

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Акционерное общество «Капитал-ПРОК»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Капитал-ПРОК»

Место нахождения общества: городской округ Балашиха

Почтовый адрес: 143909, Московская область, городской округ Балашиха, ул. Звездная, д.7, корп. 1, офис 5035

ОГРН: 1027739559836

ИНН: 7727107856

КПП: 500101001

Лицензии, действующие в 2024 году:

- на осуществление фармацевтической деятельности № Л042-00118-50/00043387 от 29.01.2018

Руководство текущей деятельностью Общества в 2024 году осуществлялось генеральным директором Танановой Светланой Юрьевной.

Сведения о реестродержателе (регистраторе):

Наименование: Центральный филиал Акционерного общества «Новый регистратор»

ИНН: 7719263354

Юридический адрес: 125009, Москва г, Гнездниковский Б. пер, дом № 7, этаж 4

Фактический адрес: 125009, Москва г, Гнездниковский Б. пер, дом № 7, этаж 4

Тел.: (495) 760-30-05, 730-52-03

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКТИВ»

ИНН 7724937954 КПП 772401001 ОГРН 5147746161261

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 14.11.2016

Регистрационный номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606056907 от 14.11.2016

Адрес: 115304, г. Москва, Каспийская ул., д.18, корп. 1, офис 22

Тел.: (495) 925-77-55, 951-47-46, 951-63-17

Сведения об акционерах АО «Капитал-ПРОК»:

Физические лица с долей участия – 89,2% (включая бенефициара Тананова С.Ю. – 36,25%)

ООО «КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА» - 10,8%

Доля прямого и косвенного участия бенефициара Тананова С.Ю. – 47,05%.

Размер уставного капитала АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2024 г. составляет 200 000 руб.

АО «Капитал-ПРОК» имеет филиал, созданный по решению Совета директоров в 2004 г. Место нахождения филиала: 140152, Московская обл., Раменский р-н, д. Юрово, Центральная ул., 151. Филиал не является юридическим лицом, не имеет отдельного баланса и расчетного счета. Филиал осуществляет те же виды деятельности, что и организация.

Основным видом деятельности Общества является оптовая и мелкооптовая торговля кормовыми добавками для сельскохозяйственных животных и птицы, ветеринарными препаратами, химическими средствами защиты растений и животных (родентициды, инсектициды, фунгициды), моющими средствами, дезинфектантами.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность работников за 2024 г. составила 127 человек, за 2023 год – 133 человек.

Бухгалтерская отчетность АО «Капитал-ПРОК» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой АО «Капитал-ПРОК», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № П-86-КП от 29 декабря 2023 г.

В целях детализации статей отчетности, считается, что показатель является существенным, если его величина составляет более 5% от показателя статьи. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 5%.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

На начало отчетного периода списана балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но не являются таковыми в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Учет нематериальных активов".

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены транспортные средства, складская техника, компьютерное и телекоммуникационное оборудование.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Затраты на приобретение активов стоимостью меньше 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. Все объекты основных средств после признания учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвентаризация основных средств проводилась в 2024 г. по состоянию на 31 декабря 2024 г. При проверке обесценение основных средств не выявлено.

Аренда (лизинг)

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Товары и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Единицей бухгалтерского учета товаров и материалов является номенклатурный номер.

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

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия необходимости.

Оценочные резервы

Величина резерва по сомнительным долгам Общества определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично с отнесением сумм резервов на финансовые результаты по дебиторской задолженности.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2024 составляет 3 809 тыс. руб.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, связанные с осуществлением оптовой и мелкооптовой торговли, являются расходами по обычным видам деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на финансовый результат.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по оплате отпусков отражается на счете резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпусковых, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Размер признанного в 2024 году оценочного обязательства составил 22 349 тыс. руб., списанного оценочного обязательства – 20 704 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. оценочное обязательство отражено в размере 9 743 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и в 2024 году составила 1 799 762 тыс. руб., выручка от реализации товаров за 2023 год – 1 738 082 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходами по обычным видам деятельности являются:

Наименование	2024 год	2023 год
себестоимость проданных товаров	1 401 344 тыс. руб.	1 349 771 тыс. руб.
коммерческие расходы	359 494 тыс. руб.	340 079 тыс. руб.
в т.ч.		
- амортизация основных средств и нематериальных активов	3 859 тыс. руб.	2 615 тыс. руб.
- материальные затраты	5 905 тыс. руб.	5 127 тыс. руб.
- затраты на оплату труда	226 476 тыс. руб.	216 198 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды	35 701 тыс. руб.	33 880 тыс. руб.
- расходы на аренду	28 482 тыс. руб.	32 575 тыс. руб.
- расходы на командировки	5 970 тыс. руб.	5 344 тыс. руб.
- расходы на рекламу	4 407 тыс. руб.	4 630 тыс. руб.
- транспортные расходы	16 209 тыс. руб.	12 627 тыс. руб.
- прочие затраты	32 485 тыс. руб.	27 083 тыс. руб.

5. Прибыль от продаж

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2024 году составил прибыль 38 924 тыс. руб., по итогам 2023 года – 48 232 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 31 849 тыс.руб., из них:

- проценты к получению – 20 943 тыс. руб.;
- бонусы за выполненный объем закупки товаров – 2 789 тыс. руб

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 14 331 тыс.руб., из них:

- проценты к получению – 6 969 тыс. руб.;
- бонусы за выполненный объем закупки товаров – 3 707 тыс. руб

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 8 902 тыс. руб., в т.ч. 1 451 тыс. руб. – расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 6 263 тыс. руб., в т.ч. 1 600 тыс. руб. – расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расшифровка изменения отложенного налогового актива за отчетный период представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы	На 31.12.2023 г., тыс.руб.	Доходы (расходы) по отл. налогу за 2024 год, связанные с изменением временных разниц	Доходы (расходы) по отл. налогу за 2024 год, связанные с изменением ставки	На 31.12.2024 г., тыс.руб.
Нематериальные активы	0	132	33	165

Основные средства	6	(6)	0	0
Материалы	0	86	21	107
Расходы будущих периодов	0	3	1	4
ИТОГО (строка баланса 1180)	6	215	55	276

Расшифровка изменения отложенного налогового обязательства за отчетный период представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	На 31.12.2023 г., тыс.руб.	Доходы (расходы) по отл. налогу за 2024 год, связанные с изменением временных разниц	Доходы (расходы) по отл. налогу за 2024 год, связанные с изменением ставки	На 31.12.2024 г., тыс.руб.
Доходные вложения в материальные ценности	280	0	70	350
Основные средства	2 441	(207)	518	2 752
ИТОГО (строка баланса 1420)	2 721	(207)	588	3 102

Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2024 г.	2023 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	61 871	56 300
	Ставка налога на прибыль	20%	20%
	Условный расход по налогу на прибыль	(12 374)	(11 260)
	<i>в том числе отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением</i>	<i>(422)</i>	<i>(1 269)</i>

	(погашением) временных разниц в отчетном периоде		
	Постоянный налоговый расход (доход)	(700)	(486)
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением ставки налога на прибыль	(533)	0
2410	Налог на прибыль	(13 607)	(11 746)

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности (чистая прибыль)

Чистая прибыль, полученная в 2024 году, равна 48 264 тыс. руб., в 2023 году – 44 552 тыс.руб.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2024 год отсутствуют.

11. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Физические лица

Тананова Светлана Юрьевна

Доля в уставном капитале организации эмитента – 36,25 %
доля прямого и косвенного участия – 47,05%

Как генеральному директору Танановой С.Ю. в отчетном периоде начислялись и выплачивались заработная плата и премии в соответствии с заключенным трудовым договором, дивиденды.

Федотов Александр Сергеевич

доля в уставном капитале организации эмитента – 22,95 % (в 2024 году выплачивались дивиденды)

Выплаты основному управленческому персоналу:

	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Общее вознаграждение	43 811	46 839
НДФЛ	6 631	6 873
Страховые взносы	6 662	7 122

Юридические лица

Наименование связанной стороны	ИНН/КПП связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Величина дебиторской задолженности АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2024г., тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2024г., тыс. руб.
ООО "АгроБиоВит" (арендодатель)	7707243089/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Предоставление имущества в аренду	25 388	-	-
ООО "АГРОВИТ" (поставщик)	7702157710/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	7 128	-	-
ООО "АГРОВИТ" (покупатель)	7702157710/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Предоставление неисключительных прав	64	8	-
ООО "АГРОВИТ" (покупатель)	7702157710/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	1 124	-	-
ООО "СОЮЗАГРОВИТ" (поставщик)	5040184402/ 504001001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	597 870	-	-
ООО "КАПИТАЛ-	5001033696/	Организации	Приобретение товаров,	84 069	8 231	-

ПРОК СТРАНА" (покупатель)	500101001	контролируются одной и той же группой лиц	работ, услуг		
ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" (поставщик)	5001033696/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг, предоставление имущества в аренду	40 597	-
ООО "ПРОК Ритейл" (покупатель)	5001092966/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	225 155	22 622
ООО "ПРОК Ритейл" (поставщик)	5001092966/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	6 378	-

12. Непрерывность деятельности

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ № 762-р от 27.03.2020г. "О рекомендуемом перечне непродовольственных товаров первой необходимости" АО "Капитал-ПРОК" является организацией, обеспечивающей население товарами первой необходимости. Проведение специальной военной операции вызвало экономическую и социальную напряженность, повлияло на стабильность покупательского спроса и деловых экономических связей. В современной геополитической ситуации возникли трудности в проведении расчетов в рублях по внешнеторговым контрактам. Но руководство Общества принимает все необходимые меры для эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности. Финансовое положение организации является устойчивым. Прекращаемая деятельность отсутствует.

Генеральный директор



Тананова С.Ю.

Главный бухгалтер



Ершова Ю.В.

31 марта 2025 года



1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	29 666	(8 646)	1 640	(145)	132	(3 859)	31 161	(12 373)
	5210	за 2023г.	20 251	(8 777)	10 896	(1 481)	1 436	(1 305)	29 666	(8 646)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	4 665	(529)	-	-	-	(1 059)	4 665	(1 588)
	5230	за 2023г.	-	-	4 665	-	-	(529)	4 665	(529)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2024г.	4 665	(529)	-	-	-	(1 059)	4 665	(1 588)
	5231	за 2023г.	-	-	4 665	-	-	(529)	4 665	(529)

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	перевод в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Краткосрочная	1230	за	228 314	(3 986)	2 510 193	(2 499 903)	(3)			238 604	(3 809)	

дебиторская задолженность - всего	2024г. за 2023г.	199 123	(4 836)	2 514 738	(2 485 488)	(59)	(262)	228 314	(3 986)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302 за 2024г.	167 381	(3 477)	2 012 686	(2 011 144)			168 923	(3 414)
	12302 за 2023г.	152 088	(4 377)	1 945 710	(1 930 358)	(59)	(249)	167 381	(3 477)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301 за 2024 г.	4 055	-	448 775	(423 843)	-	-	28 987	-
	12301 за 2023г.	6 647	-	525 008	(527 600)	-	-	4 055	-
Расчеты по налогам и сборам	12303 за 2024г.	10 874	-	4 309	(13 510)	-	-	1 673	-
	12303 за 2023г.	5 481	-	10 585	(5 192)	-	-	10 874	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304 за 2024г.	29	-		(29)	-	-	-	-
	12304 за 2023г.	-	-	29	-	-	-	29	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305 за 2024г.	45 037	-	22 322	(29 279)	-	-	38 080	-
	12305 за 2023г.	34 250	-	23 125	(12 338)	-	-	45 037	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306 за 2024г.	938	(509)	22 101	(22 098)		(3)	941	(395)
	12306 за 2023г.	657	(459)	10 281	(10 000)	-	(13)	938	(509)
Итого	1230 за 2024г.	228 314	(3 986)	2 510 193	(2 499 903)		(3)	238 604	(3 809)
	1230 за 2023г.	199 123	(4 836)	2 514 738	(2 485 488)	(59)	(262)	228 314	(3 986)

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 414	3 414	3 477	3 477	4 377	4 377
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 414	3 414	3 477	3 477	4 377	4 377

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
					погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	за 2024г.	59 425	2 729 033	(2 720 764)	(4)	-	67 690
	1520	За 2023г.	58 061	2 572 851	(2 571 471)	(16)	-	59 425
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	за 2024г.	41 499	1 683 825	(1 682 338)	(1)	-	42 985
	15201	За 2023г.	51 949	1 656 850	(1 667 290)	(10)	-	41 499
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	за 2024г.	666	438 586	(438 380)	(3)	-	869
	15202	за 2023г.	1 527	417 998	(418 853)	(6)	-	666
Расчеты по налогам и сборам	15203	за 2024г.	2 460	338 969	(335 909)	-	-	5 520
	15203	за 2023г.	2 740	238 568	(238 848)	-	-	2 460
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	за 2024г.	2 831	38 330	(37 864)	-	-	3 297
	15204	за 2023г.	223	36 498	(33 890)	-	-	2 831
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	за 2024г.	11 612	222 561	(219 445)	-	-	14 728
	15205	за 2023г.	1 269	215 023	(204 680)	-	-	11 612
Расчеты с подотчетными лицами	15206	за 2024г.	204	3 618	(3 818)	-	-	4
	15206	за 2023г.	-	4 898	(4 694)	-	-	204
Расчеты с разными дебиторами и	15206	за 2024г.	153	3 144	(3 010)	-	-	287

кредиторами	15206	за 2023г.	353	3 016	(3 216)	-	153
Итого	1520	за 2024г.	59 425	2 729 033	(2 720 764)	(4)	67 690
	1520	за 2023г.	58 061	2 572 851	(2 571 471)	(16)	59 425

3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	балансовая стоимость
						себе-стоимость	стоимость			
Запасы - всего	1210	за 2024г.	144 095	144 095	1 403 273	(1 414 379)		132 989	132 989	
	1210	за 2023г.	126 734	126 734	1 379 651	(1 362 290)		144 095	144 095	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	за 2024г.	782	782	10 906	(10 902)		786	786	
	12101	за 2023г.	689	689	10 620	(10 527)		782	782	
Товары для перепродажи	12102	за 2024г.	142 847	142 847	1 390 445	(1 403 035)		130 257	130 257	
	12102	за 2023г.	125 532	125 532	1 368 235	(1 350 920)		142 847	142 847	
Расходы будущих периодов	12103	за 2024г.	466	466	1 922	(442)		1 946	1 946	
	12103	за 2023г.	513	513	796	(843)		466	466	

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 098	22 349	20 704		9 743

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2025 года

Тананова С.Ю.

Ершова Ю.В.

