

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «РУСАГРОТРЕЙДИНГ»
за 2024 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "РусАгроТрейдинг"
Юридический адрес	640020, Курганская обл, Курган г, Куйбышева ул, дом № 12, офис 507
Фактический адрес	640020, Курганская обл, Курган г, Куйбышева ул, дом № 12, офис 507
Дата государственной регистрации	26.03.2014
ОГРН	1144501001963
ИНН	4501192325
КПП	450101001

Общество с ограниченной ответственностью "Торговое Агентство "Зерновой партнер" зарегистрировано в ИФНС по г. Кургану Курганской области 26.03.2014.

16.03.2023 наименование изменено на Общество с ограниченной ответственностью "РусАгроТрейдинг", сокращенное наименование ООО "РАТ".

В настоящее время ООО "РАТ" сдает отчетность в УФНС России по Курганской области.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отклонений от правил ведения бухгалтерского учета в РФ не осуществлялось.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Численность работающих, включая обособленные подразделения, на 01.01.2025 составила 98 человек. Среднесписочная численность 86 чел.

Общество имеет три обособленных подразделения – производственные участки - элеваторы в районах Курганской области, которые не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов, бухгалтерский учет ведется централизованно.

Наименование подразделения	Место нахождения/КПП	Численность, чел.
Головной офис	640020, Курганская обл, Курган г, Куйбышева ул, дом № 12, оф.507 / 450101001	23
ПУ «Варгашинский»	641231, Курганская область, м.о. Варгашинский, рп Варгаши, ул Чернышевского, д. 7 / 450045002	21
ПУ «Лебяжье»	641500, Курганская область, м.о. Лебяжье, рп Лебяжье, ул Железнодорожная, д. 124 / 450045003	35
ПУ «Красный Октябрь»	641941, Курганская область, м.о. Каргапольский, рп Красный Октябрь, ул Соловьева, д. 21 / 450045001	19

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 составляет 5 000 тыс. руб. Участником Общества является Колташов Олег Анатольевич, доля участия 100%.

Основные виды деятельности в 2024 году: торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных, код ОКВЭД 46.21; хранение и складирование зерна, код ОКВЭД 52.10.3.

Общество имеет расчетный счет № 40702810432000002444 в КУРГАНСКОМ ОТДЕЛЕНИИ №8599 ПАО СБЕРБАНК.

Общество применяет общую систему налогообложения. Учетная политика применяется последовательно из года в год.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2023 № 8. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Основные средства

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если они соответствуют критериям, установленным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина от 17.09.20 № 204н).

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости.

Лимит стоимости основных средств, подлежащих отражению в составе материально-производственных запасов по мере их отпуска в эксплуатацию, составляет 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов единовременно признаются в составе расходов отчетного периода и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включается амортизация основных средств. При этом, Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения данных активов на забалансовом счете МЦ.04.

Амортизация исчисляется линейным методом.

При определении срока полезного использования для начисления амортизации применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы и самостоятельно установленный срок в том случае, если объект основного средства невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

На конец отчетного периода Общество оценивает наличие признаков того, что индивидуальный объект основных средств, капитальных вложений в основные средства, могут быть обесценены, и в случае, если такие признаки идентифицированы, определяет возмещаемую сумму актива.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Доходы (арендные поступления) по договорам операционной аренды, по которым Общество является арендодателем, признаются равномерно в течение срока договора аренды в составе доходов от обычных видов деятельности (выручки).

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

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденном Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2048).

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Аренда» в учете и балансе предприятием отражено право пользования активом по договорам долгосрочной аренды имущества.

Товары

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

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Сырье и материалы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической стоимости. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая стоимость материалов. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с заготовлением материалов, принимаются к учету путем прямого включения в расходы на продажу.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд на основании пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Дополнительные расходы по займам относятся в состав прочих расходов единовременно.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и предоставление за плату во временное пользование

своих активов по договору аренды. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг и расходы по предоставлению за плату во временное пользование своих активов по договору аренды. Управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету. В случае признания затрат в качестве расходов будущих периодов списание расходов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики

С 01 января 2023 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208 н.

Учетная политика Общества изменена в связи с вступлением в силу с 1 января 2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов. Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1 Основные средства

В 2024 году были приобретены основные средства:

Наименование основного средства	Поставщик	Договор	Сумма, тыс. руб.
Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна, 3 вагона	Агротехторг ООО	Договор поставки №175 от 21.03.2024	8 750
Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна, 35 вагонов	Завод металлоконструкций АО	Договор поставки №1219 от 22.05.2023	203 000
Автомобиль Mercedes-Benz MERCEDES-MAYBACH S-580 4MATIC	МБ-ИЗМАЙЛОВО ООО	Договор №КМБ0000446 от 29.07.2024	29 917
Автомобиль Haval F7 MY22 TECH PLUS 2.0T 7DCT 4WD	САТУРН-Р-АВТО ООО	Договор купли-продажи транспортного средства №ХК606 от 03.06.2024	2 500

Автомобиль LADA Niva Legend	Р-МОТОРС ЛАДА ООО	Договор №КГН_ЗРА_24_0008087 от 15.08.2024	909
Весы вагонные М8300	Уралточприбор ООО	Договор №17 от 17.07.2024	4 309
Весы вагонные М8300-СД-150-ПК-НМ14Н-2-БФ-Р	Уралточприбор ООО	Договор №21 от 10.10.2024	2 412
Весы автомобильные "Патриот М8200Б-60/80-18"	Уралточприбор ООО	Договор №7 от 03.06.2024	2 763
Колесная пара 957-Г - 245-Б ГОСТ 4835-2013(РВ2Ш), 4 шт.	УВЗ-ТРАНС АО	Договор №УВЗТ-1051 от 20.12.2023	1 580
Сепаратор зерноочистительный А1-Бис-100	МЕНТЮКОВА О.В. ИП	Договор №47 от 10.10.2023	630
Прибор для определения числа падения ПЧП-7	АГРОСТАР ООО	Договор №531 от 29.03.2023	408
Погрузчик навесной фронтальный к трактору	Техника Агропромышленного Комплекса ООО	Договор поставки №4001 от 19.11.2024	241
Ковш челюстной 0,8 м.куб.	Техника Агропромышленного Комплекса ООО	Договор поставки №4001 от 19.11.2024	133
Отвал универсальный к погрузчику с Еуго креплением	Техника Агропромышленного Комплекса ООО	Договор поставки №4001 от 19.11.2024	96
Щетка (усиленные колеса) МК-4.1 коммунальная дорожная к трактору МТ382.1	РУСАГРОМИР ООО	Договор поставки №КН49 от 06.02.2024	127
Автомобиль LADA VESTA	Балтийский лизинг ООО	Договор №324/24-КРГ от 07.11.2024	1 511
Трактор БЕЛАРУС	Балтийский лизинг ООО	Договор №328/24-КРГ от 18.11.2024	2 099
Парковочная площадка ПУ Варгашинский	Модернизация – ремонт сооружения подрядный	Варгашинское ДРСП АО Договор №1 от 19.06.2024	445
Высоковольтная линия электропередачи 10кВ, рп Лебяжье	Модернизация – ремонт сооружения подрядный	Электромонтаж М Договор №16-09 от 10.09.2024(Реконструкция ВЛИ-10кВ Лебяжье); ЦСР ЗЖБИ ООО Договор №19 от 11.09.2024.	650
Итого			262 480

В 2024 году были реализованы основные средства:

Наименование основного средства	Покупатель	Договор	Сумма, тыс. руб.
Автомобиль Haval F7 MY22 TECH PLUS 2.0T 7DCT 4WD	Пеньковский Дмитрий Владимирович ИП	Договор купли-продажи транспортного средства б/н от 24.12.2024	2 083
Итого			2 083

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150, представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (далее-Пояснения)

В период за 2024 год изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось.

Основных средств, находящихся в залоге нет. Признаков обесценения основных средств на 31.12.2024 год не выявлено, пересмотр СПИ не осуществлялся.

У Общества имеются полученные в аренду основные средства:

- вагоны-хопперы для перевозки зерна в количестве 180 шт.;
- недвижимое имущество элеваторов;
- оборудование для осуществления деятельности элеваторов;
- транспортные средства.

Арендодатель ИП Колташов О.А., договоры аренды:

Договор аренды железнодорожных вагонов №10 от 16.03.2023,
Договор аренды недвижимого имущества №6 от 16.03.2023,
Договор аренды железнодорожных вагонов №3 от 01.06.2023,
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 1 от 11.04.2023,
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 3 от 17.04.2023,
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 4 от 17.04.2023,
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 5 от 17.04.2023,
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 6 от 17.04.2023,
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 12 от 01.08.2023.

Информация о стоимости таких объектов представлена в таблице 2.4 Пояснений.

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Аренда» в учете и балансе предприятием отражено право пользования активом по договорам долгосрочной аренды имущества.

По состоянию на 31.12.2024 остаточная стоимость ППА отражена в размере 518 651 тыс. руб. по строке 1151 «Право пользования активом», долгосрочные арендные обязательства – в сумме 552 603 тыс. руб. по строке 1451 «Долгосрочные обязательства по аренде», краткосрочные арендные обязательства - не имеется.

Общество раскрывает в отчетности информацию об объектах учета аренды (п. 43 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"):

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: оптовая торговля зерном, перевозка зерна железнодорожным транспортом, услуги элеваторов – приемка, подработка, хранение, отгрузка зерна;
- основание и порядок расчета процентной ставки - равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018);
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации – не имеется;

- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – не имеется;
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды- не предусмотрены.
- информацию о праве пользования активом,
- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – 0 руб.
- информацию о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде – не имеется.

Организация в марте 2023 г. по договору аренды №10 от 16.03.20223 получила во временное пользование на десять лет вагоны-хопперы для перевозки зерна в количестве 145 шт. Переход права собственности на вагоны к арендатору не предполагается. Фактическая стоимость права пользования активом составляет 662 106 тыс. руб., ППА составляет 356 435 тыс. руб., начислено амортизации за 2024 год 35 644 тыс. руб. Ретроспективный пересчет показателей не производится в связи с заключением договоров аренды в 2023 году.

Организация в июне 2023 г. по договору аренды №3 от 01.06.20223 получила во временное пользование на десять лет вагоны-хопперы для перевозки зерна в количестве 35 шт. Переход права собственности на вагоны к арендатору не предполагается. Фактическая стоимость права пользования активом составляет 159 819 тыс. руб., ППА составляет 85 550 тыс. руб., начислено амортизации за 2024 год 8 850 тыс. руб. Ретроспективный пересчет показателей не производится в связи с заключением договоров аренды в 2023 году.

Организация в марте 2023 г. по договору аренды №6 от 16.03.20223 получила во временное пользование на десять лет недвижимое имущество и оборудование элеваторов. Переход права собственности на имущество к арендатору не предполагается. Фактическая стоимость права пользования активом составляет 333 333 тыс. руб., ППА составляет 179 445 тыс. руб., начислено амортизации за 2024 год 17 945 тыс. руб. Ретроспективный пересчет показателей не производится в связи с заключением договоров аренды в 2023 году.

НМА и расходы на НИОКР отсутствуют

По состоянию на 31.12.2024 имеется депозит в сумме 296 000 тыс. руб в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), срок депозита – менее 3 мес., сумма отражена в строке баланса 1250.

3.2 Материально-производственные запасы

Остатков материально-производственных запасов на начало года не было.

Стоимость МПЗ по состоянию на 31.12.2024 составляет 154 718 тыс. руб.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 4.1 Пояснений. Запасы в залоге отсутствуют.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд на основании пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году годах в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. Проверка на обесценение проведена инвентаризационной комиссией перед составлением промежуточной бухгалтерской отчетности.

3.3 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 167 947 тыс. руб.

Контрагент	Дебиторская задолженность, тыс. руб.
Пермский мукомольный завод АО	40 055

КОМОС ГРУПП ООО	31 793
Петербургский мельничный комбинат АО	25 375
ЛКХП Кирова АО	18 335
Волжанин ОАО	16 233
Птицефабрика Зеленецкая АО	9 556
Галичское по птицеводству АО	5 070
Прочие покупатели	1 533
Прочие дебиторы	3 042
Расчеты по авансам поставщикам	18 488
Итого:	167 947

Просроченной дебиторской задолженности нет, в связи с чем Предприятия не создало резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует

3.4 Прочие оборотные активы

По стр. 1260 «Прочие оборотные активы» расходов будущих периодов не имеется.

3.5 Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2024:

Заимодавец	Договор	Задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ПАО Сбербанк	Договор №160B00SIA2LZMF от 05.02.2024	173 600
Колташов Олег Анатольевич ИП	Договор займа №38 от 05.09.2023	167 670
Колташов Олег Анатольевич ИП	Договор займа №113 от 24.10.2023	60 000
Итого:		401 270

Все заемные средства по условиям договоров получены, срок возврата займов - не позднее 31.12.2027 года.

31.12.2024 произведен перевод краткосрочных займов в долгосрочные по договорам с ИП Колташовым О.А. №38 от 05.09.2023 и №113 от 24.10.2023 на основании дополнительных соглашений на общую сумму 227 670 тыс. руб.

3.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 35 022 тыс. руб., в том числе задолженность поставщикам 10 489 тыс. руб.

Контрагент	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Кадочников Р.Н. ИП Глава КФХ	6 582
Аксентьев КХ	2 354
Прочие поставщики	1 553
Прочие кредиторы	243
Авансы от покупателей	9

Расчеты с персоналом по оплате труда	1 013
Расчеты по налогам и страховым взносам	23 268
Краткосрочные обязательства по аренде	-
Итого:	35 022

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.7 Доходы и расходы

Выручка за 2024 год составила 1 621 781 тыс. руб., в том числе

- реализация зерна 1 451 686 тыс. руб.,
- услуги хранения, подработки зерна, ТЭО 170 095 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, -отсутствует.

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

Прочие доходы за 2024 год составили 54 002 тыс. руб.

За 2024 год получена прибыль в сумме 241 271 тыс. руб.

Анализ себестоимости продаж

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Расходы на закуп товара	905 527
Итого	905 527

Анализ коммерческих расходов

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ППА	62 510
Амортизация оборудования	14 378
Аренда помещения	1 973
Услуги ж/д транспорта	145 388
Оплата труда	36 577
Ремонт и техобслуживание оборудования	11 162
Газоснабжение	1 884
Электроэнергия	4 458
Услуги банков	1 786
Услуги связи	290
Анализ зерна	4 313
Прочее	25 371
Итого	310 090

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Проценты по депозиту	49 835
Проценты по займу	689
Оприходование излишков	1 344

Доходы от реализации ОС	2 083
Штрафы, пени, неустойки	30
Прочие внереализационные доходы	21
Итого	54 002

Прочие расходы

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Процентные расходы по аренде	81 706
Проценты к уплате	74 719
Расходы от реализации ОС	2 083
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	897
Услуги банков	982
Прочие расходы	82
Госпошлина	55
Штрафы, пени и неустойки к уплате	363
Итого	160 887

3.8 Налог на прибыль (тыс. руб.)

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога по данным налоговой декларации. Налог на прибыль рассчитан по действующей налоговой ставке 20%.

Соотношение расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2024 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	2021	2022	2023	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс.руб.	1 337	-	166 774	299 279
Налог на прибыль	268	-	38 112	48 523

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2024 год составляет 299 279 тыс. руб.; прибыль до налогообложения по данным налогового учета составляет 242 613 тыс. руб.

Различие между бухгалтерской и налоговой прибылью 56 666 тыс. руб. объясняется следующими факторами:

	БУ	НУ	
Процентные расходы по аренде	81 706	-	
Амортизация ППА	62 510	-	
Амортизация ОС	14 377	10 344	
Амортизационная премия	-	75 939	
Экспортные пошлины	3 435	-	
Признание в расходах арендных платежей	-	133 308	
Прочие расходы, не учитываемые для расчета налога на прибыль (организация мероприятий, оплата мед. услуг, продукты питания и т.д.)	897	-	
	162 925	219 591	56 666

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
Средства на расчетных счетах	4 235
Средства на специальных счетах	-
Средства в пути	-
Средства в кассе	-
Итого денежные средства	4 235
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	296 000
Итого денежные эквиваленты	296 000
Всего строка 1250	300 235

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

3.10. Оценочные обязательства

Общество не создало оценочное обязательство по отпускам, т.к. по состоянию на 31.12.2024 его размер не существенный, количество дней неиспользованного отпуска на конец года незначительно.

3.11. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

3.12. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Предприятия. По результатам 2024 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Согласно Устава предприятия Общество не формирует резервный капитал. По состоянию на 31.12.2024 величина резервного капитала составила 0,00 руб.

3.13. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

4. Состояние чистых активов Общества

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за период 2022 - 2024 годы в тыс. руб.:

Наименование показателя	2022	2023	2024
Стоимость чистых активов	15 825	149 477	390 748
Уставный капитал	10	5000	5000

Информация по операциям со связанными сторонами

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» представляем сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо (косвенно) владеет Обществом и контролирует его действия, – Колташов Олег Анатольевич, гражданин России, обладающий 100% доли в Уставном капитале Общества.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор Колташов Олег Анатольевич.

В 2024 году были проведены операции со связанной стороной ИП Колташовым О.А.:

1. Возвращены заемные средства ИП Колташову О.А. по договору займа №38 от 05.09.2023 в сумме 32 300 тыс. руб.; выплачены проценты по договорам займа №38 от 05.09.2023 в сумме 52 179 тыс. руб., №113 от 24.10.2023 в сумме 14 870 тыс. руб..
2. Оплачено по договору аренды недвижимого имущества №6 от 16.03.2023 на сумму 52 156 тыс. руб.
3. Оплачено по договору аренды железнодорожных вагонов №10 от 16.03.2023 на сумму 103 530 тыс. руб.
4. Оплачено по договору аренды железнодорожных вагонов №3 от 01.06.2023 на сумму 24 990 тыс. руб.
5. Получены услуги по договорам аренды транспортного средства без экипажа на общую сумму 1 236 тыс. руб. Перечислено по договорам аренды транспортного средства без экипажа 1 474 тыс. руб.

6. Непрерывность деятельности

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год руководство Общество принимало допущение способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. Общество не планирует прекращение деятельности.

За 2024 год получена чистая прибыль в сумме 240 932 тыс. руб.

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

Руководство Общества не предполагает возникновение существенного дефицита ликвидности. В настоящее время избытка запасов не наблюдается. Поскольку Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается. Нет никакой существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

6. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества: риск ликвидности, риски, связанные с изменением налогового законодательства, репутационные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

У организации отсутствуют существенные валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы

оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции, соблюдением сроков поставок. В условиях экономического спада Общество испытывает риски, связанные с неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Обществом проводятся мероприятия с целью устранения указанных рисков, составляется график погашения текущих обязательств.

В настоящее время все контрагенты своевременно исполняют свои обязательства, расчеты с контрагентами в 2024 году производились без предоставления отсрочки платежей, не ожидается отмена/задержка платежей по обязательствам. Руководство Общества не предполагает возникновение существенного дефицита ликвидности. В настоящее время избытка запасов не наблюдается. Поскольку Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается. Нет никакой существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Общество осуществляет продажу товаров и услуг как на условиях предварительной оплаты, так и отсрочки платежа. Политика общества заключается в том, что все Заказчики, желающие получить отсрочку платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и отдельных граждан, внешнее санкционное давление, иные экономических факторы не оказали существенного влияния на деятельность, бухгалтерскую отчетность и финансовое положение Общества. Руководство постоянно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными.

Предприятие не идентифицировало иных существенных факторов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2024 года, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год.

8. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

9. Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

10. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об условных обязательствах и условных активах. В 2024 году отсутствует информация об условных активах и обязательствах, подлежащих раскрытию.

Обеспечения выданные

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

Обеспечения полученные

У общества на 31.12.2024; 31.12.2023; 31.12.2022 отсутствовали полученные обеспечения.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Колташов Олег Анатольевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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.	-	265 000	-	(262 480)	2 520
	5250	за 2023г.	-	624 223	-	(624 223)	-
в том числе:							
Весы автомобильные "Патриот М8200Б-60/80-18"	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Весы вагонные М8300-СД-150-ПК-НМ14Н-2-БФ-Р	5242	за 2024г.	-	2 412	-	(2 412)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прибор для определения числа падения ПЧП-7	5243	за 2024г.	-	408	-	(408)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Щетка (усиленные колеса) МК-4.1 коммунальная дорожная к трактору МТ382.1	5244	за 2024г.	-	127	-	(127)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сепаратор зерноочистительный А1-Бис-100	5245	за 2024г.	-	630	-	(630)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Колесная пара 957-Г -245-Б ГОСТ 4835-2013(РВ2Ш) 194.10.000-2сб	5246	за 2024г.	-	1 580	-	(1 580)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вагон-хоппер бункерного типа для перевозки зерна	5247	за 2024г.	-	211 750	-	(211 750)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Haval F7 MY22 TECH PLUS 2.0T 7DCT 4WD (VIN: XZGFF06A1PA359231)	5248	за 2024г.	-	2 500	-	(2 500)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz MERCEDES-MAYBACH S-580 4MATIC VIN W1K6X7GB4RA256497	5249	за 2024г.	-	29 917	-	(29 917)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Niva Legend 3 дв		за 2024г.	-	909	-	(909)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик навесной фронтальный к трактору		за 2024г.	-	242	-	(242)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвал универсальный к погрузчику с Euro креплением		за 2024г.	-	96	-	(96)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ковш челюстной 0,8 м.куб.		за 2024г.	-	133	-	(133)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Весы автомобильные ПУ Лебяжье		за 2024г.	-	2 764	-	(2 764)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Административно бытовой корпус ПУ Лебяжевский - модернизация		за 2024г.	-	2 520	-	-	2 520
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Парковочная площадка ПУ Варгашинский - модернизация		за 2024г.	-	445	-	(445)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Весы вагонные ПУ Красный Октябрь		за 2024г.	-	4 309	-	(4 309)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Линия электропередачи ПУ Лебяжевский - модернизация		за 2024г.	-	650	-	(650)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA VESTA		за 2024г.	-	1 511	-	(1 511)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Трактор БЕЛАРУС		за 2024г.	-	2 099	-	(2 099)	-

	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вагоны-хопперы бункерного типа для перевозки зерна 145 шт. согласно приложению к договору	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	356 435	-	(356 435)	-
Недвижимое имущество согласно приложению к договору	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	179 445	-	(179 445)	-
Вагоны-хопперы бункерного типа для перевозки зерна 35 шт. согласно приложению к договору	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	85 550	-	(85 550)	-
Нагреватель индукционный BALTECH HI-1610	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
Автомобиль Haval Dargo Elite 2.0T 7DCT 4WD (VIN: LGWFF6A55PH942666)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 667	-	(2 667)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	518 651	577 551	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Колташов Олег Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

31 января 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____ **Колташов Олег Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Колташов Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5506	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5526	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	354 820	-	1 704 311	-	(1 891 184)	-	-	-	-	-	167 947	-	
	5530	за 2023г.	15 957	-	1 149 864	-	(811 001)	-	-	-	-	-	354 820	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	314 632	-	1 689 587	-	(1 856 269)	-	-	-	-	-	147 950	-	
	5531	за 2023г.	15 941	-	1 109 680	-	(810 989)	-	-	-	-	-	314 632	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	20 067	-	13 541	-	(15 120)	-	-	-	-	-	18 488	-	
	5532	за 2023г.	-	-	20 067	-	-	-	-	-	-	-	20 067	-	
Прочая	5513	за 2024г.	20 121	-	1 183	-	(19 759)	-	-	-	-	-	1 509	-	
	5533	за 2023г.	16	-	20 117	-	(12)	-	-	-	-	-	20 121	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	354 820	-	1 704 311	-	(1 891 184)	-	-	X	-	-	167 947	-	
	5520	за 2023г.	15 957	-	1 149 864	-	(811 001)	-	-	X	-	-	354 820	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	600 596	403 152	18 955	(68 830)	-	-	-	-	953 873
	5571	за 2023г.	-	1 284 070	-	(683 474)	-	-	-	-	600 596
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	173 600	18 955	(18 955)	-	-	-	-	173 600
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	227 670	-	-	-	-	-	-	227 670
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные обязательства по аренде	5555	за 2024г.	600 596	1 882	-	(49 875)	-	-	X	X	552 603
	5575	за 2023г.	-	1 284 070	-	(683 474)	-	-	X	X	600 596
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	315 434	22 328	56 124	(358 856)	(9)	-	-	-	35 022
	5580	за 2023г.	132	306 610	11 419	(2 727)	-	-	-	-	315 434
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 766	9 909	359	(8 537)	(9)	-	-	-	10 489
	5581	за 2023г.	132	8 726	30	(122)	-	-	-	-	8 766
авансы полученные	5562	за 2024г.	68	5	-	(64)	-	-	-	-	9
	5582	за 2023г.	-	68	-	-	-	-	-	-	68
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 450	11 919	-	(1)	-	-	-	-	23 368
	5583	за 2023г.	-	11 450	-	-	-	-	-	-	11 450
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	271 284	-	55 765	(327 049)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	262 500	11 389	(2 605)	-	-	-	-	271 284
прочая	5566	за 2024г.	711	495	-	(50)	-	-	-	-	1 156
	5586	за 2023г.	-	711	-	-	-	-	-	-	711
краткосрочные обязательства по аренде	5567	за 2024г.	23 155	-	-	(23 155)	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	23 155	-	-	-	-	X	X	23 155
Итого	5550	за 2024г.	916 030	425 820	75 079	(427 686)	(9)	X	-	-	989 895
	5570	за 2023г.	132	1 590 680	11 419	(686 201)	-	X	-	-	916 030

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 _____ **Колташов Олег Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

31 января 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	17 348	10 027
Расходы на оплату труда	5620	29 298	19 205
Отчисления на социальные нужды	5630	7 308	4 812
Амортизация	5640	76 888	44 037
Прочие затраты	5650	179 249	66 088
Итого по элементам	5660	310 091	144 169
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	905 527	706 849
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(55 648)	(97 258)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 159 970	753 760

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

Руководитель

Колташов Олег Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

Руководитель

Колташов Олег Анатольевич.

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Колташов Олег Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)
5 марта 2025 г.

Руководитель _____ **Колташов Олег Анатольевич.**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 _____ **Колташов Олег Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

Руководитель _____ **Колташов Олег**
_____ **Анатольевич.**
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 31 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	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Колташов Олег Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

Руководитель _____ **Колташов Олег Анатольевич.**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2025 г.