

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	306		6512			-381	-145			6818	-526
	за 20 <u>24</u> г. ²	6818	-526	6072	-4038		-1164	-137			8852	-1827
В том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	80	0	0			0				80	-28
ИЗОБРЕТЕНИЕ "ГОРЕЛКА ИНЖЕКЦИОННАЯ МНОГОСОПЛОВАЯ" (вид нематериальных активов)	за 20 <u>24</u> г. ²	80	-28	2			-31				82	-59
	за 20 <u>23</u> г. ¹	80	0	0			-38				80	-38
ИЗОБРЕТЕНИЕ "ПОДОГРЕВАТЕЛЬ ПУСКОВОГО И ТОПЛИВНОГО ГАЗА" ДОГ. 57/2021 ОТ 4.03.2021 (вид нематериальных активов)	за 20 <u>24</u> г. ²	80	-38	2			-16				82	-54
	за 20 <u>23</u> г. ¹	74	0	0			-39				74	-39
ИЗОБРЕТЕНИЕ "УПЛОТНИТЕЛЬНАЯ ПРОКЛАДКА ДЛЯ ФЛАНЦЕВОГО СОЕДИНЕНИЯ" ДОГ 42/2021 ОТ 15.02.2021 (вид нематериальных активов)	за 20 <u>24</u> г. ²	74	-39	3			-16				77	-55
	за 20 <u>23</u> г. ¹	72	0	0			-58				72	-58
ИЗОБРЕТЕНИЕ "УСТАНОВКА ОСУШКИ ГАЗА" (вид нематериальных активов)	за 20 <u>24</u> г. ²	72	-58	3			-14				75	-72
	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	24			-19				24	-19
ИЗОБРЕТЕНИЕ "ИСПАРИТЕЛЬ ОДОРАНТА" (вид нематериальных активов)	за 20 <u>24</u> г. ²	24	-19	4			-7				28	-26

ИЗОБРЕТЕНИЕ "СОВМЕЩЕННЫЙ АППАРАТ ОЧИСТКИ И ПОДОГРЕВА ГАЗА" (вид нематериаль- ных активов)	за 20 23 г. ¹	0	0	80			-5				80	-5
	за 20 24 г. ²	80	-5	1			-23				81	-28
ИЗОБРЕТЕНИЕ "СПОСОБ РЕГЕНЕРАЦИИ ЦЕОЛИТА И УСТРОЙСТВО ДЛЯ ЕГО ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ" (вид нематериаль- ных активов)	за 20 23 г. ¹	0	0	35			-28				35	-28
	за 20 24 г. ²	35	-28	0			-5				35	-33
ИЗОБРЕТЕНИЕ "СПОСОБ УПРАВЛЕНИЯ СИЛОВЫМ ЭЛЕКТРОМАГНИТОМ" (вид нематериаль- ных активов)	за 20 23 г. ¹	0	0	102							102	-5
	за 20 24 г. ²	102	-5	5			-18				107	-23
ИЗОБРЕТЕНИЕ "УСТРОЙСТВО ДЛЯ УЛЬТРАЗВУКОВОГО РАСПЫЛЕНИЯ ОДОРАНТА" (вид нематериаль- ных активов)	за 20 23 г. ¹	0	0	260			-3	-85			260	-88
	за 20 24 г. ²	260	-88	5			-28	0			265	-116
ПРОЧЕЕ (вид нематериаль- ных активов)	за 20 23 г. ¹	0	0	6011			-191	-60			6011	-218
	за 20 24 г. ²	6011	-218	6047	-4038		-1006	-137			8020	-1361

И Т. Д.

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Всего			
в том числе:	807	306	306
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

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

Наименование показателя	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	за 20 <u>23</u> г. ¹	14165	1727	-5554	0	10338
	за 20 <u>24</u> г. ²	10338	21889	-9949		22278
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	1544	877			2421
ОДОРИЗАТОР ГАЗА (объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ²	2421	13306		-15727	0
Блок подачи дозирования (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	3195	165			3360
	за 20 <u>24</u> г. ²	3360	91	0	-3451	0
Дозирующие мембранные насосы (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	2492	73			2565
	за 20 <u>24</u> г. ²	2565	184		-2749	0
Сертификаты (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	0	0	0
	за 20 <u>24</u> г. ²	0	4038	0	-4038	0
Клапана запорные регулирующие (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	5028	0	-5028	0	0
	за 20 <u>24</u> г. ²	0	0	0		0
Прочие (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	1906	612	-526	0	1992
	за 20 <u>24</u> г. ²	1992	4270	0	-6262	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 <u>23</u> г.¹	0	9621	0	0	9621
	за 20 <u>24</u> г.²	9621	12128			21749
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	9621	0	0	9621
Ввод в эксплуатацию программы ERP (объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ²	9621	12128	0	0	21749
И Т. Д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	1179228	-467508	149140	-8818	52558	-107842			1319550	-522792
	за 20 <u>24</u> г. ²	1319550	-522792	123597	-9916	10617	-104299			1433232	-616474
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	252823	-35466	19082		15	-6699			271905	-42150
Здания (группа основных средств)	за 20 <u>24</u> г. ²	271905	-42150	5043			-7444			276948	-49594
Вычислительная техника	за 20 <u>23</u> г. ¹	9936	-4774	842	-213	1769	-3033			10565	-6038
и оргтехника (группа основных средств)	за 20 <u>24</u> г. ²	10565	-6038	1296			-1906			11862	-7944
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 <u>23</u> г. ¹	7021	-2971	793	-182	687	-1055			7632	-3339
(группа основных средств)	за 20 <u>24</u> г. ²	7632	-3339	616			-923			8248	-4262
Машины и оборудование	за 20 <u>23</u> г. ¹	712590	-326715	98286	-3252	39270	-76744			807624	-364189
(группа основных средств)	за 20 <u>24</u> г. ²	807624	-364189	89802	-880	2835	-75305			896546	-436659
Сооружение	за 20 <u>23</u> г. ¹	124813	-53319	23998	-5171	6349	-9643			143640	-56613
(группа основных средств)	за 20 <u>24</u> г. ²	143640	-56613	20535	-8332	7200	-11255			155843	-60668
Транспортные средства	за 20 <u>23</u> г. ¹	66471	-44263	2303		4468	-10093			68774	-49888
(группа основных средств)	за 20 <u>24</u> г. ²	68774	-49888	6305	-704	582	-6699			74375	-56005

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию			
и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.) Залог	396575	407793	261111

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	ято к учету в каче новых средств и еличена стоимос	
Незавершенные капитальные вложения и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 23 г.¹	26716	154811	-1203	-145304	35020
	за 20 24 г.²	35020	109008	-2570	-123598	17860
в том числе:	за 20 23 г. ¹					
Незавершенные капитальные вложения	за 20 24 г. ²	21047	48276	-1168	-43080	25075
(группа объектов)		25075	22721	-2570	-37181	8045
Основные средства не введенные в эксплуатацию	за 20 23 г. ¹	5669	106535	-35	-102224	9945
(группа объектов)	за 20 24 г. ²	9945	86287	0	-86417	9815
и т. д.						

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

Наименование показателя	за 20 24 г. ¹	за 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	15092	25576
в том числе:		
Здания		
(объект основных средств)	5043	9909
Оборудование		
(объект основных средств)	5349	11321
Сооружения	4700	4346
Уменьшение стоимости объектов основных средств		
в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т. д.		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u> </u> На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге —			
всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим			
лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 23 г. ¹	1106935	-4596	26795679	-27071731	1067		х	830883	-3529
	за 20 24 г. ²	830883	-3529	22493434	-21988202	-504			1336115	-4033
в том числе:	за 20 23 г. ¹	452383	-4596	2119217	-2201836	1067			369764	-3529
Материалы товары (группа, вид)	за 20 24 г. ²	369764	-3529	2010527	-2054659	-504			325632	-4033
Затраты незавершенное производство (группа, вид)	за 20 23 г. ¹	607320		21804169	-21990542				420947	0
	за 20 24 г. ²	420947		18947526	-18385857				982616	0
Готовая продукция (группа, вид)	за 20 23 г. ¹	85		2515613	-2515698				0	0
	за 20 24 г. ²	0		1516939	-1516939				0	0

Товары отгруженные	за 20 <u>23</u> г. ¹	0		8952	-8879				73	0
	за 20 <u>24</u> г. ²	73		2885	-2958				0	0
Расходы будущих периодов	за 20 <u>23</u> г. ¹	47111		37101	-45012				39200	0
	за 20 <u>24</u> г. ²	39200		14485	-25906				27779	0
Товары для перепродажи	за 20 <u>23</u> г. ¹	36		310627	-309764				899	0
	за 20 <u>24</u> г. ²	899		1072	-1883				88	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т. д.			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 22 г.</u> ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2636	0	0	0	6163	0
в том числе:						
Покупатели и заказчики	0	0	0	0	6163	0
Поставщики	2636	0	0	0	0	0
и т. д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- из краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	0	0	0	0	0
	за 20 <u>24</u> г. ²	0	586449	0	0	0	0	586449
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	0	0	0	0	0
Кредиты банка <i>(вид)</i>	за 20 <u>24</u> г. ²	0	586449	0	0	0	0	586449
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	915037	8901222	72746	-9608870	0		280135
	за 20 <u>24</u> г. ²	280135	9010528	94553	-8833175	-11		552030
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	671465	5666682		-6285219			52928
Покупатели <i>(вид)</i>	за 20 <u>24</u> г. ²	52928	6067003		-5727265			392666
Поставщики <i>(вид)</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	61175	834880		-830378			65677
	за 20 <u>24</u> г. ²	65677	667692		-684164	-11		49194

% банка	за 20 <u>23</u> г. ¹			72746	-72746			
	за 20 <u>24</u> г. ²							
(вид)				94553	-94553			
Задолженность в бюджет	за 20 <u>23</u> г. ¹	114700	1211621		-1218152			108169
	за 20 <u>24</u> г. ²	108169	1035920		-1095886			48203
(вид)								
Задолженность во внебюджетные фонды	за 20 <u>23</u> г. ¹	28144	265210		-272487			20867
	за 20 <u>24</u> г. ²	20867	286650		-285853			21664
(вид)								
Задолженность по зарплате	за 20 <u>23</u> г. ¹	30205	797051		-799705			27551
	за 20 <u>24</u> г. ²	27551	871834		-868615			30770
(вид)								
Задолженность перед учредителями	за 20 <u>23</u> г. ¹	8841	119527		-123846			4522
	за 20 <u>24</u> г. ²	4522	75000		-70366			9156
(вид)								
Прочая кредиторская задолженность	за 20 <u>23</u> г. ¹	507	6251		-6337			421
	за 20 <u>24</u> г. ²	421	6429		-6473			377
(вид)								
И т. д.								
Кредиты банка	за 20 <u>23</u> г. ¹	350000	1884656		-1774656			460000
	за 20 <u>24</u> г. ²							
(вид)		460000	2472873		-2864151			68722
Займы	за 20 <u>23</u> г. ¹	401800	41000		43000			399800
	за 20 <u>24</u> г. ²							
(вид)		399800	0		-1000			398800
% по займам	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	39943		-35690			4253
	за 20 <u>24</u> г. ²							
(вид)		4253	64943		-65967			3229
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	751800	1965599		-1767346	x		864053
	за 20 <u>24</u> г. ²	864053	2537816		-2931118	x		470751

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Всего	1633	2637	2282
в том числе: Покупатели		0	0
Поставщики	1633	2637	2282
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за <u>20 24</u> г. ¹	за <u>20 23</u> г. ²
Материальные затраты	853 428	1 470 393
Расходы на оплату труда	869 009	798 344
Отчисления на социальные нужды	283 725	262 414
Амортизация	111 576	103 679
Прочие затраты	179 197	206 651
Итого по элементам	2 296 935	2 841 481
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и д	-560 786	-186 373
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 736 149	2 655 108

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства					
всего	25001	96110	-94009		27101
в том числе:					
Резерв на отпуска (вид оценочного обязательства)	25001	96110	-94010		27101
(вид оценочного обязательства)					
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			
и т. д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹		За 20 <u>23</u> г. ²	
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы возмещение затрат на приобретение основных средств	0		0	
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего 20 __ г. ¹ 20 __ г. ² в том числе: 20 __ г. ¹ (наименование цели) 20 __ г. ² и т. д.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года

Примечания

1. Указывается отчетный год.

2. Указывается предыдущий год.

3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

7. Накопленная корректировка определяется как
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым
не определяется текущая рыночная стоимость,
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

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

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

1 Информация о юридическом лице

Общество с ограниченной ответственностью Завод «Газпроммаш» (ООО Завод «Газпроммаш») зарегистрирован 31 января в 1996 г. в МРИ ФНС № 8 по Саратовской области. Юридический адрес : г. Саратов. ул. Московская, 44.

ИНН 6450027395. Форма собственности частная. Осуществляет следующие виды деятельности:

Проектирование, производство и ремонт газового оборудования. Оптовая торговля.

В связи с вступлением в силу Федерального закона № 128 ФЗ от 08.08.2001 г., производство газового оборудования не лицензируется.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 945 чел.

Средняя заработная плата за 2024 год составила 76 387 руб.

Предприятие имеет обособленные подразделения в Заводском районе. Вышеуказанные подразделения не выделены на самостоятельный баланс и не имеют отдельного расчетного счета, стоят на учете в МРИ ФНС № 8 и МРИ ФНС № 19 по Саратовской области.

Филиалов и дочерних предприятий нет.

2 Элементы учетной политики и оценка активов

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб. в бухгалтерском учете и стоимостью более 100 000 руб. в налоговом учете и сроком использования более 1 года. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Спецоснастка и специнструмент стоимостью более 100 тыс. руб. в БУ и более 100 тыс. руб в НУ и сроком полезного использования менее одного года, единовременно списываются в затраты при отпуске их в производство.

Амортизация по отдельным группам объектов основных средств начисляется так же линейным способом. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода объекта основных средств в эксплуатацию, в соответствии с положениями п.1 ст. 258 НК РФ. Для определения СПИ создана специальная комиссия. Начисление амортизации проводить с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, прекращать - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

Средний СПИ по группам основных средств: 1. Здания - 380 месяцев; 2. Сооружения - 211 месяцев; 3. Машины и оборудования - 110 месяцев; 4. Транспортные средства - 60 месяцев.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Переоценки основных средств в отчетном периоде не было. Обесценения основных средств в отчетном периоде не было.

Порядок определения Ликвидационной стоимости ОС по группам: транспортные средства – в случае, если устанавливается СПИ не более 60 мес. – 30% от первоначальной стоимости, в случае, если устанавливается СПИ более 60 мес. – 0 руб, вычислительная техника – в случае, если устанавливается СПИ не более 24 мес. – 30% от первоначальной стоимости, в случае, если устанавливается СПИ более 24 мес. – 0 руб., по иным группам ОС – согласно актам комиссии, созданной приказом руководителя, в ином случае 0 руб.

Установить, что с целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23\2011 денежными эквивалентами являются : векселя банков, депозиты. Установить, что с целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2010 величины денежных потоков в иностранной валюте рассчитывать по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ

Материально-производственные запасы, незавершенное производство и готовая продукция в балансе оцениваются по фактической себестоимости. Счет № 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяется. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) производится методом ФИФО

Управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов Управленческие расходы собираются на 26 счете и закрываются на счете 90.08. Коммерческие расходы собираются на счете 44 и относятся на 90.02 (транспортные расходы которые относятся к отгруженной продукции), и на 90.07 в т.ч зарплата коммерческого отдела социальные отчисления почтовые расходы и другое.

Ставка налога на прибыль - 20%. В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 20% до 25% был осуществлен перерасчет отложенных активов и отложенных обязательств на сумму — 16 317 руб., результат пересчета отражен по стр. 2412 ОФР

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге у банка, на отчетную дату составила 396 575 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с РСБУ. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с федеральным стандартом БУ ФСБУ5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180Н.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Резервы начисляются только в бухгалтерском учете: резерв по сомнительным долгам; резерв по оплате отпусков, резерв под снижение стоимости МПЗ

Доходы будущих периодов отсутствуют.

К основным средствам, стоимость которых не погашается, относятся приобретенные земельные участки на сумму 5 574 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Резерв под снижение стоимости МПЗ. На основании материалов инвентаризации, с привлечением специалистов организации, проводится анализ чистой стоимости продажи запасов, Для целей БУ превышение фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаки обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация на отчетную дату создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж. Для начисления резерва под обесценение запасов составляется ведомость, которая подписывается начальником снабжения. В 2024г году был начислен резерв под снижение МПЗ в размере 706 тыс. руб., Списано из резерва : в производство 202 тыс. руб. Сальдо резерва на 01.01.2024 составило 3529 тыс. руб., а на 31.12.2024г составило 4033 тыс. руб.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Критерий ошибки — 5 % от выручки.

Критерий раскрытия информации — 5 % от выручки.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

В 2024 году проведен перерасчет срока полезного использования основных средств на сумму 2077 тыс. руб.

В 2024 году было капвложений 2570 тыс руб.

Обесценение капитальных вложений в отчетном году не было.

Возмещение убытков связанных с обесценением или утратой объектов капвложений другими лицами не было.

Организация не сдает в аренду основные средства.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности). Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

3 Показатели отчетности

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается методом начисления.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила 2 131 580 тыс. руб. без НДС, в том числе: внутренний рынок 2 092 215 тыс. руб.; экспорт 39 365 тыс. руб. В результате финансово-хозяйственной деятельности была получена прибыль в размере 395 431 тыс. руб. Налог на прибыль по бухгалтерскому учету начислен в сумме 29 569 тыс. руб.; налог по налоговому учету 35 204 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил — 16 317 тыс. руб.; постоянный налоговый расход 21 952 тыс. руб.

Расчет прибыли в бухгалтерском учете

	Выручка	Себестоимость	Коммерческие расходы	Прибыль
Производство	2 074 304	1 659 993	40 255	374 056
Услуги	53 807	23 430	-	30 377
Торговля	3 469	12 471	-	-9 002
ИТОГО:	2 131 580	1 695 894	40 255	395 431

Прочие доходы в 2024 г. составили 18 336 тыс. руб., в т.ч. Изменение элементов амортизации 2 077 тыс. руб.

Прочие расходы составили 106 712 тыс. руб., в т.ч. 22 531 тыс. руб. (утилизация, списание в брак, неликвиды),
разные услуги банков 13 511 тыс. руб.

Выручки от выбытия основных средств 4 106 тыс.руб..

Всего с заказчиками и покупателями было заключено 84 договоров, из них крупные покупатели:

	Наименование организации	Договор	Сумма тыс. руб.
1	АО «Мособлгаз»	№ 03-КО-24 от 02.04.2024	50 000 000
2	ООО «Галтснаб»	№ GS2024-22КОМ от 24.07.2024	171 768 000
3	ООО «ГАЗПРОМКОМПЛЕКТАЦИЯ»	№ 50-014/24-0518П от 11.03.2024	102 000 000
4	ООО «ГАЗПРОМКОМПЛЕКТАЦИЯ»	№ 50-014/24-0289П от 14.02.2024	542 400 000
5	ООО «ГАЗПРОМКОМПЛЕКТАЦИЯ»	№ 50-014/24-0634П от 20.03.2024	750 000 000
6	ООО «ГАЗПРОМКОМПЛЕКТАЦИЯ»	№ 50-014/24-1659П от 12.07.2024	227 000 000
			1 843 168 000

В 2024 году произошло уменьшение выручки по сравнению с 2023 годом на 998 884 тыс. руб. в связи с уменьшением заказов, так же уменьшение прибыли от продаж на 79 925 тыс. руб. На уменьшение прибыли повлияли следующие факторы: так как предприятие является металлоемким, в 2024 году оказало влияние значительное повышение цен на металлопродукцию; увеличение заработной платы в 2024 году по сравнению с 2023 годом на 10% ; в связи с тем, что договоры на 2024 год на поставляемую нами продукцию были заключены в 2023 году с учетом цен на металл 2023 года. Существенно повлияла экономическая обстановка в стране.

Величину текущего налога на прибыль определяем на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Прибыль БУ	29 569 тыс.руб.
Постоянный налоговый расход	21 952 тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль	- 16 317 тыс.руб.

Налог на прибыль по НУ

35 204 тыс.руб

4 Постоянный налоговый расход:

Постоянный налоговый расход в 2024 году составил 21 952 тыс. руб, существенное влияние оказала разница по дебету 91 счета между налоговым и бухгалтерским учетом по следующим статьям (резервы по сомнительным долгам, списание в брак, результаты инвентаризации, расходы на благотворительность, пени, штрафы, убытки от списания оборудования и т. д.).

5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по балансу на 31.12.2024 г составила 463 316 тыс. руб., в том числе с покупателями и заказчиками 343 031 тыс. руб., авансы выданные поставщикам 79 461 тыс.руб.

Дебиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Договоров, предусматривающих расчеты не денежными средствами не имеем.

Дебиторскую задолженность по бухгалтерскому счету 60 отражаем с НДС.

В налоговом учете не выделяем НДС с выданных авансов.

Авансы поставщикам на 31.12.2024г составили 79 461 тыс. руб. в т.ч.: по услугам 26 421 тыс. руб. по материалам 19 684 тыс. руб. по оборудованию 33 356 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по балансу на 31.12.2024г составила 552 030 тыс. руб., в том числе:

авансы полученные 392 666 тыс. руб, задолженность в бюджет разных уровней 48 203 тыс. руб, во внебюджетные фонды 21 664 тыс. руб.

В 2024 г начислен резерв по сомнительным долгам 6 163 тыс. руб.

Списание Дебиторской и Кредиторской задолженности в 2024г. составило: Деб. 1 103 тыс. руб. Кред. 946 тыс. руб.

Кредиты и займы:

Сумма кредитов, полученных в ПАО «Сбербанк» в 2024г. составила 200 000 тыс. руб., под ставку 22,2 %, в АО «Экономбанк» 900 000 тыс. руб., под ставку 21,9 %, 200 000 тыс руб под ставку 22,2% в АО «Газпромбанк» 90 421 тыс. руб. под ставку 23,1%. Сумма непогашенных кредитов на 31.12.2024 г. составила: по краткосрочным 68 722 тыс. руб. , по долгосрочным 586 449 тыс. руб.

Уплачено процентов по кредитам в сумме 94 553 тыс. руб.

Сумма займов у физ. лица на 01.01.2024 составила 66 000 тыс. руб., погашено займов в 2024г 1 000 тыс руб. новых займов у физ. лиц получено не было., остаток не погашенных займов на 31.12.2024г составил 65 000 тыс. руб. Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов - 0 руб.

Сумма выплаченных процентов по займам физ. лицу. в 2024 составила 10 687 тыс. руб.

Сроки погашения займов и кредитов не нарушались, ожидаемые сроки погашения полученных кредитов и займов не более 12 мес. с отчетной даты. По состоянию на отчетную дату не имеется необходимости привлекать дополнительные заёмные денежные средства.

Работникам Завода выдавалась беспроцентная ссуда, погашалась своевременно. Векселей и облигаций не выпускалось.

6 Внеоборотные активы:

Введены в эксплуатацию в 2024 г. основные средства на сумму 123 598 тыс. руб.

Амортизационная премия составила 13 891 тыс. руб.

Основные средства при кредитовании передавались в залог.

На регистрации недвижимости нет.

На 01.01.2024 г. сумма остатка по лизинговому платежу составила 3 314 тыс. руб., ежемесячный лизинговый платеж составляет 128 тыс. руб. в т.ч НДС. В 2024 г общая сумма платежа составила 1 231 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 2 083 тыс. руб. В 2024г начислены % по аренде в сумме 175 тыс.руб.

Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" осуществлен в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 методом единовременной корректировки балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в них на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Корректировка коснулась стоимостных элементов балансовой стоимости НМА - первоначальной стоимости, накопленной амортизации, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Сумма списанных за счет нераспределенной прибыли малоценных активов составило — 542 тыс. руб. Нематериальные активы представлены в таблице 1.1. Наличие и движение нематериальных активов в 2024 г. Установлен лимит стоимости для малоценных НМА в сумме 25 тыс. руб. Объекты НМА учитываются по первоначальной стоимости. Объект НМА с неопределенным сроком полезного использования — не амортизируется. Датой начала начисления амортизации является первое число месяца, следующее за месяцем принятия НМА к учету. Датой прекращения начисления амортизации — первое число месяца следующее за месяцем списания НМА с учета. Инвентаризация НМА проводится один раз в три года по приказу руководителя. Изменения балансовой стоимости НМА в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

7 Отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от 06.12.2021 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов

Способ признания выручки — по мере отгрузки с учетом условий договора.

Управленческие расходы отражаются по строке 2220 отчета о Финансовых результатах

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и полностью включаются в себестоимость отгруженной продукции.

Расходы будущих периодов включаются в себестоимость продукции пропорционально количеству месяцев до истечения срока действия.

Основные средства отражены по остаточной стоимости, по этой же строке отражены незавершенные капитальные вложения.

8 Связанные стороны

Взаимозависимое лицо и бенефициар общества: Генеральный директор Агабабян Размик Енокович, является единственным учредителем, гражданином РФ. Вознаграждение взаимосвязанной стороны составило: Оплата труда 2 909 тыс руб, Дивиденды 69 772 тыс. руб., Проценты по займам 55 280 тыс. руб.

Полученные от связанной стороны займы являются краткосрочными и составили на 01.01.2024 — 333 800 тыс. руб., остаток непогашенного займа на 31.12.2024 - 333 800 тыс. руб. Прочая задолженность перед связанной стороной составила 12 385 тыс. руб. и является краткосрочной. Форма расчетов наличная и безналичная. Резервы по сомнительным долгам со связанной стороной не формировались, списание просроченной задолженности по связанным сторонам место не имела.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу осуществляется в соответствии с контрактами. Договоры на лечение, страхование и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не заключались. Вознаграждение КУП составило 164 100 тыс. руб. в том числе подоходный налог 23 917 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды 8773 тыс. руб. Все выплаты носят краткосрочный характер.

9 Прочая информация

МПЗ в залог не передавались. Условные активы и условные в части судебных разбирательств раскрыты в разделе "Судебные споры". Совместная деятельность не осуществляется.

Ликвидация и реорганизация не предполагается в течении 2-х лет. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Чистые активы выше уставного капитала.

Резерв на отпуска на 31.12.2023 в сумме 25 001 тыс. руб., на 31.12.2024 в сумме 27 101 тыс. руб.

Списание оценочного обязательства в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде не было, также не было списания связанного с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства.

Финансовые вложения в виде займа юридическому лицу составила на начало года 3 919 тыс. руб., в 2024г займ погашен частично в сумме 2 066 тыс руб. на конец года 1 853 тыс. руб.

Изменения в уставный и добавочный капитал не вносилось. Резервный капитал отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Отчетных сегментов не имеется. Государственной помощи в 2024 г. Общество не получало.

Последствия изменения учетной политики не существенны для финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Величина курсовых разниц не существенна.

Договоров заключенных с применением расчетов неденежными средствами не имеем.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.24 — ЕВРО — 106,1028; ЮАНЬ — 13,4272; Доллар США — 101,6797

Существенных событий после отчетной даты не было.

Невозможно достоверно оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды содержания изменения оценочных значений.

Прекращаемой деятельности нет, прекращенных операций в отчетном периоде не было.

Включение в ПАО Сбербанк и самого Обществ в Санкционный список не оказало влияние на деятельность ООО Завод «Газпроммаш», так же не повлияла мобилизация.

10 Судебные споры

Ответчик: ООО «Металлопласт», Дело №А57-9687/2024

Предмет исковых требований: о взыскании задолженности за поставленные материалы и оборудование по договору поставки № 13-КО-23 от 17.05.2023 в размере 9 000 000 руб.; неустойки за нарушение сроков оплаты поставленного товара за период с 21.11.2023 по 12.04.2024 в размере 2 377 тыс. руб., судебных расходов по оплате государственной пошлины в размере 79 888 руб.

Ответчик – ООО «Металлопласт» подал встречные исковые требования о взыскании неустойки в размере 3 566 тыс. руб. за период с 31.08.2023 по 14.09.2023 за несвоевременную поставку Товара.

Решение: В связи с погашением суммы основной задолженности в размере 9 000 тыс. руб., Сторонами принято решение о подписании Мирowego соглашения

«Истец отказывается от требований к Ответчику о взыскании неустойки в размере 2 377 тыс. руб. (за период с 21.11.2023 по 12.04.2024).

Ответчик отказывается от встречных исковых требований к Истцу о взыскании неустойки в размере 3 566 тыс. руб. за период с 31.08.2023 по 14.09.2023».

Истец: ПАО "ГАЗПРОМ АВТОМАТИЗАЦИЯ" № А40-251418/24-42-1387

Предмет спора: о взыскании 11 150 тыс. руб. задолженности за поставленный товар, неустойки - 757 тыс. руб. неустойки.

Решение: Заключено сторонами Мировое соглашение, утверждено судом, о согласовании Графика погашения задолженности, отказ Истца от неустойки в размере 757 тыс. руб.

11 Финансовые показатели

Общество регулярно получает прибыль от хозяйственной деятельности.

Прибыль от продаж в 2023 году составила 475 356 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2024 году составила 395 431 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2024 году составила 96 323 тыс. руб.

Величина собственных средств составила 1 062 372 тыс. руб.

Общество выполняет свои обязанности в соответствии с условиями договоров.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	По ОДДС (стр. 4500)	По Балансу (стр. 1250)
Расчетные счета	41126	47703	41126	41126
Валютные счета	0	7698		
итого	41126	55401		

а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды - лизинг машин

б) процентная ставка для целей ФСБУ 25 фиксируется в момент заключения договора аренды и действует до его окончания;

в) по договорам лизинга переменные платежи отсутствуют;

г) предмет лизинга не может быть продан или сдан в субаренду;

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях незначительны;

Пересмотр фактической стоимости и обязательств по лизингу не имело места.

Генеральный директор

Дата



Агабабян Р.Е.

31.03.2025