Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]	**14955**	**(9138)**	**474**	**(0)**		**(1296)**				**15429**	**(10434)**
	5110	за 20 23 г.[2]	**6101**	**(4012)**	**796**	**(1895)**	**1895**	**(1061)**				**5002**	**(3178)**
в том числе:	5101	за 20 24 г.[1]		( )	136	( )		(7)				136	(7)
товарные знаки	5111	за 20 23 г.[2]	6101	(4012)	796	(1895)	1895	(1061)				5002	(3178)
прочие нематериальные активы	5102	за 20 24 г.[1]	350	(300)		( )		(50)				350	(350)
	5112	за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )					( )
программы для ЭВМ	5103	за 20 24 г.[1]	14605	(8838)	338	( )		(1239)				14943	(10077)
	5113	за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )					( )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	350		2054
в том числе: *товарные знаки*	5131			2054
прочие нематериальные активы	5132	350		

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 20 24 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 23 г.[2]	**33**	**(33)**		**( )**		**( )**		**( )**
в том числе:	5141	за 20 24 г.[1]		( )		( )		( )		( )
новые виды продукции	5151	за 20 23 г.[2]	33	(33)		( )		( )		( )

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 20 24 г.[1]**			( )	( )	
	5170	**за 20 23 г.[2]**	**1879**	**29**	**(342)**	**(796)**	**770**
в том числе:	5161	за 20 24 г.[1]			( )	( )	
новые виды продукции	5171	за 20 23 г.[2]	120		( )	( )	120
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 23 г.[2]	1759	29	(342)	(796)	650
в том числе:	5181	за 20 24 г.[1]			( )	( )	
товарный знак	5191	за 20 23 г.[2]	1759	29	(342)	(796)	650

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]	поступило	выбыло объектов		переклассифицировано объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2024 г [1]	823 880	(471 738)	621 595	(7 117)	4 525	(554 998)	8 628	(150 902)		450	883 361	(609 037)
	5210	за 2023 г [2]	604 267	(339 603)	236 573	(16 960)	16 169	( )		(154 301)		5 997	823 880	(471 738)
в том числе: Здания, сооружения	5201	за 2024 г [1]	16 283	(10 771)	423 836	( )		(420 666)	8 596	(10 634)			19 453	(12 809)
	5211	за 2023 г [2]	16 283	(8 904)		( )		( )		(1 867)			16 283	(10 771)
Земельные участки и объекты	5202	за 2024 г [1]		( )	133 692	( )		(133 692)		( )				( )
	5212	за 2023 г [2]		( )		( )		( )		( )				( )
Машины и оборудование	5203	за 2024 г [1]	270 906	(178 471)	63 160	(953)	505	(640)	32	(33 902)		374	332 473	(211 462)
	5213	за 2023 г [2]	267 486	(151 060)	6 069	(2 649)	2 649	( )		(34 617)		4 557	270 906	(178 471)
Транспортные средства	5204	за 2024 г [1]	59 772	(40 736)		(4 409)	3 226	( )		(4 237)			55 363	(41 747)
	5214	за 2023 г [2]	58 371	(35 515)	2 471	(1 070)	788	( )		(6 009)			59 772	(40 736)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024 г [1]	6 111	(4 721)		(194)	173	( )		(644)			5 917	(5 192)
	5215	за 2023 г [2]	6 091	(4 329)	293	(273)	202	( )		(667)		73	6 111	(4 721)
Другие виды основных средств	5206	за 2024 г [1]	44 159	(38 002)	908	( )		( )		(2 745)		76	45 067	(40 671)
	5216	за 2023 г [2]	45 305	(35 244)		(1 146)	968	( )		(5 093)		1 367	44 159	(38 002)
ПГА (Здания, сооружения)	5207	за 2024 г [1]	255 111	(118 681)		( )		( )		(60 395)			255 111	(179 076)
	5217	за 2023 г [2]	129 113	(64 409)	136 905	(10 907)	10 907	( )		(65 179)			255 111	(118 681)
ПГА (Машины и оборудование)	5208	за 2024 г [1]	109 372	(50 697)		( )		( )		(23 334)			109 372	(74 031)
	5218	за 2023 г [2]	51 160	(25 367)	58 463	(251)	196	( )		(25 526)			109 372	(50 697)
ПГА (Транспортные средства)	5209	за 2024 г [1]	2 067	(1 054)		(765)	511	( )		(444)			1 302	(987)
	5219	за 2023 г [2]	1 442	(704)	1 010	(385)	289	( )		(639)			2 067	(1 054)
ПГА (Производственный и хозяйственный	52010	за 2024 г [1]	706	(363)		( )		( )		(172)			706	(535)
	52110	за 2023 г [2]	364	(182)	342	( )		( )		(181)			706	(363)
ПГА (Другие виды основных средств)	52011	за 2024 г [1]	59 393	(28 242)		(796)	110	( )		(14 395)			58 597	(42 527)
	52111	за 2023 г [2]	28 652	(13 889)	31 020	(279)	170	( )		(14 523)			59 393	(28 242)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г [1]		( )		( )		554 997	(8 628)	( )			554 997	(8 628)
	5230	за 2023 г [2]		( )		( )			( )	( )				( )
в том числе: Здания, сооружения	5221	за 2024 г [1]		( )		( )		420 665	(8 596)	( )			420 665	(8 596)
	5231	за 2023 г [2]		( )		( )			( )	( )				( )
Земельные участки и объекты	5222	за 2024 г [1]		( )		( )		133 692	( )	( )			133 692	( )
	5232	за 2023 г [2]		( )		( )			( )	( )				( )
Машины и оборудование	5223	за 2024 г [1]		( )		( )		640	(32)	( )			640	(32)
	5233	за 2023 г [2]		( )		( )			( )	( )				( )

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 20 24 г.[1]	16 520	608 178	( )	(621 596)	3 102
	5250	за 20 23 г.[2]	652	25 748	( )	(9 880)	16 520
в том числе: *Машины и оборудование*	5241	за 20 24 г.[1]	12 750	50 504	( )	(62 868)	386
	5251	за 20 23 г.[2]	531	18 377	( )	(6 158)	12 750
Объекты недвижимости	5242	за 20 24 г.[1]	933	422 903	( )	(423 836)	
	5252	за 20 23 г.[2]		1 074	( )	(141)	933
Транспортные средства	5243	за 20 24 г.[1]			( )	( )	
	5253	за 20 23 г.[2]		2 471	( )	(2 471)	
Земельные участки и объекты	5244	за 20 24 г.[1]		133 692	( )	(133 692)	
	5254	за 20 23 г.[2]			( )	( )	
Прочие	5245	за 20 24 г.[1]	2 837	1 079	( )	(1 200)	2 716
	5255	за 20 23 г.[2]	121	3 826	( )	(1 110)	2 837

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 822	4 761
в том числе: *Здания, сооружения*	5261	3 170	3 170
Машины и оборудование	5262	652	633
Прочие	5263		958
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	546 369	1 848	3 757
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1	1	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	127 932	227 612	106 181
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	95	187	1 861
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г.[1]	14			( )				14	
	5311	за 20 23 г.[2]	14			( )				14	
в том числе:	5302	за 20 24 г.[1]	14			( )				14	
вклад в уставный капитал	5312	за 20 23 г.[2]	14			( )					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г.[1]			10900	(10900)					
	5315	за 20 23 г.[2]	32437	(30437)		(32437)	30437				
в том числе:	5306	за 20 24 г.[1]			10900	(10900)					
займы выданные	5316	за 20 23 г.[2]	32437	(30437)		(32437)	30437				
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 ___ г.[1]	14		10900	(10900)				14	
	5310	за 20 ___ г.[2]	32451	(30437)		(32437)	30437			14	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	**670722**	( )	**16113370**	**(16251716)**			**x**	**532376**	( )
	5420	за 20 23 г.[2]	**551192**	( )	**19470226**	**(19350235)**			**x**	**671183**	( )
в том числе:	5401	за 20 24 г.[1]	583693	( )	6214358	(6342536)				455515	( )
сырье и материалы	5421	за 20 23 г.[2]	460948	( )	7435724	(7312979)				583693	( )
	5402	за 20 24 г.[1]	66738	( )	6772207	(6776369)				62576	( )
затраты в НЗП	5422	за 20 23 г.[2]	68132	( )	7938086	(7939480)				66738	( )
	5403	за 20 24 г.[1]	19675	( )	3125791	(3132025)				13441	( )
готовая продукция и товары	5423	за 20 23 г.[2]	21503	( )	4094530	(4096358)				19675	( )
	5404	за 20 24 г.[1]	616	( )	1014	(786)				844	( )
прочие	5424	за 20 23 г.[2]	609	( )	1886	(1418)				1077	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				

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 кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 23 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	**934964**	**(3492)**	**771248**		**(928651)**	**(1804)**	**1216**		**775757**	**(2276)**
	5530	за 20 23 г.[2]	**1006168**	**(12549)**	**923741**	2	**(994785)**	**(162)**	**9057**		**934964**	**(3492)**
в том числе: *авансы выданные*	5511	за 20 24 г.[1]	8024	( )	6097		(7991)	( )			6130	( )
	5531	за 20 23 г.[2]	10082	( )	8071		(10129)	( )			8024	( )
покупатели и заказчики	5512	за 20 24 г.[1]	860465	( )	755894		(859916)	(348)			756095	( )
	5532	за 20 23 г.[2]	906647	( )	858891		(904983)	(90)			860465	( )
прочие	5513	за 20 24 г.[1]	66475	(3492)	9257		(60744)	(1456)	1216		13532	(2276)
	5533	за 20 23 г.[2]	89439	(12549)	56779	2	(79573)	(72)	9057		66475	(3492)
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	**934964**	**(3492)**	**771248**		**(928651)**	**(1804)**	**1216**	**x**	**775757**	**(2276)**
	5520	за 20 23 г.[2]	**1006168**	**(12549)**	**923741**	**2**	**(994785)**	**(162)**	**9057**	**x**	**934964**	**(3492)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	227 635	225 359	313 932	310 440	334 150	321 601
в том числе: *краткосрочная задолженность*		227 635	225 359	313 932	310 440	334 150	321 601

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г[1]	**194 687**			**(13 118)**	**( )**	**(50 627)**	**130 942**
	5571	за 2023 г[2]				( )	( )	**194 687**	**194 687**
в том числе: *поставщики и подрядчики*	5552	за 2024 г[1]	194 687			(13 118)	( )	(50 627)	130 942
	5572	за 2023 г[2]				( )	( )	194 687	194 687
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г[1]	**614 324**	**285 892**		**(625 998)**	**(59)**	**50 627**	**324 786**
	5580	за 2023 г[2]	**776 730**	**543 085**		**(510 790)**	**(14)**	**(194 687)**	**614 324**
в том числе: *поставщики и подрядчики*	5561	за 2024 г[1]	574 595	230 447		(586 311)	(53)	50 627	269 305
	5581	за 2023 г[2]	704 455	503 396		(438 569)	( )	(194 687)	574 595
расчеты по налогам и сборам	5562	за 2024 г[1]	18 844	27 048		(18 844)	( )		27 048
	5582	за 2023 г[2]	19 314	18 844		(19 314)	( )		18 844
прочие	5563	за 2024 г[1]	20 885	28 397		(20 843)	(6)		28 433
	5583	за 2023 г[2]	22 881	20 845		(22 827)	(14)		20 885
займы полученные	5564	за 2024 г[1]				( )	( )		
	5584	за 2023 г[2]	30 080			(30 080)	( )		
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	**809 011**	**285 892**		**(639 116)**	**(59)**	**x**	**455 728**
	5570	за 20 23 г.[2]	**776 730**	**543 085**		**(510 790)**	**(14)**	**x**	**809 011**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	2 622 371	3 407 652
Расходы на оплату труда	5620	620 996	660 867
Отчисления на социальные нужды	5630	166 751	175 259
Амортизация	5640	148 965	155 077
Прочие затраты	5650	624 204	666 809
Итого по элементам	5660	4 183 287	5 065 664
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		4673
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	13 163	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 196 450	5 060 991

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	за 20 24 г.[1]	**27479**	**74287**	**(72481)**	**( )**	**29285**
	5720	за 20 23 г.[1]	**21042**	**86091**	**(79654)**	**( )**	**27479**
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5701	за 20 24 г.[1]	27479	74287	(72481)	( )	29285
	5721	за 20 23 г.[1]	21042	86091	(79654)	( )	27479

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	1015	1450	2000
в том числе: *объекты основных средств*	5801	650	650	2000
поручительства третьих лиц	5802	365	800	
Выданные - всего	5810	236815	308011	417062
в том числе: *поручительства третьих лиц*	5811	236815	308011	417062

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	683		980	
в том числе: на текущие расходы	5901	683		980	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Заместитель директора по финансам — Петина О.Б.

28 апреля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Ростовский колбасный завод - Тавр»

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

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» за 2024 год составлена по данным бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» как юридического лица, учитывает показатели деятельности обособленных структурных подразделений.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» за 2024 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2024 год по форме приложение № 1 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с изменениями в редакции приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 06.04.2015 N 57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019 N 61н);
2. Отчет о финансовых результатах за 2024 год по форме приложение № 1 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019 N 61н));
3. Отчет об изменениях капитала за 2024 год по форме приложение № 2 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 N 57н, от 19.04.2019 N 61н);
4. Отчет о движении денежных средств за 2024 год по форме приложение № 2 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с изменениями в редакции приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 06.04.2015 N 57н, от 19.04.2019 N 61н);
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» № 2551 от 31.12.2021 г. с изменениями, утвержденными приказом № 2765 от 30.12.2022 г..

Формат предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности – тысячи рублей.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность по причине уточнения информации о поступлении денежных средств от дочерней компании от продажи товаров, работ, услуг в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в связи с раскрытием информации о назначении исполняющего обязанности главного бухгалтера с 21.04.2025 года (раздел 2.2. «Исполнительные и контрольные органы Общества», раздел 4.13. «Расшифровка существенных показателей отчета о движении денежных средств»).

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

2.1. СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» (далее «Общество») создано в 1999 году.

Участники общества: Общество с ограниченной ответственностью «Агроком Холдинг», размер доли в процентах – 100.

Уставный капитал: 40823000 (Сорок миллионов восемьсот двадцать три тысячи) рублей.

Юридический адрес ООО «РКЗ-Тавр» – 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99.

Фактически организация, а также обособленные структурные подразделения в отчетном периоде располагались по следующим адресам:

- ООО «РКЗ-Тавр» (колбасное производство) - 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ставрополь» - 26, 355008, Ставропольский край г. Ставрополь, ул. Гражданская 8, офис 301. Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Краснодар» - 350072, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Ростовское шоссе, 25/2 лит 3, комната 3. Дата открытия 03.09.2014г. Дата снятия с учета 20.02.2024.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Волгоград» - 643,400048, Волгоградская обл. г. Волгоград, Тайшетский проезд, влд.8б. Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Новороссийск» - 353991, г. Новороссийск, с. Гайдук, Новороссийское шоссе, д 24, лит Ж, пом IV. Дата открытия 21.02.2006г. Дата снятия с учета 20.02.2024.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Матвеев Курган» - 643, 346970, Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Московская, 120. Дата открытия 01.12.2009г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Зимовники» - 347460, Ростовская область, Зимовниковский район, п. Зимовники, ул. Насосная, д.25. Дата открытия 10.09.2010г. В сентябре 2020 года производственная деятельность ОСП приостановлена. Дата снятия с учета 14.08.2024.
- Обособленное структурное подразделение «ТАВР-РОСТОВ» - 643,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А». Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ростовская область»- 643 ,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А», лит КА, ком.3. Дата открытия 31.08.2018г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Кавказ» - 643, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Бунимовича, д.7. Дата открытия 02.07.2019.
- Обособленное структурное подразделение «Склад МТС» - 643, 344000, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д.160/168. Дата открытия 04.07.2018.
- Обособленное структурное подразделение «ТРАНСПОРТНЫЙ ЦЕХ» - 643, 344009 Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Шолохова, 282, ком.4. Дата открытия 09.06.2019.
- Обособленное структурное подразделение «Склад Элеваторный,4» 344016 Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Элеваторный, д. 4. Дата открытия 01.08.2015г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Продажи», Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, Буденновский пр-кт, д.97, офис 23В. Дата открытия 10.06.2022. Дата снятия с учета 20.02.2024.

Данные о государственной регистрации Организации:

Свидетельство о государственной регистрации выдано Регистрационной палатой Администрации г. Ростова-на-Дону за №2424 серия 00-РП 6 августа 1999г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г., выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону серия 61 №003007377.

Основной регистрационный номер № 1026103730344. Дата внесения записи 4 декабря 2002г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ, серия 61 №0015127, выдано ГНИ по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону 10 августа 1999г.

ООО «РКЗ-Тавр» в отчетном периоде состояло на учете в налоговых органах:

- ООО «РКЗ-Тавр» (колбасное производство) - 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99. ИФНС России по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону, с присвоением КПП 616501001 с администрированием федеральных, региональных и местных налогов и сборов.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ставрополь» - 26, 355008, Ставропольский край г. Ставрополь, ул. Гражданская 8, офис 301. Дата открытия 01.05.2014г. Межрайонная ИФНС России №12 по Ставропольскому краю с присвоением КПП 263645001. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Краснодар» - 350072, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Ростовское шоссе, 25/2 лит 3, комната 3. Дата открытия 03.09.2014г. ИФНС России № 4 по г. Краснодару, с присвоением КПП 231145001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 03.09.2014г. Дата снятия с учета 20.02.2024.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Волгоград» - 643,400048, Волгоградская обл. г. Волгоград, Тайшетский проезд, влд.8б. Дата открытия 01.05.2014г. ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда, с присвоением КПП 344345001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Новороссийск» - 353991, г. Новороссийск, с. Гайдук, Новороссийское шоссе, д24, лит Ж, пом IV. Дата открытия 21.02.2006г. ИФНС России по г. Новороссийску Краснодарского края, с присвоением КПП 231532001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 21.02.2006г. Дата снятия с учета 20.02.2024.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Матвеев Курган» - 643, 346970, Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Московская, 120. Дата открытия 01.12.2009г. Межрайонная ИФНС России № 18 по Ростовской области КПП 611945001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.12.2009г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Зимовники» - 347460, Ростовская область, Зимовниковский район, п. Зимовники, ул. Насосная, д.25. Дата открытия 10.09.2010г. Межрайонная ИФНС №4 по Ростовской области с присвоением КПП 611245001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 10.09.2010г. Дата снятия с учета 14.08.2024.
- Обособленное структурное подразделение «ТАВР-РОСТОВ» - 643,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А». Дата открытия 01.05.2014г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545003 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ростовская область»- 643 ,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А», лит КА, ком.3. Дата открытия 31.08.2018г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545009 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 31.08.2018г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Кавказ» - 643, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Бунимовича, д.7. Дата открытия 02.07.2019. Межрайонная ИФНС России № 15 по Ставропольскому краю с присвоением КПП 263245001. С администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 02.07.2019г.
- Обособленное структурное подразделение «Склад МТС» - 643, 344000, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д.160/168. Дата открытия 04.07.2018. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону с присвоением КПП 616545007 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 04.07.2018г.
- Обособленное структурное подразделение «ТРАНСПОРТНЫЙ ЦЕХ» - 643, 344009 Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Шолохова, 282, ком.4. Инспекция Федеральной налоговой

службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону с присвоением КПП 616645002. Дата открытия 09.06.2019.

- Обособленное структурное подразделение «Склад Элеваторный,4» 344016 Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Элеваторный, д. 4. Дата открытия 01.08.2015г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545006 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.08.2015г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Продажи», Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, Буденновский пр-кт, д.97, офис 23В. Дата открытия 10.06.2022. Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545011 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 10.06.2022. Дата снятия с учета 20.02.2024.

2.2. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «РКЗ-Тавр» зарегистрировало виды деятельности:

Основной вид деятельности:

- производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы

Прочие виды деятельности:

- производство мяса в охлажденном виде;
- производство пищевых субпродуктов КРС, свиней, овец, коз, животных семейства лошадиных;
- производство пищевых животных жиров;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- ремонт машин и оборудования;
- рекламная деятельность;
- розничная торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы;
- оптовая торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

ООО «РКЗ-Тавр» в 2024 году производило следующие виды продукции, работ и услуг подразделениями Общества по адресам:

1. по юридическому адресу Общества - г. Ростов-на-Дону, пр.Буденновский.99 колбасное производство, обслуживающие и вспомогательные производства, производство и оптовая реализация полуфабрикатов и колбасных изделий.

2. по адресам структурных подразделений:

- Мясоперерабатывающее производство, находящееся по адресу 346 970 Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Московская, 120 - производство мяса, полуфабрикатов, субпродуктов, их реализация; производство колбасных изделий;

ООО «РКЗ-Тавр» в течение 2024 года года имело в наличии следующие лицензии:

- Лицензия № РСТ 02480 ВЭ
  Вид деятельности: пользование недрами
  Дата лицензии: 08.08.2011
- Лицензия № 61 РЦ 10.001. Л.000048.08.10
  Вид деятельности: Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах;
  Дата лицензии: 03.08.2010
- Лицензия № РСТ 80356 ВЭ
  Вид деятельности: пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности.
  Дата лицензии 16.11.2015
- Лицензия № (61) -9670 - Т
  Вид деятельности: деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
  Дата лицензии: 14.10.2020
- Лицензия № АН-61-001169

Вид деятельности: деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
Дата лицензии: 29.06.2019.

- Лицензия № Л041-01050-61/00381246
  Вид деятельности: медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения на территории инновационного центра «Сколково»)
  Дата лицензии: 21.05.2012
- Лицензия № Л057-00109-61/00644469
  Вид деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
  Дата лицензии: 28.06.2017
- Лицензия № Л020-00113-61/00100077
  Вид деятельности: Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности
  Дата лицензии: 14.10.2020

На продукцию, подлежащую сертификации, имеются необходимые сертификаты. На используемое программное обеспечение имеются лицензии.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2024 года составила 781 человек.
Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2023 года составила 918 человек.
Среднесписочная численность за 2024 год – 792 человека;
Среднесписочная численность за 2023 год – 955 человек.

Выплаты основному управленческому персоналу, включая страховые взносы составили:
За 2024 год – 29 235,8 тыс. рублей
За 2023 год – 26 245,9 тыс. рублей

2.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

С 01.01.2024 года по 01.10.2024 полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Ростовский колбасный завод - Тавр» осуществляло ООО «ГРУППА АГРОКОМ» (Управляющая организация) на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №АК-57/19 от 01.10.2019, в лице генерального директора ООО «ГРУППА АГРОКОМ» Сапотницкого С.А.

С 02.10.2024 года по настоящее время полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Ростовский колбасный завод - Тавр» осуществляет директор Общества Соколова Е.А., действующая на основании Устава.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется:

С 01.01.2024 по 18.04.2025 г – главным бухгалтером Чернобровкиной О.И.

С 21.04.2025 – исполняющим обязанности главного бухгалтера Гнедко Д.С.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики в 2024 году Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций,
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных,

– остатки на валютных счетах, дебиторская и кредиторская задолженности в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

В 2024 году ООО «РКЗ-Тавр» придерживалось учетной политики, основные моменты которой заключаются в следующем:

– метод учета поступления материально-производственных запасов – по фактической себестоимости; метод списания материально-производственных запасов в производство – по средней себестоимости (расчет средней себестоимости производится по взвешенному методу); метод оценки незавершенного производства – по прямым затратам;
– запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе материально-производственных запасов;
– применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
– выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, скидок, предоставленных покупателям, а также бонусов и премий, выплаченных покупателям по условиям договоров.
– выручка от продажи продукции и оказания услуг признаются для целей налогообложения по методу начисления.
– доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод
– к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с производством и продажей мясных и колбасных изделий, отражаемые по счету 90.01.
– амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, а именно:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

- принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Здания и сооружения	25-600
Измерительные приборы	37-164
Машины и оборудование	24-180
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-85
Транспортные средства	13-147
Офисное оборудование	25-61

- принятые сроки полезного использования права пользования активом – от 24 до 66 месяцев.
– критерий отнесения средств труда к основным фондам – срок службы более 1 года и стоимость единицы на момент приобретения более 100 тыс. руб., если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

– срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования и начисляется линейным способом;

– коммерческие, управленческие, общепроизводственные и расходы вспомогательных производств (за исключением ОСП «Транспортный цех») списываются непосредственно на счет учета продаж (90 «Продажи») в периоде их осуществления, в качестве условно-постоянных.

– при оценке себестоимости готовой продукции применяется способ оценки по прямым затратам;

– расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

– для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется нормативный метод. Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца: Расходы на оплату труда текущего месяца с учетом страховых взносов * Норматив расходов на оплату отпусков.

– размер отчислений в резерв по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

– резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Сырье и материалы проверяются на обесценение, только если цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются, оказались ниже себестоимости. Если уровень инфляции за отчётный год составляет более 7 %, то переоценка запасов, приобретённых до 01 января отчётного года не производится.

– доходы от временного вложения заемных средств учитываются на счете учета прочих доходов в разделе «проценты к получению»;

– оценка финансовых вложений для целей учета – по цене приобретения, при выбытии – по стоимости единицы;

– метод учета поступления бюджетных средств: по мере их фактического получения.

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

– Общество применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

– организация не переоценивает права пользования активами. (Основание: п. 16 ФСБУ 25/2018).

– в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто (Основание: п. 19 ПБУ 18/02).

С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н, с учетом изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н. с 01.01.2024 г. Общество в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, при этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

НМА отражены в учете по реальной первоначальной стоимости объекта с отражением накопленных амортизации и (или) обесценения, определенных в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.

В учетной политике с 01.01.2025 предусмотрены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерском балансе:

– незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса.

по состоянию на 31 декабря 2024 г. Строка 1150 Основные средства включает в себя незавершенное строительство и оборудование к установке в сумме 3102 тыс. руб.

по состоянию на 31 декабря 2023 г. Строка 1150 Основные средства включает в себя незавершенное строительство и оборудование к установке в сумме 16520 тыс. руб.

– суммы авансов и предоплаты полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

– арендные обязательства отражается следующим образом:

по строке 1550 «Прочие обязательства» краткосрочные арендные обязательства.

по строке 1450 «Прочие обязательства» долгосрочные арендные обязательства.

– расходы будущих периодов отражаются следующим образом:

краткосрочные расходы будущих периодов – по строке 1210 "Запасы" в размере 844 тыс.рублей

расходы на страхование – по строке 1230 "Дебиторская задолженность" в размере 876 тыс.рублей.

- по состоянию на 31.12.2024 года строка 1450 «Прочие обязательства» включает в себя:

долгосрочную кредиторскую задолженность в размере 130942 тыс. рублей

долгосрочные арендные обязательства в размере 76133 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах:

курсовые разницы, возникшие при пересчете иностранной валюты в рубли, отражаются свернуто;

– прочие доходы и расходы отражаются развернуто;

– общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств (за исключением ОСП «Транспортный цех») отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж»;

Для формирования Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Общество, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс иностранной валюты, установленный на дату операции.

денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;

денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов; поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам; когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

4.2. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровки статей бухгалтерского баланса представлены в табличной части настоящих пояснений.

4.3. КОРРЕКТИРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА В МЕЖРАСЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

В связи началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н, с учетом изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н. с 01.01.2024 г. в бухгалтерском учете единовременно на начало 2024 года (конец 2023 года) проведены:

единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применен в отношении капитальных вложений в НМА, НИОКР и расходов будущих периодов.

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	Период	На конец года (до корректировки)		Единовременная корректировка				перевод в другой вид НМА				На конец года (после корректировки)	
				списано		признано		списано		признано			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г.	**5002**	**(3178)**	**(4652)**	**2878**	**14605**	**(8838)**	**(350)**	**300**	**350**	**(300)**	**14955**	**(9138)**
в том числе: *товарные знаки, патенты*	за 20 23 г.	5002	(3178)	(4652)	2878		( )	(350)	300		( )		( )
Прочие нематериальные активы	за 20 23 г.						( )			350	300	350	(300)
Программы для электронных вычислительных машин	за 20 23 г.		( )	( )		14605	(8838)	( )			( )	14605	(8838)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На конец года (до корректировки)	На конец года (после корректировки)
	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	2070	
в том числе: *товарные знаки, патенты*	2070	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На конец года (до корректировки)		Единовременная корректировка		На конец года (после корректировки)	
				списано			
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 23 г.	33	(33)	(33)	33		( )
в том числе: *новые виды продукции*	за 20 23 г.	33	(33)	(33)	33		( )

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

Наименование показателя	Период	На конец года (до корректировки)	Единовременная корректировка	На конец года (после корректировки)
			списано	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 23 г.	120	(120)	
в том числе: новые виды продукции	за 20 23 г.	120	(120)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 23 г.	650	(650)	
в том числе: товарный знак	за 20 23 г.	650	(650)	

– Начислен отложенный налоговый актив – 1.188 тысяч рублей

Строка баланса	На 31 декабря 2023 (до изменения)	На 31 декабря 2023 (после изменения)
1180 Отложенные налоговые активы	62 308	63 496

– Начислено отложенное налоговое обязательство – 1.009 тысяч рублей

Строка баланса	На 31 декабря 2023 (до изменения)	На 31 декабря 2023 (после изменения)
1420 Отложенное налоговое обязательство	53 861	54 870

– Корректировка балансовой стоимости расходов будущих периодов – 5.869 тысяч рублей

Строка баланса	На 31 декабря 2023 (до изменения)	На 31 декабря 2023 (после изменения)
1190 Прочие внеоборотные активы	29 374	23 966
1210 Запасы	671 183	670 722

– корректировка балансовой стоимости НМА и сумм накопленной амортизации, капитальных вложений в НМА И НИОКР, расходов будущих периодов за счет нераспределенной прибыли – 2.467 тысяч рублей

Строка баланса	На 31 декабря 2023 (до изменения)	На 31 декабря 2023 (после изменения)
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	561 697	559 230

- изменение стоимости чистых активов – 2.467 тысяч рублей

	На 31 декабря 2023 (до изменения)	На 31 декабря 2023 (после изменения)
Чистые активы	652 520	650 053

4.4. РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

В 2024 году единственному участнику Общества начисление и выплата дивидендов не производилась.

4.5. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;

- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное общество – лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 50% акций Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;
- дочерние хозяйственные общества – подконтрольные лица, в которых Компания прямо или косвенно владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), а также лица, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые хозяйственные общества – лица, в которых Компания прямо или косвенно владеет более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), но не более 50% голосующих акций (долей);
- прочие связанные стороны.

К связанным сторонам Общество относит:

Единственного участника – Общество с ограниченной ответственностью «Агроком Холдинг» (ООО «Агроком Холдинг»), дочернюю компанию - Общество с ограниченной ответственностью «МД» (ООО «МД»), предприятия, входящие в Группу, руководящий состав ООО «ГРУППА АГРОКОМ», членов Совета директоров ООО «ГРУППА АГРОКОМ», директор Общества, конечного бенефициара.

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст.6.1 Федерального закона № 115-ФЗ. Конечным бенефициаром является Саввиди Кирияки Георгиевна.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Основными операциями со связанными сторонами в 2024 году были следующие операции:

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основное общество	**107**	**2 034**	**19 206**	**17 151**	**128**	
Приобретены товары и услуги		2 034	17 688	15 654		
Реализована продукция, оказаны услуги	107		1 518	1 497	128	
Дочерние хозяйственные общества	**53 662**		**1 051 728**	**1 036 734**	**68 656**	
Перевыставление услуг	8		194	195	7	
Приобретены товары и услуги			13 871	13 871		
Реализована продукция, оказаны услуги	53 654		1 037 663	1 022 668	68 649	
Прочие связанные стороны	**2 193**	**1 006 540**	**1 416 226**	**1 006 102**	**103**	**594 326**
Займ			11 100	11 100		
Обязательство по аренде		520 755	234 825	131 969		417 899
Приобретены товары и услуги		485 785	1 165 054	855 696		176 427
Расчеты по претензиям	2 172			2 172		
Реализована продукция, оказаны услуги	21		5 247	5 165	103	
ИТОГО:	**55 962**	**1 008 574**	**2 487 160**	**2 059 987**	**68 887**	**594 326**

Основными операциями со связанными сторонами в 2023 году были следующие операции:

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основное общество		**791**	**21 079**	**22 215**	**107**	**2 034**
Приобретены товары и услуги		791	20 132	21 375		2 034
Реализована продукция, оказаны услуги			947	840	107	
Дочерние хозяйственные общества	**36 137**	**2 560**	**1 111 137**	**1 091 052**	**53 662**	
Дивиденды полученные			26 547	26 547		
Перевыставление услуг	424		997	1 413	8	
Приобретены товары и услуги		2 560	17 799	15 239		
Реализована продукция, оказаны услуги	35 713		1 065 794	1 047 853	53 654	
Прочие связанные стороны	**7 901**	**830 764**	**1 017 287**	**1 198 771**	**2 193**	**1 006 540**
Обязательство по аренде		354 656	28 800	194 899		520 755
Приобретены товары и услуги		476 108	975 137	984 814		485 785
Расчеты по претензиям	2 343			171	2 172	
Реализована продукция, оказаны услуги	5 558		13 350	18 887	21	
ИТОГО:	**44 038**	**834 115**	**2 149 503**	**2 312 038**	**55 962**	**1 008 574**

4.6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 31.12.2023 года, тыс. руб.	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	3493	2276	(1217)	1132 – списана безнадежная задолженность 85 - оплачено

При проверке по выявлению признаков обсценивания запасов, снижения стоимости запасов не выявлено.

4.7. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И УСЛОВНЫХ АКТИВОВ

Расшифровка оценочных обязатсльств представлена в таблице 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организаций за 2023 и 2024 годы отсутствуют.

4.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

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

4.9. КРЕДИТЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

20 марта 2024 года по кредитному договору № 2144/РД-НКЛ/23 с ПАО «Совкомбанк» в форме невозобнавляемой кредитной линии был получен кредит в размере 289 724,8 тысяч рублей на срок до 27 декабря 2030 года, который был погашен 02 сентября 2024 года. Остаток задолженности на 31.12.2024 составляет 0,00 рублей.

Раскрытие информации по арендным обязательствам

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	досрочное расторжение	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
долгосрочная часть обязательств по аренде	*за 2024*	280795				(69262)	(135600)	76133
	за 2023		136989				143806	280795
краткосрочная часть обязательств по аренде	*за 2024*	304141		27006	(940)	(75357)	135600	320322
	за 2023	397376	90751	4448		(44628)	(143806)	304141
ИТОГО	*за 2024*	584936	0	27006	(940)	(214547)	x	396455
	за 2023	397376	90751	4448		(30771)	x	304141

Ставка дисконтирования используемая при расчете имеющихся арендных обязательств – 16%.

4.10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма обязательств выданных составила 236 815 тыс.руб. – поручительства третьих лиц, из них:

- Договор поручительства № ДП-2021/17299-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17299 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17361-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17361 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17362-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17362 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17363-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17363 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 599 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.
- Договор поручительства № СВЛ/555224-232801-ПО1 от 17.05.2024 г. к кредитному соглашению № СВЛ/555224-232801 от 17.05.2024 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 100 000 тыс. руб. Срок погашения 17.05.2025 г.;
- Договор поручительства № СВЛ/555224-713189-ПО1 от 20.11.2024 г. к кредитному соглашению № СВЛ/555224-713189 от 20.11.2024 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 61 650 тыс. руб. Срок погашения 20.11.2025 г.;
- Договор поручительства № СНЛ/555224-269933-ПО1 от 17.05.2024 г. к кредитному соглашению № СНЛ/555224-269933 от 17.05.2024 г., заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 56 769 тыс. руб. Срок погашения 15.05.2032 г.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма обязательств выданных составила 308 011 тыс. руб. - поручительства третьих лиц, из них:

- Договор поручительства № 2П/0009-20-2-15 от 19.06.2020 г. к кредитному договору № 0009-20-2-15 от 19.06.2020 между ООО «Форвард» и Промсвязьбанк ПАО. Сумма 79 869 тыс. руб. Срок погашения 05.03.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17129-1 от 07.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17129 от 07.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 730 тыс. руб. Срок погашения 07.04.2024 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17299-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17299 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 6 853 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;

- Договор поручительства № ДП-2021/17361-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17361 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 6 853 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17362-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17362 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 6 853 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17363-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17363 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 6 853 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2023/00070 от 28.04.2023 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2023/00070 от 28.04.2023, заключенному между ОАО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 100 000 тыс. руб. Срок погашения 27.04.2024 г.;
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2023/00096 от 08.06.2023 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2023/00096 от 08.06.2023, заключенному между ОАО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО). Сумма 100 000 тыс. руб. Срок погашения 07.06.2024 г.;

4.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31.12.2023г. сумма обязательств, полученных составила **1 015 тыс. руб.** из них:

Договор поручительства № РКЗ-279/2312 от 01.12.2023 г. к договору беспроцентного займа № 227/2312 от в сумме 365 тыс. руб. Срок погашения 01.12.2028 г.

- Договор залога транспортного № РКЗ-278/2312 от 01.12.2023 г. к договору беспроцентного займа № 227/2312 от в сумме 650 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2026 г.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма обязательств, полученных составила **1 450 тыс. руб.** из них:

- Договор поручительства № РКЗ-279/2312 от 01.12.2023 г. к договору беспроцентного займа № 227/2312 от в сумме 800 тыс. руб. Срок погашения 01.12.2028 г.
- Договор залога транспортного № РКЗ-278/2312 от 01.12.2023 г. к договору беспроцентного займа № 227/2312 от в сумме 650 тыс. руб. Срок погашения 31.12.2026 г.

4.12. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ДОХОДЫ (строки2110, 2310, 2320, 2340)

За отчетный период и за аналогичный период прошлого года доходы Общества складываются из следующих видов:

тыс. руб.

Наименование доходов	2024 год	2023 год
Выручка от реализации продукции, в том числе:	***4 375 290***	***5 019 514***
Выручка от реализации продукции	4 556 482	5 228 138
Скидки (бонусы) по условиям договора	(181 192)	(208 624)
Прочие доходы, в том числе:	***54 103***	***78 804***
Проценты к получению	11 992	7 075
Переуступка права требования	-	19 693
Восстановление резерва по сомнительным долгам	85	-
Продажа прочего имущества	2 864	2 735
Гос. помощь (субсидирование % ставки, финансирование предупредительных мер)	683	980
Доходы по сдаче имущества в аренду/субаренду	26 397	2 021

Продажа основных средств	3 625	2 542
Дивиденды	-	26 547
Оприходование излишков ТМЦ, ГП, пересортица	6 881	15 028
Прочие, в т.ч.	**1 576**	**2 183**
Пени, штрафы, неустойки	10	10
Курсовые разницы	248	-
Прочие доходы	1 318	2 173

РАСХОДЫ (строки 2120, 2210, 2220, 2330, 2350)

Расходы предприятия за отчетный период и за аналогичный период прошлого года складываются из следующих видов:

тыс. руб.

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Расходы по основному виду деятельности (в том числе коммерческие и управленческие расходы представлена в таблице 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	***4 196 450***	***5 060 991***
Прочие расходы	***168 322***	***133 058***
Проценты к уплате, в том числе по арендным обязательствам.	52 389	4 476
Переуступка права требования	-	21 260
Курсовые разницы	-	4 629
Расходы по сдаче имущества в аренду/субаренду	13 976	418
РКО	570	590
Продажа, выбытие прочего имущества	2 326	2 564
Социальные выплаты	12 828	14 679
Продажа основных средств	1 545	2 723
Расходы на благотворительность, добровольное пожертвование, добровольный членский взнос	4 822	12 076
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 677	15 856
Штрафы, пени	34 648	16 807
Прочие, в т.ч.	**38 541**	**36 980**
НДС	488	1 024
Недостачи, пересортица, погрешность весов	6 200	11 374
Прочие расходы	31 853	24 582

ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (строка 2412)

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по состоянию на 31.12.2024 года в связи с изменение ставки налога на прибыль произведен пересчет величин отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Наименование расходов	2024 год
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	*9 835*
Пересчет величин отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25%	242

4.13. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (строка 4119)

тыс.руб.

Виды прочих поступлений	2024 год	2023 год
Субсидии из бюджета	683	937
Расчеты по претензиям	2 404	463
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28 225	3 160
Прочее	240	1 600
Возмещение НДС из бюджета		29 154
Проценты полученные	11 739	4 852
ИТОГО	**43 291**	**40 166**

Поступления от продажи, товаров, работ и услуг (строка 4111):

в 2024 году составили 4 403 247 тыс. руб., в том числе от дочерних предприятий – 703 068 тыс.руб.
в 2023 году составили 4 951 877 тыс. руб., в том числе от дочерних предприятий – 774 438 тыс.руб.

ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (строка 4129)

тыс.руб.

Виды прочих платежей	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банка	926	428
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 601	2 631
Добровольные пожертвования	3 750	11 500
Прочее	2 226	1 851
ИТОГО	**8 503**	**16 410**

4.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 году Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль 20 %.

Условный расход по налогу на прибыль составил 13167 тыс. рублей, постоянный налоговый расход – 4832 тыс. рублей. отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц 9593 тыс.руб;
- пересчетом величин отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25% - 242 тыс.рублей.

Постоянный налоговый доход в связи с применением инвестиционного налогового вычеты составил 6092 тыс.рублей.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СПОРАМ ПО СОСТОЯНИЮ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

Информация о спорах, поданных или полученных исках по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Информация о существенных выставленных и полученных от контрагентов претензий по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют какие-либо намерения в отношении прекращения деятельности в течение ближайших 12 месяцев.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен оценивается Обществом как несущественный.

Риск несения убытков вследствие невыполнения контрагентами обязательств по финансовым инструментам или договору с клиентами, связанные с арендой и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях, оценивается как несущественный.

Общество осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

На 31 декабря 2023г. положительные чистые активы составили 650053 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. чистые активы общества положительные и составляют 1333061 тыс. руб.

Правовые риски Общества заключается в возможном изменении налогового законодательства. 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.

Общество не имеет намерений не соблюдать законодательство и впредь.

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с геополитической и экономической ситуацией в стране в целом.

В связи со сложившейся ситуацией, связанной с событиями в Украине, введением дополнительных санкций для России в целом со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран, а также в связи с непрогнозируемым объемом возможных дополнительных санкций, возникает риск негативного влияния на российскую экономику и на деятельность российских организаций, в том числе на организации Ростовской области, где ООО «РКЗ-Тавр» осуществляет деятельность. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций, а также немедленно реагирует на требования Указов Президента РФ, связанные с принятием временных мер экономического характера, и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации. Организацией принимаются срочные меры со стороны руководства, направленные на оптимизацию организации процессов деятельности.

Общество выявляет и анализирует все возможные причины неопределенности определением потенциальных ситуаций риска и прогнозированием их влияния на хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 и 2024 гг. отсутствовали.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Заместитель директора по финансам О. Б. Петина

ООО «РКЗ-Тавр»

28 апреля 2025 г.

