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, отражаемых на забалансовом счете, места не имело (абз. 4 п. 32 ПБУ 4/99).

Информация о применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении данных договоров лизинга (финансовой аренды) представлена в таблице ниже:

| Перечень, подлежащий раскрытию                                                                                                                                                                                                                        | Основание                | Раскрытие                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| характер деятельности организации, связанной с договорами аренды                                                                                                                                                                                      | пп. а п. 45 ФСБУ 25/2018 | Получение в лизинг не является для ООО «ГКЗ» основным видом деятельности, получены в лизинг:<br>- Линия ангобирования в жидком виде;<br>- Прицеп тракторный-топливозаправщик ПТЗ-58000;<br>- Станок вертикально-фрезерный FSS450MR;<br>-Токарный станок по металлу DMTG CDS6266B/2000;<br>- Экскаватор погрузчик Амкодор 702ЕМ-03                                                                                                                                                     |
| проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам<br>(раскрытие через форму-2 и расшифровку строк ф-2)                                                                                                                                      | пп. б п. 45 ФСБУ 25/2018 | Проценты по дисконту отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| основание и порядок расчета процентной ставки                                                                                                                                                                                                         | пп. в п. 45 ФСБУ 25/2018 | По договорам лизинга применяется ставка дисконтирования, рассчитанная исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| допущения, использованные при определении переменных арендных платежей                                                                                                                                                                                | пп. г п. 45 ФСБУ 25/2018 | Оплата переменных арендных договором не предусмотрена                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде                                                                                                                                        | пп. д п. 45 ФСБУ 25/2018 | Оплата переменных арендных договором не предусмотрена                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                                                                                                                                                             | пп. е п. 45 ФСБУ 25/2018 | Не производились                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды                                                                                                                                                  | пп. ж п. 45 ФСБУ 25/2018 | Денежные потоки до даты предоставления предмета аренды не осуществлялись                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)                                                                                               | пп. з п. 45 ФСБУ 25/2018 | Не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений | пп. и п. 45 ФСБУ 25/2018 | Влияние договора лизинга не оказывает существенного влияния на финансовое положение организации и движение денежных средств. Приобретение предметов лизинга на срок – 48 - 60 месяцев, без немедленной уплаты их полной стоимости позволяет улучшить финансовое положение предприятия. В условиях нехватки собственных финансовых ресурсов лизинг является одним из основных финансовых инструментов, позволяющих осуществлять капитальные крупномасштабные вложения в основные фонды |
| затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных                                                                                                    | пп. г п. 46 ФСБУ 25/2018 | Дополнительные затраты арендатора не производились                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                         |                          |                            |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| целях                                                                   |                          |                            |
| информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде | пп. д п. 46 ФСБУ 25/2018 | Пересмотр не осуществлялся |

Процентные расходы по арендным обязательствам рассчитывались в отчетном периоде исходя из ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, устанавливалась в размере ключевая ставка + 2%.

Способ начисления амортизации ППА – линейный.

Затраты арендатора, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях места не имели.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) места не имеют.

Процентный расход отражен по строке 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» и составил в 2024 году в размере 3 219 тыс. руб.

Балансовая стоимость ППА отражена по строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства».

Сальдо обязательства по аренде отражено по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в разделе «Долгосрочные обязательства» (Письмо Минфина России от 26 декабря 2023 г. № 07-04-09/126152).

| Наименование                                                                    | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Из строки 1550<br>Обязательство по лизингу с периодом погашения после 2024 года | 13 358                | 17 210                | 4 965                 |

#### 4.1.4 Строка 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

##### Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                             | Поступило | Изменения за период      |                             |                                                                                  | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | На конец периода         |                             |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка |           | выбыло (погашено)        |                             | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) |                                                     | первоначальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка |
|                             |      |           |                          |                             |           | первоначальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка |                                                                                  |                                                     |                          |                             |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2024г. | 60 280                   | -                           | -         | -                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | 60 280                   | -                           |
|                             | 5311 | за 2023г. | 60 280                   | -                           | -         | -                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | 60 280                   | -                           |
| в том числе:                |      |           |                          |                             |           |                          |                             |                                                                                  |                                                     |                          |                             |
|                             | 5302 | за 2024г. | 60 280                   | -                           | -         | -                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | 60 280                   | -                           |
|                             | 5312 | за 2023г. | 60 280                   | -                           | -         | -                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | 60 280                   | -                           |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | 1                        | -                           | -         | 1                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                           |
|                             | 5315 | за 2023г. | 4 629                    | -                           | 159 238   | (163 866)                | -                           | -                                                                                | -                                                   | 1                        | -                           |
| в том числе:                |      |           |                          |                             |           |                          |                             |                                                                                  |                                                     |                          |                             |
|                             | 5306 | за 2024г. | -                        | -                           | -         | -                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                           |
|                             | 5316 | за 2023г. | -                        | -                           | -         | -                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                           |
|                             | 5307 | за 2024г. | 1                        | -                           | -         | 1                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                           |
|                             | 5317 | за 2023г. | 4 629                    | -                           | 159 238   | 163 866                  | -                           | -                                                                                | -                                                   | 1                        | -                           |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 60 281                   | -                           | -         | 1                        | -                           | -                                                                                | -                                                   | 60 280                   | -                           |
|                             | 5310 | за 2023г. | 64 909                   | -                           | 159 238   | (163 866)                | -                           | -                                                                                | -                                                   | 60 281                   | -                           |

Способы оценки финансовых вложений:

-При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

-При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Изменение способов оценки финансовых вложений места не имело.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют. Все финансовые вложения, отраженные по строкам 1240 и 1170 являются финансовыми вложениями,

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с разницей между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отсутствуют.

Проверка финансовых вложений на 31.12.2024 г. на предмет наличия обесценения показала отсутствие обесценения финансовых вложений. Ранее созданные резервы места не имели.

#### 4.1.5 Строка 1210 «Запасы»

##### Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | 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. | 251 184        | (901)                                   | 250 283              | 1 539 556             | -1481722710    | -                             | -                             | X                                         | 309 017          | (901)                                   | 308 116              |
|                                                | 5420 | за 2023г. | 212 232        | (901)                                   | 211 331              | 1 353 077             | (1 322 192)    | -                             | -                             | X                                         | 243 116          | (901)                                   | 242 215              |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 144 445        | -                                       | 144 445              | 440 269               | (385 283)      | -                             | -                             | 417 896                                   | 199 431          | -                                       | 199 431              |
|                                                | 5421 | за 2023г. | 148 132        | -                                       | 148 132              | 312 428               | (325 075)      | -                             | -                             | 233 232                                   | 135 485          | -                                       | 135 485              |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2024г. | 99 188         | -                                       | 99 188               | 510 974               | (532 975)      | -                             | -                             | 570 547                                   | 77 188           | -                                       | 77 188               |
|                                                | 5422 | за 2023г. | 55 039         | -                                       | 55 039               | 482 434               | (438 284)      | -                             | -                             | 231 886                                   | 99 188           | -                                       | 99 188               |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2024г. | 1 829          | (901)                                   | 928                  | 1 024                 | (1 047)        | -                             | -                             | 52                                        | 1 805            | (901)                                   | 904                  |
|                                                | 5423 | за 2023г. | 1 924          | (901)                                   | 1 023                | 14 877                | (14 972)       | -                             | -                             | 324                                       | 1 829            | (901)                                   | 928                  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 15 137                | -              | -                             | -                             | -                                         | 15 137           | -                                       | 15 137               |
|                                                | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2024г. | 5 722          | -                                       | 5 722                | 523 882               | (514 148)      | -                             | -                             | -                                         | 15 456           | -                                       | 15 456               |
|                                                | 5425 | за 2023г. | 6 210          | -                                       | 6 210                | 493 280               | (493 768)      | -                             | -                             | -                                         | 5 722            | -                                       | 5 722                |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 48 269                | (48 269)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 49 247                | (49 247)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Расходы будущих периодов                       | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2023г. | 927            | -                                       | 927                  | 811                   | (846)          | -                             | -                             | -                                         | 892              | -                                       | 892                  |

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу средней себестоимости.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.

Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи. Ранее создан резерв под обесценение в сумме 901 тыс.руб.

#### 4.1.6 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

##### Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                        |                                                 |                                                     | На конец периода                                    |                               |                                         |   |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|---|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | 3 958                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 3 958                                   | - |
|                                                 | 5521 | за 2023г. | 5 276                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | 1 318                                           | -                                                   | -                                                   | -                             | 3 958                                   | - |
| 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. | 3 958                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | (1 325)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | (2 273)                                 | - |
|                                                 | 5524 | за 2023г. | 5 276                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | (1 318)                                         | -                                                   | -                                                   | -                             | 3 958                                   | - |
|                                                 | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 100 852                       | (1 090)                                 | 51 904                                                                | -                                                | (80 447)    | (318)                            | (8 193)                | -                                               | 7                                                   | 108                                                 | 62 823                        | (678)                                   | - |
|                                                 | 5530 | за 2023г. | 41 894                        | (804)                                   | 1 313 042                                                             | -                                                | (1 251 434) | (76)                             | (286)                  | 1 318                                           | (4 751)                                             | 859                                                 | 100 852                       | (1 090)                                 | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2024г. | 14 416                        | (1 090)                                 | 4 265                                                                 | -                                                | (11 696)    | -                                | (2 122)                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 773                         | (678)                                   | - |
|                                                 | 5531 | за 2023г. | 3 733                         | (804)                                   | 828 867                                                               | -                                                | (818 184)   | -                                | (286)                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 14 416                        | (1 090)                                 | - |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2024г. | 71 577                        | -                                       | 27 396                                                                | -                                                | (59 213)    | (18)                             | (50)                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 39 692                        | -                                       | - |
|                                                 | 5532 | за 2023г. | 29 926                        | -                                       | 464 772                                                               | -                                                | (423 045)   | (76)                             | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 71 577                        | -                                       | - |
| Прочая                                          | 5513 | за 2024г. | 6 375                         | -                                       | 18 887                                                                | -                                                | (3 968)     | (300)                            | (6 021)                | -                                               | 7                                                   | 108                                                 | 15 088                        | -                                       | - |
|                                                 | 5533 | за 2023г. | 6 886                         | -                                       | 12 101                                                                | -                                                | (8 720)     | -                                | -                      | -                                               | (4 751)                                             | 859                                                 | 6 375                         | -                                       | - |
| Займы сотрудникам                               | 5514 | за 2024г. | 8 484                         | -                                       | 1 356                                                                 | -                                                | (5 570)     | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | 4 270                         | -                                       | - |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | 1 349                         | -                                       | 7 302                                                                 | -                                                | (1 485)     | -                                | -                      | 1 318                                           | X                                                   | X                                                   | 8 484                         | -                                       | - |
| Итого                                           | 5500 | за 2024г. | 104 810                       | (1 090)                                 | 51 904                                                                | -                                                | (80 447)    | (318)                            | (8 193)                | X                                               | 7                                                   | 108                                                 | 66 781                        | (678)                                   | - |
|                                                 | 5520 | за 2023г. | 47 170                        | (804)                                   | 1 313 042                                                             | -                                                | (1 251 434) | (76)                             | (286)                  | X                                               | (4 751)                                             | 859                                                 | 104 810                       | (1 090)                                 | - |

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. образован резерв по сомнительной задолженности в размере 678 тыс.руб.

#### 4.1.7 Строка 1250 «Денежные средства

##### Информация об активах и обязательствах в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ России иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

| Наименование    | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| За 1 доллар США | 101,6797   | 89,6883    | 70,3375    |
| За 1 евро       | 106,1028   | 99,1919    | 75,6553    |

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

| Показатель                                                                                                                                                                                                           | Доходы, тыс. руб. | Расходы, тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов (кроме денежных средств) и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в отчетном периоде | -                 | -                  |
| Величина курсовых разниц при переоценке денежных средств в отчетном периоде                                                                                                                                          | -                 | -                  |
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в отчетном периоде                                      | 112               | 197                |

#### 4.1.8 Строка 1510 «Заемные средства» (краткосрочные)

#### Строка 1410 «Заемные средства» (долгосрочные)

#### Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение кредиторской задолженности, задолженности по кредитам и займам.

Информация о сроках погашения займов, кредитов (долгосрочная/краткосрочная)

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                                 |                                                     | Остаток на конец периода                            |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           | выбыло                                           |           |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5571 | за 2023г. | 4 965                  | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | (4 965)                                         | -                                                   | -                                                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |
| кредиты:                                         | 5552 | за 2024г. | -                      | 59 931                                                                | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | 59 931                                              |
|                                                  | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
| займы                                            | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
| прочая                                           | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5574 | за 2023г. | 4 965                  | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | (4 965)                                         | -                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   |
|                                                  | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 142 396                | 170 057                                                               | 5 142                                            | (162 352) | (4)                              | -                                               | 7                                                   | 108                                                 |
|                                                  | 5580 | за 2023г. | 86 063                 | 117 551                                                               | 1 371                                            | (70 107)  | (1 339)                          | 4 965                                           | 4 751                                               | 859                                                 |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2024г. | 45 379                 | 8 638                                                                 | 39                                               | (6 355)   | (4)                              | -                                               | -                                                   | 42                                                  |
|                                                  | 5581 | за 2023г. | 29 707                 | 22 346                                                                | -                                                | (5 335)   | (1 339)                          | -                                               | -                                                   | -                                                   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024г. | 28 433                 | 22 522                                                                | -                                                | (27 306)  | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5582 | за 2023г. | 46 639                 | 26 956                                                                | -                                                | (45 162)  | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024г. | 8 329                  | 1 135                                                                 | -                                                | (5 437)   | -                                | -                                               | -                                                   | 67                                                  |
|                                                  | 5583 | за 2023г. | 9 564                  | 2 549                                                                 | -                                                | (3 945)   | -                                | -                                               | 161                                                 | -                                                   |
| кредиты                                          | 5564 | за 2024г. | 7 808                  | 89 236                                                                | 4 626                                            | (101 670) | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5584 | за 2023г. | -                      | 8 676                                                                 | 11                                               | (880)     | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
| займы                                            | 5565 | за 2024г. | 30 000                 | 8 812                                                                 | 477                                              | (5 500)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5585 | за 2023г. | -                      | 32 000                                                                | -                                                | (2 000)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   |
| прочая                                           | 5566 | за 2024г. | 22 447                 | 39 714                                                                | -                                                | (16 084)  | -                                | -                                               | 7                                                   | -                                                   |
|                                                  | 5586 | за 2023г. | 160                    | 25 024                                                                | 1 360                                            | (12 793)  | -                                | 4 965                                           | 4 590                                               | 859                                                 |
|                                                  | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   |
|                                                  | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   |
| Итого                                            | 5550 | за 2024г. | 142 396                | 170 057                                                               | 5 142                                            | (162 352) | (4)                              | X                                               | 7                                                   | 108                                                 |
|                                                  | 5570 | за 2023г. | 91 028                 | 117 551                                                               | 1 371                                            | (70 107)  | (1 339)                          | X                                               | 4 751                                               | 859                                                 |

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствуют.

#### Информация о поручительствах

Полученные обеспечения (залог, поручительства и т.д.) отсутствуют.

#### 4.1.9 Строка 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные)

По строке 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) отражены арендные обязательства за вычетом НДС в рамках договоров лизинга согласно положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- по строке 1550 – в сумме 13 358 тыс. руб., подлежащей уплате в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода;

И ППА аренда земельных участков – в сумме 24 156, подлежащей уплате после окончания отчетного периода;

#### 4.1.10 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Наличие и движение оценочных обязательств

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 673                  | 6 673    | (7 714)  | (413)                        | 4 219                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резервы на оплату отпусков      | 5701 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса в разделе «Краткосрочные обязательства»

#### Информация об условных обязательствах (условных активах)

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

#### 4.2 Расшифровка к Отчету о финансовых результатах

Доходы признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела.

Выручка от реализации товаров за 2024 год составила 760 781 тыс. руб.(строка 2110), из них:

| Основные виды деятельности   | За отчетный год |
|------------------------------|-----------------|
| Аренда                       | 30 336          |
| Реализация готовой продукции | 729 681         |
| Товары                       | 14              |
| Услуги                       | 750             |

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость реализации товаров за 2024 год составила 528 866 тыс. руб., из них

| Основные виды деятельности | За отчетный год |
|----------------------------|-----------------|
| Готовая продукция          | 528 866         |

К строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Коммерческие расходы в 2024 году составили 45 647 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

| Основные статьи  | За отчетный год |
|------------------|-----------------|
| ГСМ коммерческий | 122             |

|                                                              |        |
|--------------------------------------------------------------|--------|
| Заработная плата (включая премии и переработки) коммерческая | 6 718  |
| Налоги на заработную плату коммерческую                      | 1 283  |
| Прочие расходы коммерческие                                  | 133    |
| Расходы на аренду коммерческую                               | 19 161 |
| Реклама и маркетинг                                          | 8 629  |
| Ремонт и обслуживание ИТ оборудования коммерческого          | 794    |
| Спецодежда коммерческая                                      | 3      |
| Транспортные расходы (доставка продукции)                    | 8 127  |
| ФСС НС и ПЗ коммерческие (44 счет)                           | 95     |
| Земельный налог                                              | 440    |
| Транспортный налог                                           | 142    |

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы в 2024 году составили 78 888 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

| Основные статьи                                                   | За отчетный год |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Ремонт зданий и сооружений производственных                       | 1 544           |
| Амортизация                                                       | 5 331           |
| Газ общехозяйственный                                             | 67              |
| ГСМ                                                               | 2524            |
| ДМС                                                               | 1 584           |
| Заработная плата (включая премии и переработки) общехозяйственная | 60 010          |
| Информационные и консультационные услуги                          | 747             |
| Командировочные расходы                                           | 456             |
| Налоги на заработную плату                                        | 10 841          |
| Обучение персонала                                                | 525             |
| Прочие постоянные расходы                                         | 1 547           |
| Прочие расходы                                                    | 6 407           |
| Расходы на аренду земли муниципалитета                            | 388             |
| Расходы на аренду                                                 | 445             |
| Ремонт и обслуживание ИТ оборудования                             | 1 194           |
| Ремонт и обслуживание автотранспорта общехозяйственного           | 2 180           |
| Ремонт оборудования                                               | 169             |
| Спецодежда                                                        | 316             |
| Транспортные расходы общехозяйственные (доставка сотрудников)     | 850             |
| ФСС НС и ПЗ общехозяйственные (26 счет)                           | 837             |

|                      |   |
|----------------------|---|
| Хозяйственные товары | 6 |
|----------------------|---|

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов: расходы, связанные с созданием оценочного обязательства в счет оплаты отпусков в 2024 году составили 6 673 тыс.руб.; расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам составили 7 781 тыс.руб..

**Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:**

| <b>Прочие доходы и расходы</b>                 | <b>Сумма с НДС, руб.</b> | <b>НДС</b>       | <b>сумма без НДС, руб.</b> |
|------------------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| <b>Проценты к получению</b>                    |                          |                  |                            |
| Проценты к получению                           | 13 312 180,24            |                  | 13 312 180,24              |
| <b>Итого стр 2320:</b>                         | <b>13 312 180,24</b>     |                  | <b>13 312 180,24</b>       |
| <b>Прочие доходы</b>                           |                          |                  |                            |
| Заккрытие резервов по отпускам                 | 412 779,76               |                  | 412 779,76                 |
| Излишки по результатам инвентаризации          | 3 599 257,9              |                  | 3 599 257,9                |
| Заккрытие резервов по сомнительным долгам      | 8 193 239,80             |                  | 8 193 239,80               |
| Курсовые разницы                               | 111 709,21               |                  | 111 709,21                 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                   | 1 534 576,84             |                  | 1 534 576,84               |
| Прочие доходы                                  | 1 583 508,43             |                  | 1 583 508,43               |
| Реализация ОС                                  | 150 000                  | 25 000           | 125 000                    |
| Реализация ТМЦ                                 | 559 964,35               | 59 279,79        | 500 684,56                 |
| Списание ДЗ и КЗ                               | 5 400                    |                  | 5 400                      |
| <b>Итого стр.2340:</b>                         | <b>29 462 616,53</b>     | <b>84 279,26</b> | <b>29 378 336,74 Р</b>     |
| <b>Проценты</b>                                |                          |                  |                            |
| Проценты за пользование заемными средствами    | 20612,51                 |                  | 20 612,51                  |
| Проценты по дисконту (договор лизинга)         | 3218 738,92              |                  | 3 218 738,92               |
| Проценты за пользование заемными средствами    | 5082347,91               |                  | 5082347,91                 |
| <b>Итого стр 2330:</b>                         | <b>8 321 699,34</b>      |                  | <b>8 321 699,34</b>        |
| <b>Прочие расходы</b>                          |                          |                  |                            |
| Благотворительная помощь н/н/у                 | 5732797,71               |                  | 5732797,71                 |
| Водный налог                                   | 14540,00                 |                  | 14540,00                   |
| Выбытия товаров в прошлых периодах             | 38284,18                 |                  | 38284,18                   |
| Госпошлина                                     | 8100,00                  |                  | 8100,00                    |
| Информационно-консультационные расходы         | 150000                   |                  | 150000                     |
| Комиссии банка по договору эквайринга          | 11981,58                 |                  | 11981,58                   |
| Комиссии банка                                 | 293119,25                |                  | 293119,25                  |
| Курсовые разницы                               | 197100,70                |                  | 197100,70                  |
| Материальная помощь н/н/у                      | 206904,00                |                  | 206904,00                  |
| Налог на имущество                             | 1110109,00               |                  | 1110109,00                 |
| НДС н/н/у                                      | 138416,46                |                  | 138416,46                  |
| Недостачи                                      | 7001,11                  |                  | 7001,11                    |
| Недостачи, излишки и потери от порчи ТМЦ н/н/у | 197347,14                |                  | 197347,14                  |
| Общепроизводственные расходы                   | 2000,00                  |                  | 2000,00                    |
| Отклонение в стоимости товаров                 | 794381,83                |                  | 794381,83                  |
| Передача продукции в рекламных целях           | 239301,48                |                  | 239301,48                  |
| Премия нну                                     | 274040,66                |                  | 274040,66                  |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                   | 2223754,14               |                  | 2223754,14                 |
| Производственные расходы прошлых периодов      | 2267,49                  |                  | 2267,49                    |
| Прочие расходы н/н/у                           | 449424,56                |                  | 449424,56                  |

|                                                            |                    |                 |                    |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Прочие расходы                                             | 288257,38          |                 | 288257,38          |
| Расходы по лизинговым платежам за вычетом сумм амортизации | 2000,00            |                 | 2000,00            |
| Расходы прошлых лет выявленные в текущем году              | 79680,96           |                 | 79680,96           |
| Расхождение при приемке сырья                              | 399793,03          |                 | 399793,03          |
| Расчеты по признанным претензиям                           | 1390012,00         |                 | 1390012,00         |
| Реализации ОС                                              | 25000,00           |                 | 25000,00           |
| Реализация ТМЦ                                             | 350449,49          | 62626,83        | 287822,66          |
| Списание объектов ОС                                       | 523663,17          |                 | 523663,17          |
| Списание ДЗ и КЗ                                           | 318450,00          |                 | 318450,00          |
| Услуги банка                                               | 289814,73          |                 | 289814,73          |
| Формирование резервов по сомнительным долгам               | 7781006,62         |                 | 7781006,62         |
| Штрафы н/ну                                                | 39396,81           |                 | 39396,81           |
| <b>Итого стр 2350:</b>                                     | <b>23578395,48</b> | <b>62626,83</b> | <b>23515768,65</b> |

Затраты на производство (расходы на продажу), тыс.руб.

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 324 017   | 299 038   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 148 928   | 121 333   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 29 609    | 23 629    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 36 873    | 41 613    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 136 334   | 119 561   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 675 761   | 605 174   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (2 847)   | (43 566)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 672 914   | 561 608   |

#### 4.3 Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.

Лизинговые и арендные платежи в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средства (Письмо Минфина от 23.12.2022г. № 07-04-09/126779).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

### 5. Информация о связанных сторонах. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными по отношению к обществу сторонами являются:

- Попова Любовь Викторовна - Генеральный директор общества;
- Попова Любовь Викторовна – участник общества с долей владения в уставном капитале общества 34%;
- Попов Алексей Алексеевич - участник общества с долей владения в уставном капитале общества 66%.
- ООО «КубаньАгроПромСтройКомплект» (ООО «КАПСК») – дочернее общество, в котором ООО «ГКЗ» владеет долей в уставном капитале в размере 100%

Конечными бенефициарами общества являются:

- Попова Любовь Викторовна;
- Попов Алексей Алексеевич

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

В 2024 г.с Поповым А.А.имели место следующие операции:

| Вид операции                                                           | Задолженность на 01.01.2024г. (кредиторская) | Обороты за период        |                         | Задолженность на 31.12.2024г. (кредиторская) | Незавершенные расчеты                                 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                        |                                              | Увеличение задолженности | Погашение задолженности |                                              |                                                       |
| Согл. о зачете встречных односторонних требований от 22.04.2024 (займ) | -                                            | 8 811 556,00             | 5 500 000,00            | 3 311 556,00                                 | Задолженность является краткосрочной, не просроченной |

Форма расчетов – денежная. Резерв по сомнительным долгам по задолженности со связанной стороной не создавался (срок погашения не наступил). Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам места не имело.

Приобретено товаров (работ, услуг) у связанных сторон (руб.):

| Контрагенты                                                                                    | Начальное сальдо Дт | Начальное сальдо Кт  | Оплачено (погашена задолженность, авансировано) | Приобретено товаров (работ, услуг) | Конечное сальдо Дт | Конечное сальдо Кт   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                                                                                |                     |                      |                                                 |                                    |                    |                      |
| Договоры                                                                                       |                     |                      |                                                 |                                    |                    |                      |
| <b>ООО «КубаньАгроПромСтройКомплект»</b>                                                       |                     | <b>38 939 236,73</b> |                                                 |                                    | -                  | <b>44 116 509,93</b> |
| Договор N 24/2017 от 24.05.2017 г. аренда котельной г.Краснодар                                | -                   | 9 154 235,16         | 4 505 593,26                                    | 5 247 457,68                       | -                  | 9 896 099,58         |
| Договор аренды N 01/2019-AP от 25.09.2019.(зем.участок,зданиеп.Мостовской,ул.Переpravенская 2) | -                   | 650 859,20           | -                                               | -                                  | -                  | 650 859,20           |

|                                                           |   |               |              |              |   |               |
|-----------------------------------------------------------|---|---------------|--------------|--------------|---|---------------|
| Договор аренды №9 от 10.08.2016г. (недвижимого имущества) | - | 12 189 311,89 | 4 572 206,93 | 7 772 625,34 | - | 15 389 730,30 |
| Договор аренды имущества № 10 от 10.08.2016 г.            | - | 16 944 830,48 | 6 146 365,55 | 7 761 355,92 | - | 18 179 820,85 |

Реализовано товаров (работ, услуг) связанным сторонам (руб.):

| Контрагенты                                                              | Начальное сальдо Дт | Начальное сальдо Кт | Реализовано товаров(работ, услуг) | Погашена задолженность | Конечное сальдо Дт | Конечное сальдо Кт |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                          |                     |                     |                                   | (авансировано)         |                    |                    |
| Договоры                                                                 |                     |                     |                                   |                        |                    |                    |
| <b>КубаньАгроПром СтройКомплект ООО</b>                                  | <b>160 000,00</b>   | -                   | <b>240 000,00</b>                 |                        | <b>20 000,00</b>   | -                  |
| Договор N 11/2017 от 22.03.2017 г. - оказание услуг по бух. обслуживанию | 120 000,00          | -                   | 180 000,00                        |                        | 15 000,00          | -                  |
| Договор N 6/2017 от 13.02.2017 г. на ведение кадрового делопроизводства  | 40 000,00           | -                   | 60 000,00                         |                        | 5 000,00           | -                  |

#### 6. Выплаты исполнительному органу.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году составил – 5 010 тыс. руб., НДФЛ – 651 тыс. руб., страховые взносы - 800 тыс. руб.

#### 7. Вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии.

Совету директоров суммы вознаграждения и компенсации не выплачивались.

В связи с отсутствием ревизионной комиссии вознаграждения и компенсации не выплачивались.

#### 8. Непрерывность деятельности.

##### **Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации.**

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, 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.

Основной вид деятельности организации – производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины

В 2024 году Общество не приостанавливало деятельность.

Организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

## 9. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

### Финансовые риски, Рыночные риски

| Факторы                                                      | Влияние фактора на финансовое положение организации | В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:<br>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.<br>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.<br>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги | -                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги   | +                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Изменение процентных ставок по банковским кредитам           | 0                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Изменение курса иностранных валют:                           | -                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| - евро                                                       | -                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| - доллар США                                                 | -                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                              |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                              |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### Кредитные риски, тыс. руб.

| Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)            | Размещенные процентные депозиты | Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги) | Авансы выданные | Прочая дебиторская задолженность | Предоставленные поручительства |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц | -                               | -                                                                                | 48 380          | 17 723                           | -                              |
| Наличие просроченной задолженности                                     | -                               | (678)                                                                            | -               | -                                | -                              |
| Наличие обеспечения:                                                   |                                 |                                                                                  |                 |                                  | -                              |
| - залог                                                                | -                               | -                                                                                | -               | -                                | -                              |
| - поручительство                                                       | -                               | -                                                                                | -               | -                                | -                              |
| - зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)-                       |                                 | -                                                                                | -               | -                                | -                              |

|                                           |   |   |   |   |   |
|-------------------------------------------|---|---|---|---|---|
| - другое:                                 | - | - | - | - | - |
| Наличие неплатежеспособных должников      | - | - | - | - | - |
| Наличие недееспособных должников (физлиц) | - | - | - | - | - |

*Риски ликвидности, тыс. руб.*

| Виды обязательств/ Сроки погашения                                | Наличие обязательств, срок погашения которых: |                       |                             |                     |                        |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|
|                                                                   | До 1 месяца, тыс. руб.                        | 1-3 месяца, тыс. руб. | 3 месяца – 1 год, тыс. руб. | 1-3 года, тыс. руб. | Свыше 3 лет, тыс. руб. |
| Полученные кредиты                                                | -                                             | -                     | 59 931                      | -                   | -                      |
| из них с обеспечением                                             | -                                             | -                     | -                           | -                   | -                      |
| Полученные займы                                                  | -                                             | -                     | 33 788                      |                     |                        |
| из них с обеспечением                                             | -                                             | -                     |                             |                     |                        |
| Кредиторская задолженность                                        | -                                             | -                     | 84 053                      |                     |                        |
| в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов | -                                             | -                     | -                           | -                   | -                      |
| Прочие обязательства                                              | -                                             | -                     | 37 514                      | -                   | -                      |
| В том числе по договорам лизинга                                  | -                                             | -                     | 13 358                      | -                   | -                      |

*Другие виды рисков*

| Факторы                                                                                                                | Наличие влияния Да +/- Нет - | Последствия влияния (кратко)            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Правовые риски</b>                                                                                                  |                              |                                         |
| Изменение валютного регулирования                                                                                      | -                            | Существенных изменений не предвидится   |
| Изменение таможенного регулирования                                                                                    | -                            | Существенных изменений не предвидится   |
| Изменение налогового законодательства                                                                                  | -                            | Существенных изменений не предвидится   |
| <b>Страновые и региональные риски</b>                                                                                  | +/-                          | Изложены в п. 6 пояснений               |
| <b>Репутационный риск</b>                                                                                              |                              |                                         |
| Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п. | -                            | Качество выполняемых работ высокое      |
| <b>Другие риски</b>                                                                                                    |                              |                                         |
| Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации                                                        | -                            | Деятельность связанных сторон стабильна |
| Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий                                      | -                            | Полученные лицензии действующие         |

Генеральный директор  
ООО «ГКЗ»  
«28» марта 2025 г.

м.п.

\_\_\_\_\_ Попова Л.В.



**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**

с.1

| Наименование показателя                                                                                       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего                                                                                 | 5100 | за 2024г. | 41                       | (35)                                            | -                   | -                        | -                                               | (4)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (39)                                            |
|                                                                                                               | 5110 | за 2023г. | 41                       | (31)                                            | -                   | -                        | -                                               | (4)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (35)                                            |
| в том числе:                                                                                                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2024г. | 41                       | (35)                                            | -                   | -                        | -                                               | (4)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (39)                                            |
|                                                                                                               | 5111 | за 2023г. | 41                       | (31)                                            | -                   | -                        | -                                               | (4)                   | -                     | -                        | -                       | 41                       | (35)                                            |

**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         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная 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. | -              | 417                 | -                                                      | -                                                           | 417              |
|                                                                       | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Конфигуратор раскладки кирпича                                        | 5181 | за 2024г. | -              | 417                 | -                                                      | -                                                           | 417              |
|                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь Викторовна**  
(расшифровка подписи)

9 января 2025 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

**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. | 58 146         | 114 068             | (2 664) | (62 389)                                                            | 107 161          |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | 41 104         | 71 943              | (803)   | (54 098)                                                            | 58 146           |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Измельчитель СПЕКТР 7СК                                                                                            | 5241 | за 2024г. | -              | 673                 | 673     | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

**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 | 864       | 5 291     |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| МАТЕРИАЛЬНЫЙ СКЛАД (Б/У)нов.ос                                                                               | 5261 | 407       | -         |
| 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 | -                     | 3 526                 | 4 018                 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | 23 013                | 7 706                 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | 273 554               | 273 554               |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | 1 238                 | 1 238                 |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

9 января 2025 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                  |                                                     |   | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) |   | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2024г. | 60 280                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 60 280                   | -                         |
|                             | 5311 | за 2023г. | 60 280                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 60 280                   | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2024г. | 60 280                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 60 280                   | -                         |
|                             | 5312 | за 2023г. | 60 280                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 60 280                   | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2024г. | 1                        | -                         | -                   | 1                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2023г. | 4 629                    | -                         | 159 238             | (163 866)                | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 1                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                             | 5307 | за 2024г. | 1                        | -                         | -                   | 1                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                             | 5317 | за 2023г. | 4 629                    | -                         | 159 238             | 163 866                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 1                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 60 281                   | -                         | -                   | 1                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 60 280                   | -                         |
|                             | 5310 | за 2023г. | 64 909                   | -                         | 159 238             | (163 866)                | -                         | -                                                                                | -                                                   | - | 60 281                   | -                         |

**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)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

9 января 2025 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2024г. | 251 184        | (901)                                   | 250 283              | 1 539 556             | (1 481 723)    | -                             | -                             | X                                         | 309 017          | (901)                                   | 308 116              |
|                                                | 5420 | за 2023г. | 212 232        | (901)                                   | 211 331              | 1 353 077             | (1 322 192)    | -                             | -                             | X                                         | 243 116          | (901)                                   | 242 215              |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 144 445        | -                                       | 144 445              | 440 269               | (385 283)      | -                             | -                             | 417 896                                   | 199 431          | -                                       | 199 431              |
|                                                | 5421 | за 2023г. | 148 132        | -                                       | 148 132              | 312 428               | (325 075)      | -                             | -                             | 233 232                                   | 135 485          | -                                       | 135 485              |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2024г. | 99 188         | -                                       | 99 188               | 510 974               | (532 975)      | -                             | -                             | 570 547                                   | 77 188           | -                                       | 77 188               |
|                                                | 5422 | за 2023г. | 55 039         | -                                       | 55 039               | 482 434               | (438 284)      | -                             | -                             | 231 886                                   | 99 188           | -                                       | 99 188               |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2024г. | 1 829          | (901)                                   | 928                  | 1 024                 | (1 047)        | -                             | -                             | 52                                        | 1 805            | (901)                                   | 904                  |
|                                                | 5423 | за 2023г. | 1 924          | (901)                                   | 1 023                | 14 877                | (14 972)       | -                             | -                             | 324                                       | 1 829            | (901)                                   | 928                  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 15 137                | -              | -                             | -                             | -                                         | 15 137           | -                                       | 15 137               |
|                                                | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2024г. | 5 722          | -                                       | 5 722                | 523 882               | (514 148)      | -                             | -                             | -                                         | 15 456           | -                                       | 15 456               |
|                                                | 5425 | за 2023г. | 6 210          | -                                       | 6 210                | 493 280               | (493 768)      | -                             | -                             | -                                         | 5 722            | -                                       | 5 722                |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 48 269                | (48 269)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 49 247                | (49 247)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Расходы будущих периодов                       | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2023г. | 927            | -                                       | 927                  | 811                   | (846)          | -                             | -                             | -                                         | 892              | -                                       | 892                  |

**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

9 января 2025 г.

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

| Наименование показателя                              | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                      |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                      |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2024г. | 3 958                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 958                         | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2023г. | 5 276                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | 1 318                                           | -                                                   | -                                                   | 3 958                         | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5504 | за 2024г. | 3 958                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | (1 325)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | (2 273)                       | -                                       |
|                                                      | 5524 | за 2023г. | 5 276                         | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | (1 318)                                         | -                                                   | -                                                   | 3 958                         | -                                       |
|                                                      | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2024г. | 100 852                       | (1 090)                                 | 51 904                                                                | -                                                | (80 447)    | (318)                            | (8 193)                | -                                               | 7                                                   | 108                                                 | 62 823                        | (678)                                   |
|                                                      | 5530 | за 2023г. | 41 894                        | (804)                                   | 1 313 042                                                             | -                                                | (1 251 434) | (76)                             | (286)                  | 1 318                                           | (4 751)                                             | 859                                                 | 100 852                       | (1 090)                                 |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 14 416                        | (1 090)                                 | 4 265                                                                 | -                                                | (11 696)    | -                                | (2 122)                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 773                         | (678)                                   |
|                                                      | 5531 | за 2023г. | 3 733                         | (804)                                   | 828 867                                                               | -                                                | (818 184)   | -                                | (286)                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 14 416                        | (1 090)                                 |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2024г. | 71 577                        | -                                       | 27 396                                                                | -                                                | (59 213)    | (18)                             | (50)                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 39 692                        | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2023г. | 29 926                        | -                                       | 464 772                                                               | -                                                | (423 045)   | (76)                             | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 71 577                        | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2024г. | 6 375                         | -                                       | 18 887                                                                | -                                                | (3 968)     | (300)                            | (6 021)                | -                                               | 7                                                   | 108                                                 | 15 088                        | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2023г. | 6 886                         | -                                       | 12 101                                                                | -                                                | (8 720)     | -                                | -                      | -                                               | (4 751)                                             | 859                                                 | 6 375                         | -                                       |
| Займы сотрудникам                                    | 5514 | за 2024г. | 8 484                         | -                                       | 1 356                                                                 | -                                                | (5 570)     | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | 4 270                         | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2023г. | 1 349                         | -                                       | 7 302                                                                 | -                                                | (1 485)     | -                                | -                      | 1 318                                           | X                                                   | X                                                   | 8 484                         | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2024г. | 104 810                       | (1 090)                                 | 51 904                                                                | -                                                | (80 447)    | (318)                            | (8 193)                | X                                               | 7                                                   | 108                                                 | 66 781                        | (678)                                   |
|                                                      | 5520 | за 2023г. | 47 170                        | (804)                                   | 1 313 042                                                             | -                                                | (1 251 434) | (76)                             | (286)                  | X                                               | (4 751)                                             | 859                                                 | 104 810                       | (1 090)                                 |

**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 | 678                           | -                    | 1 090                         | -                    | 804                           | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2023г. | 4 965                  | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | (4 965)                                             | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2024г. | -                      | 59 931                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 59 931                   |
|                                                    | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2023г. | 4 965                  | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | (4 965)                                             | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 142 396                | 170 057                                                               | 5 142                                            | (162 352)   | (4)                              | -                                                   | 7                                                         | 108                                                       | 155 355                  |
|                                                    | 5580 | за 2023г. | 86 063                 | 117 551                                                               | 1 371                                            | (70 107)    | (1 339)                          | 4 965                                               | 4 751                                                     | 859                                                       | 142 396                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 45 379                 | 8 638                                                                 | 39                                               | (6 355)     | (4)                              | -                                                   | -                                                         | 42                                                        | 47 739                   |
|                                                    | 5581 | за 2023г. | 29 707                 | 22 346                                                                | -                                                | (5 335)     | (1 339)                          | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 45 379                   |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2024г. | 28 433                 | 22 522                                                                | -                                                | (27 306)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 23 650                   |
|                                                    | 5582 | за 2023г. | 46 639                 | 26 956                                                                | -                                                | (45 162)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 28 433                   |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 8 329                  | 1 135                                                                 | -                                                | (5 437)     | -                                | -                                                   | -                                                         | 67                                                        | 4 094                    |
|                                                    | 5583 | за 2023г. | 9 564                  | 2 549                                                                 | -                                                | (3 945)     | -                                | -                                                   | 161                                                       | -                                                         | 8 329                    |
| кредиты                                            | 5564 | за 2024г. | 7 808                  | 89 236                                                                | 4 626                                            | (101 670)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2023г. | -                      | 8 676                                                                 | 11                                               | (880)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 7 808                    |
| займы                                              | 5565 | за 2024г. | 30 000                 | 8 812                                                                 | 477                                              | (5 500)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 33 788                   |
|                                                    | 5585 | за 2023г. | -                      | 32 000                                                                | -                                                | (2 000)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 30 000                   |
| прочая                                             | 5566 | за 2024г. | 22 447                 | 39 714                                                                | -                                                | (16 084)    | -                                | -                                                   | 7                                                         | -                                                         | 46 084                   |
|                                                    | 5586 | за 2023г. | 160                    | 25 024                                                                | 1 360                                            | (12 793)    | -                                | 4 965                                               | 4 590                                                     | 859                                                       | 22 447                   |
|                                                    | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2024г. | 142 396                | 170 057                                                               | 5 142                                            | (162 352)   | (4)                              | X                                                   | 7                                                         | 108                                                       | 155 355                  |
|                                                    | 5570 | за 2023г. | 91 028                 | 117 551                                                               | 1 371                                            | (70 107)    | (1 339)                          | X                                                   | 4 751                                                     | 859                                                       | 142 396                  |

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

9 января 2025 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 324 017   | 299 038   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 148 928   | 121 333   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 29 609    | 23 629    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 36 873    | 41 613    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 136 334   | 119 561   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 675 761   | 605 174   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (2 847)   | (43 566)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 672 914   | 561 608   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

9 января 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 | 5 673                  | 6 673    | (7 714)  | (413)                        | 4 219                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резервы на оплату отпусков      | 5701 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

9 января 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

9 января 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      | -              |                 | -                 |               |
| Бюджетные кредиты - всего          |           | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|                                    | за 2024г. | 5910           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2023г. | 5920           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2024г. | 5911           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2023г. | 5921           | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |           |                |                 |                   |               |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Попова Любовь  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

9 января 2025 г.  
\_\_\_\_\_