

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Агро-Строительные Технологии»  
за 2024 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации .....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	5
2.1. Основа составления .....	5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	6
2.3. Нематериальные активы .....	7
2.4. Поисковые затраты .....	7
2.5. НИОКР .....	7
2.6. Финансовые вложения .....	7
2.7. Незавершенное строительство .....	8
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	8
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ .....	9
2.10. Незавершенное производство .....	9
2.11. Признание дохода .....	9
2.12. Порядок признания расходов .....	9
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов .....	10
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	10
2.16. Перечень сегментов .....	11
2.17. Учет договоров строительного подряда .....	11
2.18. Применение ПБУ 18/02 .....	11
2.19. Учет специальных фондов .....	12
2.20. Связанные стороны .....	12
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	15
2.22. Иные способы учетной политики .....	16
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....	16
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	17
3.1. Оценка структуры баланса .....	17
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР .....	17
3.3. Основные средства .....	18
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	18
3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....	18
3.6. Финансовые вложения .....	18
3.7. Запасы .....	18
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	18
3.9. Прочие оборотные активы .....	19
3.10. Кредиты и займы .....	19
3.11. Долгосрочная кредиторская задолженность .....	20
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность .....	20
3.12. Доходы будущих периодов .....	20
3.13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики. ....	20
3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	21
3.15. Прочие доходы и расходы .....	22
<b>3.16. Прибыль</b> .....	<b>22</b>
3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	23
3.18. Информация о связанных сторонах .....	24
3.19. Изменение оценочных значений .....	29
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении .....	29
3.21. Информация об участии в совместной деятельности .....	30
3.22. Государственная помощь .....	30
3.23. Информация по отчетным сегментам .....	30
3.24. Информация по прекращаемой деятельности .....	30
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	30
3.26. Движение денежных средств .....	30
3.27. Долевое строительство .....	30
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках .....	30
3.29. Чрезвычайные факты .....	31
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....	31
3.31. Допущение непрерывности деятельности .....	31
3.32. Информация о событиях после отчетной даты .....	31
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	32
3.34. Информация об экологической деятельности .....	38

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, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Строительные Технологии» (далее по тексту Организация) учреждено в 2005г. году.

Его учредителем является:

- RDO International Co (США)
- Рыбалкин Андрей Петрович .

Уставный капитал Организации составляет: 10 924 990 руб.

распределение долей:

- RDO International Co – 6 554 994 рубля, или 6 554, 99 долей;
- Рыбалкин Андрей Петрович – 4 369 996 рублей, или 4 369, 99 долей.

Организация зарегистрирована по адресу: 350012, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, КНИИСХ им. П.П.Лукьяненко, Центральная усадьба.

Фактический адрес Организации: 350012, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, КНИИСХ им. П.П.Лукьяненко, Центральная усадьба.

По состоянию на 31.12.2024г. Организация имела следующие обособленные подразделения (Филиалы):

Наименование СЦ, филиала, ОП	Адрес
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в п. Яблоновском Республики Адыгея	385140, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пос. Яблоновский, ул. Связи, д.7
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Сальске Ростовской области	347633, Ростовская область, м. р-н. Сальский, г.п. Сальское, г. Сальск, ул. Аэродромная, зд. 79
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в Воронежской области	397702, Воронежская область, Бобровский м.р.н., г. Бобров, ул. 22 Января, д. 2
Обособленное подразделение ООО «АСТ» в г. Борисоглебск Воронежской области	397165, Воронежская обл, Борисоглебский р-н, г. Борисоглебск, ул. Матросовская, зд. 111Д
Обособленное подразделение ООО «АСТ» в г. Павловск Воронежской области	396420, Воронежская обл, Павловский р-н, г. Павловск, ул. Строительная, д. 1

Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Воронеже	396311, Воронежская область, Новоусманский м.р-н., с.п. Усманское 1-е, с. Новая Усмань, ул. Дорожная, зд. 100А
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» по ремонту узлов и агрегатов	396310, Воронежская область, Новоусманский м.р-н, Усманское 1-ое с.п., с.Новая Усмань, 4-й Парковый пр-д, д.10
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в п. Индустриальном г. Краснодара	350056, Краснодарский край, г.Краснодар, Калининский сельский округ, участок №13
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Армавире Краснодарского края	352900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, тер. Северная Промзона, д.115
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в ст. Кавказской	352140, Россия, Краснодарский край, район Кавказский, станица Кавказская, улица Малиновского, дом № 78
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Миллерово Ростовской области	346132, Ростовская область, Миллеровский район, г. Миллерово, ул. Седова, д. 12
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Морозовск Ростовской области	347210, Ростовская область, Морозовский район, г. Морозовск, ул. Луначарского, д.122
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Коломна Московской области	140413, Московская область, г. Коломна, Пирочинское шоссе, 12
Обособленное подразделение ООО «Агро-Строительные Технологии» в дер. Бунятино Московской области	141896, Московская область, Дмитровский район, с.о. Бунятинский, дер. Бунятино
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в ст. Павловская Краснодарского края	352043, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Советская, д. 66а
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в р.п. Новоивановское Одинцовского района Московской области	143026, Московская область, Одинцовский район, р.п. Новоивановское, ул. Можайское шоссе, дом № б/н, стр. 166
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Ставрополе	355008, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Заводская, д. 11
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в Ростовской области	346719, Российская Федерация, Ростовская область, м.р-н Аксайский, с.п. Щепкинское, п. Красный, ул. Промышленная, зд. 9
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Волгограде	400075, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. Краснополянская, 76а
Сервисный центр ООО «Агро-Строительные Технологии» в г. Михайловка Волгоградской области	403343, Российская Федерация, Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Промышленная, зд. 4А
Филиал ООО «Агро-Строительные Технологии» в ст. Староминской Краснодарского края	353607, Российская Федерация, Краснодарский край, ст. Староминская, ул. Маяковского, д.4.

Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1052306466475.

Свидетельство о регистрации серия 23 №004158250 выдано 01.08.2005г., Свидетельство о постановке на учет серия 23 №002449473, от 01.08.2005, выдано Инспекцией ФНС России №4 по г. Краснодару.

Основными видами деятельности фирмы являлись:

Торговля оптовая сельскохозяйственными, лесохозяйственными, строительными машинами, оборудованием, запасными частями;  
Сервисное обслуживание сельскохозяйственных, лесохозяйственных, строительных машин и оборудования.

Их доля в выручке организации за 2024 год составила 100%.

Средняя численность за 2024 год составила 723 человека.

Дочерние и зависимые Организации:

Организация имеет одно дочернее общество: Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Неман» 223016, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Новодворский с/с, д. Королищевичи, ул. Совхозная, дом № 2А.

Зависимых обществ не имеет.

Органы управления: Общее собрание участников, генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерий общества по главе с главным бухгалтером Юшмановой Г.К.

## **2.Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №ПР-12/20-63 от 28.12.2020г.

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

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

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

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

## **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», учет арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В отчетном периоде производилась переоценка отдельных групп основных средств: зданий и земельных участков.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на ремонт арендованных ОС учитываются в составе неотделимых улучшений на счете 01 и списываются на затраты через начисление амортизации.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) – по согласованной сторонами стоимости.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование с целью получения дохода, учитываются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

### **2.3. Нематериальные активы**

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Способ перехода на новый стандарт – по упрощенной ретроспективе. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

Способы определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2022) – применяется линейный способ амортизации.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2022) определяется по согласованной сторонами стоимости.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

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

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

### **2.4. Поисковые затраты**

Не применяется.

### **2.5. НИОКР**

Не применяется.

### **2.6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) - по балансовой стоимости.

## **2.7. Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства учтены фактические затраты, связанные с приобретением/созданием объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимость оборудования к установке, авансы, выданные подрядчикам в счет оплаты услуг, связанных со строительством объектов основных средств.

## **2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей по всем группам (видам).

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов – единовременно при передаче в эксплуатацию.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости- по средней себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции: по средней себестоимости;  
Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости,

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) по фактической себестоимости.

## 2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по решению комиссии по отдельным видам товарных групп.

## 2.10. Незавершенное производство

Применяется в отношении затрат на ремонтно-восстановительные работы по товару, приобретенному в трейд-ин, а также в отношении затрат по незавершенному производству работ строительного подряда.

Списание затрат производится по мере реализации товара, в отношении которого производился ремонт; по договорам подряда – по мере реализации работ.

## 2.11. Признание дохода

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров (работ, услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением этих товаров и оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## 2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по кредитам и займам в составе прочих расходов осуществляется единовременно по мере их возникновения.

## 2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам создается по состоянию на 31 декабря текущего года на основании данных о не использованных отпусках на конец отчетного периода и относится на издержки обращения центрального офиса. Обязательство погашается по мере использования отпусков предыдущего периода. На 31 декабря следующего года проводится инвентаризация обязательства и его корректировка в соответствии с данными на конец периода.
- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года создается ежемесячно - с отнесением суммы обязательства на издержки центрального офиса компании. Обязательство начисляется в соответствии с бюджетом, принятым на финансовый год. Обязательство погашается на 31 декабря текущего года при условии начисления всех выплат по итогам года.
- Оценочное обязательство по расходам на монтаж реализованного оборудования производится в соответствии с утвержденным Порядком учета по монтажным и сервисным работам по КАС-2011. Сумма обязательства относится на издержки обращения подразделения, реализовавшего оборудование, в месяце реализации и отражается по статье «Расходы на монтаж оборудования». Обязательство погашается по мере проведения монтажа по фактически произведенным расходам. После завершения монтажных работ по договору остаток обязательства списывается на издержки обращения методом «сторно». Учет обязательства ведется в разрезе договоров.
- Оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт реализованной техники создается в соответствии с приказом на текущий финансовый год и определяется, как процент от суммы реализации каждой единицы техники. Сумма обязательства относится на издержки обращения подразделения, реализовавшего технику, в месяце реализации и отражается по статье «Резерв на гарантийный ремонт техники». Обязательство погашается по мере проведения гарантийного ремонта по фактическим затратам. На 31 декабря проводится инвентаризация обязательств на гарантийный ремонт техники. По итогам инвентаризации обязательства производится списание неиспользованного резерва по технике, срок гарантийного ремонта которой истек, на издержки обращения методом «сторно». Учет обязательства ведется в разрезе номенклатурных групп.
- Оценочное обязательство на ремонт техники трейд-ин создается в соответствии с Порядком учета затрат по б/у технике (направление Trade-in) в периоде приобретения техники трейд-ин и списывается по мере проведения работ на ремонт техники.
- Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

## 2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

**Резерв по сомнительным долгам** - создается на основании данных анализа дебиторской задолженности на конец квартала (для отражения в балансе дебиторской задолженности с учетом этого резерва). Если доля сомнительной задолженности признана незначительной (менее 5 %) в общей сумме дебиторской задолженности, резерв не создается.

*Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в соответствии с требованиями НК РФ (ст.266) следующим образом:*

1) по задолженности, просроченной более чем на 90 календарных дней (от договорного срока оплаты – с учетом предоставленной отсрочки) - включается полная сумма;

2) по задолженности, просроченной на 45- 90 календарных дней (включительно) – принимается 50% от суммы задолженности;

3) задолженность, просроченная до 45 дней - не учитывается.

Общая сумма создаваемого резерва не должна превышать 10 процентов от выручки отчетного периода.

Величина резерва может быть уточнена по отдельным клиентам в зависимости от их финансового состояния (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением сумм за счет средств резерва сомнительных долгов, при его недостаточности – учитывается в составе операционных расходов.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не создает дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

## **2.16. Перечень сегментов**

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

## **2.17. Учет договоров строительного подряда**

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда: по фактически выполненным работам, оказанным услугам.

## **2.18. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

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

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

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 17.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 17.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

*(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)*

## **2.19. Учет специальных фондов**

Не применяется.

## **2.20. Связанные стороны**

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>			
RDO International Co. (РДО Интернэшнл Ко.):	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700.	RDO International Co. владеет 60% общего количества голосов Общества	60%
Рыбалкин Андрей Петрович	РФ, г. Москва	Рыбалкин Андрей Петрович владеет 40% общего количества голосов Общества	40%

<b>Основной управленческий персонал</b>	
<b>ФИО</b>	<b>Должность</b>
Сапунов М.В.	Генеральный директор
Чуйкова Е.Е.	Заместитель Генерального директора - финансовый директор
Вертей В.В.	Заместитель Генерального директора - коммерческий директор
Петриченко К.В.	Заместитель Генерального директора - директор по продажам запасных частей
Строкач И.Г.	Заместитель генерального директора – директор по сервису
Сергеева И.О.	Заместитель Генерального директора – директор департамента внешнеэкономической деятельности
Хоменко И.С.	Заместитель Генерального директора – директор департамента закупок и логистики
Тарабрин Д.С.	Заместитель Генерального директора - региональный директор сети №1
Рыбалкин А.И.	Заместитель Генерального директора - региональный директор сети №2

<b>Другие связанные стороны</b>		
Общество с ограниченной ответственностью «КРАСНОДАРАГРОАЛЬЯНС»	Республика Адыгея, Майкопский район, х.Красная Улья, ул.Октябрьская, дом №25	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
RDO Equipment Co.	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
R.D. Offutt Company	США, штат Северная Дакота, г. Фарго, Саут Севенс, 700	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество  Владелец 100% доли RDO International Co.
Общество с ограниченной ответственностью "АСТ-Трейд" (ООО "АСТ-Трейд")	346719, Ростовская область, Аксайский район, с.п. Щепкинское, п. Красный, ул. Промышленная, д. 9, оф. 2	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью "Астера" (ООО "Астера")	350012, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Красных Партизан, д. 117, офис 513	90% доли Общества принадлежит участнику ООО «АСТ» -Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Техно»	350056, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Калининский сельский округ, участок №13	100% доли Общества принадлежит участнику ООО «АСТ» -Рыбалкину А.П.  -
Общество с ограниченной ответственностью «НеоТех Евразия»	350012, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Красных Партизан, д. 117, офис 508	100% доли принадлежит участнику ООО «АСТ» - Рыбалкину А.П.

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ Лизинг»	142106, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, пр-кт Ленина, д. 14, офис 3, помещ. 9	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «Русский Попкорн»	Республика Адыгея, Гиагинский район, с.п. Сергиевское, с. Сергиевское, ул. Выгонная, дом 60, помещение 1	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛИНА ЯБЛОК»	Республика Адыгея, Гиагинский район, с.п. Сергиевское, с. Сергиевское, ул. Выгонная, дом 60, помещение 1	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНИКС»	Липецкая область, м.р-н Грязинский, г.п. город Грязи, г. Грязи, ул. Гагарина, д. 1а	Дочерняя компания ООО «Астера», 90% доли которой принадлежит участнику ООО «АСТ» Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Неман»	223016, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Новодворский с/с, д. Королищевичи, ул. Совхозная, дом № 2А	Дочерняя компания ООО «АСТ»

Бенефициарный владелец общества (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.)

**Рыбалкин Андрей Петрович**, Краснодарский край, г. Краснодар.

Владеет 40% общего количества голосов Общества.

## 2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок - 5 % от статьи баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

## **2.22. Иные способы учетной политики**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

## **2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

### **Бухгалтерский баланс:**

#### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

#### **Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Основные средства".

#### **Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:**

В разд. II "Оборотные активы" баланса по строке "Запасы".

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).**

#### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно денежные средства на депозитных счетах в банках.

### **Отчет о финансовых результатах**

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

Доходы и расходы отражены свернуто видам деятельности.

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

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

#### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 10 389 954 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 2 202 540 тыс. руб., или 21,20 %;

Оборотные активы – 8 187 414 тыс. руб., или 78,80 %

Структура пассива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Капитали резервы – 5 510 493 тыс. руб., или 53,04 %;

Долгосрочные обязательства – 290 428 тыс. руб., или 2,79 %

Краткосрочные обязательства – 4 589 033 тыс. руб., или 44,17 %.

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

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу таблица 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и неоконченные операции по приобретению нематериальных активов.

### **3.3. Основные средства**

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

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

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 563 071 тыс. руб.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

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

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2024 г учтены объекты, остаточной стоимостью 3 714 тыс. руб.

### **3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 г составили: 20 045 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024г. отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

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

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### **3.7. Запасы**

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4 «Наличие и движение запасов».

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года не создавался.

### **3.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. в сумме 4 121 294 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 1 173 717 тыс. руб., за вычетом НДС

задолженность покупателей в сумме 747 990 тыс. руб.

задолженность прочих дебиторов в сумме 143 754 тыс. руб.

задолженность по налогам в сумме– 1 128 тыс. руб.

займы беспроцентные – 2 054 705 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 года составила: 69 321 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличной части Пояснений 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

### 3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» в сумме 25 149 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов.

### 3.10. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили 2 989 071 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам по кредитам и займам на 31.12.2024г. составляет 54 326 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 4 650 071 тыс. руб.

Долгосрочные 0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2024 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/200)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения, сумма, тыс. руб.
Кредит	Совкомбанк	475 000	28.02.2025 - 100 000
			31.03.2025 - 125 000
			30.04.2025 - 125 000
			29.05.2025 - 113 004
			30.05.2025 - 11 996
Кредит	РНКБ Банк	2 514 071	06.03.2025 - 14 072
			17.03.2025 - 822 604
			18.03.2025 - 21 035
			21.03.2025 - 67 790
			28.03.2025 - 56 902
			01.04.2025 - 116 780
			02.04.2025 - 131 809
			04.04.2025 - 104 159

		07.04.2025 - 165 874
		11.04.2025 - 93 376
		14.04.2025 - 117 852
		15.04.2025 - 238 514
		16.04.2025 - 102 528
		17.04.2025 - 76 194
		18.04.2025 - 117 228.
		21.04.2025 - 49 375
		22.04.2025 - 62 955
		23.04.2025 - 4 206
		24.04.2025 - 81 881
		02.05.2025 - 5 603
		03.05.2025 - 17 708
		13.05.2025 - 45 626

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в сумме 1 010 107 тыс. руб.

### **3.11. Долгосрочная кредиторская задолженность.**

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность арендодателям по договорам долгосрочной аренды основных средств, учтенных в составе права пользования активами. На 31.12.2024 г. задолженность по таким обязательствам составляет 119 724 тыс. руб.

### **3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 1 385 995 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками - 256 458 тыс. руб.  
авансы полученные – 622 583 тыс. руб., за вычетом НДС (76 АВ)  
задолженность по налогам и сборам – 393 499 тыс. руб.  
задолженность прочих кредиторов – 113 455 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

### **3.12. Доходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### **3.13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики.**

Корректировка данных отчетного периода производилась в связи с изменением учетной политики в части отражения нематериальных активов (ФСБУ 14/2022). Переход на новый стандарт учета произведен по упрощенной ретроспективе, согласно п. 53 ФСБУ 14/2022.

Ниже представлена информация об изменении отдельных показателей статей баланса в связи с переходом на ФСБУ 14/2022.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	625	893	1 518
Отложенные налоговые активы	1180	88 617	492	89 109
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 446 858</b>	<b>1 385</b>	<b>1 448 243</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	36 377	(2 458)	33 918
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>9 757 370</b>	<b>(2 458)</b>	<b>9 754 912</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>11 204 228</b>	<b>(1 073)</b>	<b>11 203 155</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 292 243	(1 252)	5 290 991
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>5 303 168</b>	<b>(1 252)</b>	<b>5 301 916</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	126 996	179	127 175
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>330 005</b>	<b>179</b>	<b>330 184</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>11 204 228</b>	<b>(1 073)</b>	<b>11 203 155</b>

### 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации товаров и услуг в сумме 16 887 080 тыс. руб., в том числе по видам:

Реализация техники и оборудования – 10 291 807 тыс. руб.;  
 Реализация запасных частей – 5 680 420 тыс. руб.;  
 Реализация услуг сервиса – 824 020 тыс. руб.  
 Реализация строительно-монтажных работ – 90 833 тыс. руб.

Прямые расходы от осуществления данных видов деятельности составили 13 213 032 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость реализованной техники и оборудования – 9 235 463 тыс. руб.;  
 Себестоимость реализованных запасных частей – 3 897 834 тыс. руб.;  
 Себестоимость строительно-монтажных работ – 79 735 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Затраты в сумме 16 382 542 тыс. руб. относятся к расходам основного вида деятельности.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 504 538 тыс. руб.

### 3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 259 110 тыс. руб.,

в т.ч.:

доходы от сдачи имущества в аренду - 4 632 тыс. руб.

доходы от реализации права требования по договору цессии – 24 700 тыс. руб.

доходы по факторинговым операциям – 45 918 тыс. руб.

доходы от погашения резерва под снижение стоимости ТМЦ – 27 292 тыс. руб.

доходы от погашения резерва по сомнительным долгам – 58 265 тыс. руб.

оприходование излишков – 8 291 тыс. руб.

реализация прочих услуг и активов – 52 408 тыс. руб.

прочие внереализационные доходы – 37 604 тыс. руб.

Прочие расходы составили 277 714 тыс. руб.,

в т.ч.:

выплаты сотрудникам при увольнении по соглашению сторон – 51 016 тыс. руб.

расходы по договорам уступки прав требования – 24 701 тыс. руб.

налоги - 9 937 тыс. руб.

расходы по факторинговым операциям – 68 558 тыс. руб.

услуги банка – 18 841 тыс. руб.

курсовые разницы – 37 433 тыс. руб.

расходы прошлых лет – 11 159 тыс. руб.

прочие расходы – 56 069 тыс. руб.

### 3.16. Прибыль

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 470 977 тыс. руб., соответственно начислен условный доход по налогу на прибыль Дт 68.04.2 Кт 99.02 в сумме 94 195 тыс. руб. ([п.25](#) ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила -3 775 тыс. руб., сумма начисленного ПНР по данным Организации составила -755 тыс. руб., сумма начисленного ПНД 0тыс. руб.

С 01.01.2025 года законодательно изменены применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%. Новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 01.01.2025 года. Для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществлен Обществом на дату 31.12.2024 года. Эффект от изменения применяемых налоговых ставок является частью расхода (дохода) по налогу на прибыль, в том числе частью отложенного налога на прибыль. Исходя из положений п.14, 15 ПБУ 18\02 в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражены по счету 99.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль ([п. 25](#) ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год,		Оборот за 2023 год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Дебиторская задолженность	1	0	0	0
Основные средства	181	374	159	291
Оценочные обязательства и резервы	0	31 732	28 414	22 194
Расходы будущих периодов	6 303	424	1 964	92
Товары	0	0	0	4
Убыток текущего периода	176 979	176 979	0	0
Прочие расходы	0	5 458	2 997	1 310
Убытки прошлых лет (пересчет ставки налога на прибыль на ставку 25%, признание отложенного налогового актива при переоценке)	180 810	0	0	0
Арендные обязательства	24 579	21 133	17 071	10 441
Проценты по обязательствам	0	54	54	0
<b>Итого</b>	<b>388 854</b>	<b>236 154</b>	<b>50 659</b>	<b>34 331</b>

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024год,		Оборот за 2023год,	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходные вложения в материальные ценности	3	0	0	0
Доходы будущих периодов	6 787	0	2 400	0
Незавершенное производство	19	0	0	556
Нематериальные активы	1 228	89	0	0
Основные средства	137 491	103 388	23 199	22 616
Товары	0	1	0	3
Оценочные обязательства и резервы	0	366	366	166
Арендные обязательства	0	440	191	0
Проценты по обязательствам	6 034	3 748	3 933	2 541
<b>Итого</b>	<b>151 561</b>	<b>108 032</b>	<b>30 090</b>	<b>25 882</b>

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

В 2024 г. не осуществлялось начисление и выплата дивидендов, фонды специального назначения не создавались.

В 2025 г. не планируется распределение дивидендов участникам общества. Создание фондов специального назначения не планируется.

### 3.18. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны, указанные в п. 2.20.

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

Информация об операциях со связанными сторонами:

	2024г.	2023г.	2022г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>2 454 858</b>	<b>2081 468</b>	<b>11 250</b>		
-дочерних хозяйственных обществ	67 923	43 988	11 026	Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет
-основного управленческого персонала	2 792	4 552		Текущие обязательства со сроком платежа до 1 года	Безналичный расчет
- других связанных сторон	2 384 143	2 032 928	224	Отсрочка оплаты (поставки) до 270 дней	Безналичный расчет
<b>В т.ч. задолженность по кредитам и займам</b>	<b>1 996 283</b>	<b>1 423 500</b>	<b>63 370</b>		

основного хозяйственного общества			59 520	Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
- других связанных сторон	1 993 783	1 419 000	3 850	Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
-основного управленческого персонала	2 500	4 500		Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>104 839</b>	<b>77 203</b>	<b>2 900</b>		
-дочерних хозяйственных обществ				Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
-основного управленческого персонала	885				
- других связанных сторон	103 954	77 203	2900	Текущие обязательства со сроком погашения до 90 дней	Безналичный расчет
<b>В т.ч. Авансы полученные</b>	<b>18 561</b>	<b>54 765</b>	<b>2 900</b>		
-дочерних хозяйственных обществ					
-основного управленческого персонала					
- других связанных сторон	18 561	54 765	2900	Текущие обязательства со сроком погашения до 90 дней	Безналичный расчет
<b>Задолженность по оплате товаров, работ , услуг</b>	<b>85 393</b>	<b>22 437</b>			

основного хозяйственного общества					
- других связанных сторон	85 393	22 437		Текущие обязательства со сроком погашения до 1 года	Безналичный расчет
<b>Задолженность по вознаграждениям</b>	<b>756</b>	-	-	-	-
<u>-основной управленческий персонал</u>	756				

	2024 г.	2023 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	<b>1 113 933</b>	<b>994 271</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	128 937	127 163
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	984 996	867 108
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>1 211 855</b>	<b>1 149 532</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	191 713	3 331
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	1 020 142	1 146 201
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		

- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>	<b>940</b>	
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	940	
<b>Проценты, начисленные связанным сторонам по займам выданным</b>	<b>18 679</b>	<b>155</b>
- другие связанные стороны	18 679	155
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>		<b>2 751 764</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		2 751 764
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>	<b>149 600</b>	<b>4 172 914</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал	2 500	6 000
- другие связанные стороны	147 100	4 166 914
<b>Вклады в уставные (складочные) капиталы</b>		
- основное хозяйственное общество		

- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- другие связанные стороны		
<b>Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</b>		
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон:</b>	<b>1 547 230</b>	<b>3 199 605</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	137 522	90 869
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	1 409 708	3 108 736
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>	<b>1 947 701</b>	<b>5 229 171</b>
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	191 951	
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	1 755 750	5 229 171

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	199 756
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	35 013
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	8 254
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		

Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	<b>ИТОГО</b>	243 023

### 3.19. Изменение оценочных значений

В 2024 году было следующее изменение признанных оценочных значений:

<b>Вид оценочного значения</b>	<b>На 31.12.2023г, тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2024г., тыс. руб.</b>	<b>Изменение</b>	<b>Причина изменения</b>
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	27 292	0	27 292	Снижение доли неликвидного товара
Резерв сомнительных долгов	128 980	69 321	59 659	Снижение объема сомнительной задолженности

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008): валовая прибыль за 2024 г. увеличилась на 86 951 тыс. руб. за счет списания резервов.

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

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного

сотрудником на конец отчетного периода, и оклада сотрудника. Величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2024 г. составляет 115 399 тыс. руб.

### **3.21. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2024 году не принимала участия в совместной деятельности.

### **3.22. Государственная помощь**

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

### **3.23. Информация по отчетным сегментам**

Не применимо.

### **3.24. Информация по прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### **3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.26. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2024г.:

Всего: 174 981 тыс. руб.

Касса - 66 тыс. руб.

Расчетный счет – 164 984 тыс. руб.

Валютный счет – 9 931 руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) – 1 661 000 тыс. руб.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011).

### **3.27. Долевое строительство**

Организация не является участником долевого строительства.

### **3.28. Информация об исправленных существенных ошибках**

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены. Исправления в отчетность не вносились.

### **3.29. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

### **3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) – 92 019 тыс. руб.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) – 80 838 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 дату: USD- 101,6797 , EUR – 106,1028, CNY -13,4272, TRY – 28,9122, RSD – 0,905031 (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006).

### **3.31. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АСТ» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками товара, разрыва сложившихся связей с поставщиками товаров.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и услуги, и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов продаж, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, изменения и расширения ассортимента реализуемых товаров.

Допускаем риск снижения выручки и чистой прибыли.

### **3.32. Информация о событиях после отчетной даты**

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

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок и отражения в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Однако, оценить в полной мере влияние событий, произошедших после отчетной даты (санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий нестабильности курса рубля, затруднения с поставками товара, разрыва сложившихся связей с поставщиками товаров) не представляется возможным на дату составления отчетности.

### **3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

#### ***Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация***

В процессе хозяйственной деятельности Организация 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.

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

#### ***Механизм управления рисками***

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

Учредители, генеральный директор, управленческий персонал Организации анализируют и проводят политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

#### ***Финансовые риски***

Организация подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долговые инструменты.

#### ***Риск изменения процентной ставки***

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Организации, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Организации с плавающей процентной ставкой.

Активы и обязательства Организации имеют фиксированные и плавающие ставки процента.

### Структура

Структура процентных активов и обязательств Организации, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря:

<b>Инструменты с фиксированной ставкой процента:</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Заемные средства		282 069	2 313 860
<b>Инструменты с плавающей ставкой процента:</b>			
Заемные средства	2 989 072	3 847 154	

### Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Организация продает и приобретает товар, привлекает существенные заемные средства в рублях, долларах США, ЕВРО, юанях. Таким образом, руководство считает, что Организация подвержена влиянию валютного риска.

### Подверженность валютному риску

Подверженность Организации валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>
Активы, номинированные в долларах США	94 726	546 692
Активы, номинированные в ЕВРО	598 962	1 000 209
Активы, номинированные в юанях	205 591	388 331
Активы, номинированные в турецких лирах	4 698	82 508
Активы, номинированные в сербских динарах	158 965	
Обязательства, номинированные в долларах США	(50 300)	(64 372)
Обязательства, номинированные в ЕВРО	(158 622)	(165 287)
Обязательства, номинированные в юанях	(144 200)	(122 985)
Обязательства, номинированные в турецких лирах		(928)
<b>Нетто-величина риска</b>	<b>709 820</b>	<b>1 664 168</b>

### Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, ЕВРО, Юань, Сербского динара, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Организации до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета

активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Организации риску изменения курсов иных валют по состоянию на 31.12.2024 является существенной.

	<b>Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)</b>	<b>Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.</b>
<b>2024 г.</b>		
Доллар США	+(-) 20%	-9 037
ЕВРО	+(-) 20%	-1 413
Юань	+(-) 20%	23 155
Сербский динар	+(-) 20%	-1 986
<b>ИТОГО</b>		<b>10 719</b>

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Организация понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Организация подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении авансов, выданных поставщикам, дебиторской задолженности покупателей за реализованный товар.

#### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Организацией в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

По состоянию на 31 декабря 2024г. Организация не имеет значительной дебиторской задолженности, которая признана сомнительной.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Организация оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на, в значительной степени, независимых рынках.

#### *Подверженность кредитному риску*

Подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью нижеперечисленных видов активов

	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	20 045	20 045	20 045
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	4 121 294	5 002 581	2 537 339
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.		35 000	42 350
<b>ИТОГО, тыс. руб.</b>	<b>4 141 339</b>	<b>5 057 626</b>	<b>2 599 734</b>

### *Убытки от обесценения*

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе. Организация не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

### *Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Организации. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

### **Риск ликвидности**

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

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### **Другие виды рисков**

#### **Правовые риски**

#### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

#### **Внутренний рынок:**

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время повышает вероятность рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

### **Внешний рынок:**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом операций Организации на внешнем рынке.

### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

### **Внутренний рынок:**

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом соответствующих операций

### ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

### **Внутренний рынок:**

Часть товаров Организации импортируется и изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Организации риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост цен на товары, реализуемые Организацией и увеличить вероятность снижения объемов реализации.

### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Организации в связи со значительным объемом операций Организации на внешнем рынке и привести к снижению объемов закупок импортных товаров. Наложение санкций на ввоз товаров и ограничение расчетов в валюте, также отрицательно сказывается на деятельности компании.

### ***Страновые и региональные риски***

Организация осуществляет основную деятельность в Южном, Центральном, Северо-Западном федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, т.к. российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации. Для предотвращения забастовок Организация создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Организациям приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

### ***Репутационные риски***

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимых работ и реализуемой Организацией продукции, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре.

Однако, в случае дальнейшего ужесточения санкций против России, будет сохраняться неопределенность относительно объемов и рынка поставок импортных товаров. Организация предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий геополитических и санкционных рисков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

### **3.34. Информация об экологической деятельности**

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в связи с низким уровнем существенности.

**20.03.2025**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сапунов М.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Юшманова Г.К.

**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.	1 674	(228)	6 248	-	-	(1 972)	-	-	-	7 922	(2 200)
	5110	за 2023г.	780	(70)	894	-	-	(158)	-	-	-	1 674	(228)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	894	-	-	-	-	(443)	-	-	-	894	(443)
	5111	за 2023г.	-	-	894	-	-	-	-	-	-	894	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	-	-	6 248	-	-	(1 427)	-	-	-	6 248	(1 427)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	780	(228)	-	-	-	(102)	-	-	-	780	(330)
	5113	за 2023г.	780	(70)	-	-	-	(158)	-	-	-	780	(228)

**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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	72	6 248	-	(6 248)	72
	5190	за 2023г.	445	399	(772)	-	72
в том числе:							
Товарный знак "ROBFORCE"	5181	за 2024г.	72	-	-	-	72
	5191	за 2023г.	-	72	-	-	72
Право на Программное обеспечение MaxPatrol Security Information and Event Management	5182	за 2024г.	-	4 551	-	(4 551)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С: Шина без ограничений на число пользователей, 804634584	5183	за 2024г.	-	590	-	(590)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Алгрейд 1С:Предприятие 8 ПРОФ. Арт.4601546138132 на 1С:Предприятие 8 КОРП арт.2900001916127	5184	за 2024г.	-	1 107	-	(1 107)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Общество с ограниченной ответственностью "Агро-Строительные Технологии"	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	445	327	(772)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сапунов Михаил  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.



**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.	4 941	222 572	(4 448)	(216 122)	6 943
	5250	за 2023г.	3 726	193 982	(227)	(192 540)	4 941
в том числе:							
Газоснабжение СЦ ДД п. Индустриальный	5241	за 2024г.	10	-	-	-	10
	5251	за 2023г.	10	-	-	-	10
Расходы по строительству Склада в СЦ Староминской	5242	за 2024г.	1 465	-	-	-	1 465
	5252	за 2023г.	1 465	-	-	-	1 465
Строительство СЦ в Павловской	5243	за 2024г.	125	4 323	(4 448)	-	-
	5253	за 2023г.	125	-	-	-	125
Строительство Административно-бытового здания ЦО	5244	за 2024г.	115	-	-	-	115
	5254	за 2023г.	115	-	-	-	115
Строительство СЦ Москва	5245	за 2024г.	190	-	-	-	190
	5255	за 2023г.	190	-	-	-	190
Расходы по реконструкции СЦ Староминской	5246	за 2024г.	1 069	1 276	-	-	2 345
	5256	за 2023г.	274	795	-	-	1 069
Скважина для хозяйственного водоснабжения СЦ Индустриальный	5247	за 2024г.	1 880	200	-	-	2 080
	5257	за 2023г.	1 106	774	-	-	1 880
Земельный участок 23:07:0000000:2581	5248	за 2024г.	87	-	-	-	87
	5258	за 2023г.	-	87	-	-	87
Выставочная площадка СЦ Миллерово	5249	за 2024г.	-	651	-	-	651
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Скважина на территории ДЦ Индустриальный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	227	-	(227)	-	-
Кран-балка АДФ в сервиса		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	214	661	-	(875)	-
Прочие кап.вложения, принятые к учету в качестве ОС		за 2024г.	-	216 122	-	(216 122)	-
		за 2023г.	-	191 665	-	(191 665)	-

**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	2 950	1 305
в том числе:			
Скважина 2 на территории Дилерского центра "Джон Дир" п. Красный, Аксайский р-н, Ростовской области	5261	1 923	-
Система видеонаблюдения АДФ	5262	208	-
Автомобиль Ford Transit VIN WF0EХХТТРЕPD08894	5263	561	-
Система видеонаблюдения Красносельский	5264	258	-
Сервер Lenovo SR630 s/n S4AVF347	5265	-	181

Сервер Lenovo SR630 s/n S4AVF342	5266	-	181
Насосная пожаротушения (п. Индустриальный )	5267	-	815
Автомобиль Great Wall KINGKONG POER VIN LGWDCE1A9PM609742	5268	-	128
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 714	580	605
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	563 071	162 043	142 657
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Сапунов Михаил  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
	5311	за 2023г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал	5302	за 2024г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
	5312	за 2023г.	20 045	-	-	-	-	-	-	20 045	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	42 350	-	600	(7 950)	-	-	-	35 000	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2024г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	42 350	-	600	(7 950)	-	-	-	35 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	55 045	-	-	(35 000)	-	-	-	20 045	-
	5310	за 2023г.	62 395	-	600	(7 950)	-	-	-	55 045	-

**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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 647 590	(27 292)	4 620 298	15 953 425	(16 740 759)	27 292	-	X	3 860 256	-	3 860 256
	5420	за 2023г.	4 682 264	(18 856)	4 663 408	16 584 503	(16 619 177)	-	(8 436)	X	4 647 590	(27 292)	4 620 298
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	11 057	-	11 057	187 048	(183 802)	-	-	18 718	14 303	-	14 303
	5421	за 2023г.	14 482	-	14 482	172 398	(175 823)	-	-	9 437	11 057	-	11 057
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	4 632 278	(27 292)	4 604 986	12 521 016	(13 307 712)	27 292	-	42 155 419	3 845 582	-	3 845 582
	5423	за 2023г.	4 664 582	(18 856)	4 645 726	13 306 659	(13 338 963)	(8 436)	-	-	4 632 278	(27 292)	4 604 986
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	4 255	-	4 255	75 851	(79 735)	-	-	-	371	-	371
	5425	за 2023г.	3 200	-	3 200	59 094	(58 039)	-	-	-	4 255	-	4 255
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	3 169 510	(3 169 510)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	3 046 352	(3 046 352)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 131 561	(128 980)	39 118 324	52 814	(40 090 759)	(21 326)	59 660	-	-	-	4 190 614	(69 320)
	5530	за 2023г.	2 641 175	(103 836)	45 927 247	19 299	(43 456 160)	-	(25 144)	-	-	-	5 131 561	(128 980)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 054 214	(128 980)	20 466 149	19 999	(20 723 052)	-	59 660	-	-	-	817 310	(69 320)
	5531	за 2023г.	195 979	(103 836)	22 547 435	-	(21 689 200)	-	(25 144)	-	-	-	1 054 214	(128 980)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 169 874	-	12 181 731	-	(13 177 883)	(5)	-	-	-	-	1 173 717	-
	5532	за 2023г.	2 135 458	-	13 553 628	-	(13 519 212)	-	-	-	-	-	2 169 874	-
Прочая	5513	за 2024г.	349 859	-	4 199 913	32 815	(4 417 796)	(21 037)	-	-	-	-	143 754	-
	5533	за 2023г.	308 928	-	5 319 319	19 299	(5 297 687)	-	-	-	-	-	349 859	-
Налоги	5514	за 2024г.	137 658	-	1 405 845	-	(1 542 091)	(284)	-	-	X	X	1 128	-
	5534	за 2023г.	810	-	338 645	-	(201 797)	-	-	-	X	X	137 658	-
Беспроцентные займы	5515	за 2024г.	1 419 956	-	864 686	-	(229 937)	-	-	-	X	X	2 054 705	-
	5535	за 2023г.	-	-	4 168 220	-	(2 748 264)	-	-	-	X	X	1 419 956	-
Итого	5500	за 2024г.	5 131 561	(128 980)	39 118 324	52 814	(40 090 759)	(21 326)	59 660	X	-	-	4 190 614	(69 320)
	5520	за 2023г.	2 641 175	(103 836)	45 927 247	19 299	(43 456 160)	-	(25 144)	X	-	-	5 131 561	(128 980)

**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	249 486	180 165	128 983	92	103 836	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	249 486	180 165	63 958	92	63 115	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	65 025	-	34 731	-
прочая	5543	-	-	-	-	5 990	-
	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.	203 009	273 046	-	(312 088)	-	(44 242)	-	-	119 725
	5571	за 2023г.	180 865	260 505	-	(238 361)	-	-	-	-	203 009
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5555	за 2024г.	203 009	273 046	-	(312 088)	-	(44 242)	X	X	119 725
	5575	за 2023г.	180 865	260 505	-	(238 361)	-	-	X	X	203 009
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 235 985	38 792 088	1 009 103	(40 561 637)	(1 904)	-	-	-	4 473 635
	5580	за 2023г.	4 397 472	45 194 843	464 092	(44 812 983)	(7 439)	-	-	-	5 235 985
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	104 764	13 205 142	-	(13 052 228)	(1 220)	-	-	-	256 458
	5581	за 2023г.	163 956	13 677 048	-	(13 729 974)	(6 266)	-	-	-	104 764
авансы полученные	5562	за 2024г.	797 412	10 637 277	-	(10 811 422)	(684)	-	-	-	622 583
	5582	за 2023г.	1 665 535	12 546 332	-	(13 413 282)	(1 173)	-	-	-	797 412
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 592	6 015 741	-	(5 631 834)	-	-	-	-	393 499
	5583	за 2023г.	241 832	6 919 467	-	(7 151 707)	-	-	-	-	9 592
кредиты	5564	за 2024г.	4 137 387	5 018 978	1 009 103	(7 122 070)	-	-	-	-	3 043 398
	5584	за 2023г.	2 314 935	7 184 733	464 092	(5 826 373)	-	-	-	-	4 137 387
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	186 830	3 870 708	-	(3 944 083)	-	-	-	-	113 455
	5586	за 2023г.	11 214	4 867 263	-	(4 691 647)	-	-	-	-	186 830
Краткосрочные обязательства по аренде	5567	за 2024г.	-	44 242	-	-	-	-	X	X	44 242
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	5 438 994	39 065 134	1 009 103	(40 873 725)	(1 904)	X	-	-	4 593 360
	5570	за 2023г.	4 578 337	45 455 348	464 092	(45 051 344)	(7 439)	X	-	-	5 438 994

**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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	312 063	266 564
Расходы на оплату труда	5620	1 567 115	1 602 719
Отчисления на социальные нужды	5630	445 955	389 950
Амортизация	5640	110 706	129 850
Прочие затраты	5650	809 523	658 324
Итого по элементам	5660	3 245 362	3 047 407
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 133 297	13 258 055
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 055)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 883	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 382 542	16 304 407

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	335 070	277 065	(496 736)	-	115 399
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	102 269	277 065	(263 935)	-	115 399
Резерв на расходы по монтажу оборудования (реализованного товара)	5702	10 365	-	(10 365)	-	-
Резерв на выплату вознаграждений	5703	112 592	-	(112 592)	-	-
Резерв на гарантийный ремонт товара	5704	41 541	-	(41 541)	-	-
Обязательство по налогу на сверхприбыль	5705	68 303	-	(68 303)	-	-

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	8 921 492	13 862 920	2 199 381
в том числе:				
Поручительства полученные	5801	8 921 492	13 862 920	2 199 381
Выданные - всего	5810	2 039 642	1 597 117	1 339 591
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей	5811	2 039 642	1 597 117	1 339 591

**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	-	-	-	-