

**Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за**  
**2024 год**

(все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное)

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» утвержденная приказом Общества № 1 УП/БУ от 30.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана: продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности); обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности); обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности; обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

**1. Общие сведения:**

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ».

2. Адрес (место нахождения) юридического лица: 606640, Нижегородская область, город Семенов, деревня Березовый Овраг, дом 54.

3. Почтовый адрес: 606640, Нижегородская область, город Семенов, деревня Березовый Овраг, дом 54.

Телефон: (83144) 7-05-94;

Факс: (83144) 7-05-94

4. Сведения об образовании юридического лица: ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Балахнинскому району 28 июля 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1115244000915, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 52 № 004652370

5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5244023869

6. Код причины постановки на учет (КПП): 522801001

Правовое положение ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ от 08.02.98г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» (далее – Общество) составляет 103 224 490,00 (Сто три миллиона двести двадцать четыре тысячи четыреста девяносто) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участники Общества на 31.12.2023г.

- Общество с ограниченной ответственностью «Балкум», размер доли в уставном капитале 99 200 000 (Девяносто девять миллионов двести тысяч) рублей или 96,101225%
- Мирзаев Эльдар Ахад Оглы. Размер доли в уставном капитале – 3 044 490 руб., что составляет – 2,949387%;
- Щербаков Андрей Валентинович. Размер доли в уставном капитале 980 000 руб., что составляет – 0,949387%.

Участники Общества на 31.12.2024г.

- Общество с ограниченной ответственностью «Балкум», размер доли в уставном капитале 99 200 000 (Девяносто девять миллионов двести тысяч) рублей или 96,101225%
- Мирзаев Эльдар Ахад Оглы. Размер доли в уставном капитале – 3 044 490 руб., что составляет – 2,949387%;
- Щербаков Андрей Валентинович. Размер доли в уставном капитале 980 000 руб., что составляет – 0,949387%.

Общество входит в группу компаний, деятельностью которых является разработка карьеров.

**Список связанных сторон ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» на 31.12.2024г.**

1. Щербаков Андрей Валентинович - участник с долей 0,949387%, бенефициарный владелец, член совета директоров Общества;
2. Мирзаев Эльдар Ахадович – участник с долей 2,949387%, бенефициарный владелец, член совета директоров Общества;
3. Nineville Limited (BVI) - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
4. Sudel Invest S.a.r.l - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
5. Частная компания «Кристалекс» (Crystalex Sarl) - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
6. ЗАО «ФормМат» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
7. ООО «Балкум» - участник с долей 96,101225%, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
8. ООО «Инеско» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
9. ООО «Кварц-НН» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
10. ООО «ДКМП» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
11. Нагин Владимир Юрьевич – принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;

12. Бородько Алексей Александрович - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор Общества (с 17.06.2019);
13. Гаврилов Вадим Капитонович - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
14. ООО «Инеско Кварц» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
15. Фомичев Сергей Семенович- принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
16. Аслибекян Сергей Георгиевич – член совета директоров Общества;
17. Щербаков Артем Андреевич – член совета директоров Общества;
18. ООО «Техпромсырье» - принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Основным видом деятельности является деятельность по разработке гравийных и песчаных карьеров.

Численность работающих на 31.12.2024 составляет 88 человек, на 31.12.2023 - 81 человек. Среднегодовая численность за 2024 год 85 человек, за 2023 год – 88 человек.

ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

Органами управления ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» являются: высший орган управления - Общее собрание участников Общества; совет директоров Общества, генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган). Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества (Ревизионная Комиссия).

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 12, п. 12.4 Устава ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ».

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в ст. 14, п. 14.2 Устава ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ».

Совет директоров Общества: Щербаков Андрей Валентинович, Мирзаев Эльдар Ахадович, Аслибекян Сергей Георгиевич, Щербаков Артем Андреевич.

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор) - в соответствии со ст. 16 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества и Совета директоров Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Протоколом собрания совета директоров № 8/2022 от 15.06.2022 продлены полномочия генерального директора Бородько А.А. с 17.06.22 сроком на 3 (три) года.

Сведения о лицензиях:

- Лицензия НЖГ 02043 ТЭ от 06.12.2021г. – разведка и добыча полезных ископаемых Сухобезводненского месторождения стекольных песков.

## Информация об отдельных активах и обязательствах.

### 1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### 2. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

на 31.12.2023 курс доллара США – 89,6883 руб., Евро – 99,1919 руб.

на 31.12.2024 курс доллара США – 101,6797 руб., Евро – 106,1028 руб.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

#### Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2024 год
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:	X	X
прочие доходы	-	-
прочие расходы	-	-
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:	X	X
прочие доходы	-	-
прочие расходы	(3)	(9)

### 3. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, которая была подписана 03 марта 2025 года, но еще не утверждена участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с отражением операций по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный

период. Объекты, которые учитывались в составе РБП, но в соответствии с ФСБУ 14 являлись "малоценными НМА", списаны с баланса.

#### Бухгалтерский баланс

Строка	Значение показателя		Сумма корректировки
	До изменения на 31.12.2023	После изменения на 31.12.2023	
Прочие оборотные активы, строка 1260	231	150	(81)
Итого по разделу II, строка 1200	173 044	172 963	(81)
Баланс, строка 1600	433 329	433 248	(81)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1370	260 947	260 866	(81)
Итого по разделу III, строка 1300	364 171	364 090	(81)
Баланс, строка 1700	433 329	433 248	(81)

Также исправление бухгалтерской отчетности связано с тем, что ранее она была сдана в ГИРБО без пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в связи с тем, что в Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств внесены следующие исправления:

#### Отчет о финансовых результатах

Строка	Значение показателя		Сумма корректировки
	До изменения за 2023 год	После изменения за 2023 год	
Коммерческие расходы, строка 2210	(181 555)	(208 227)	(26 672)
Управленческие расходы, строка 2220	(62 699)	(36 027)	26 672
Налог на прибыль, строка 2410	(11 901)	(11 903)	(2)
Отложенный налог на прибыль, строка 2412	(2 007)	(2 009)	(2)
Прочее, строка 2460	(4)	(2)	2

Строка	Значение показателя		Сумма корректировки
	До изменения за 2024 год	После изменения за 2024 год	
Коммерческие расходы, строка 2210	(224 499)	(249 143)	(24 644)
Управленческие расходы, строка 2220	(66 294)	(41 650)	24 644
Прочие доходы, строка 2340	14 004	13 705	(299)
Прочие расходы, строка 2350	(16 956)	(16 657)	299

#### Отчет об изменениях капитала

Строка	Значение показателя		Сумма корректировки
	До изменения	После изменения	
Уменьшение капитала за 2023 год, строка 3220	-	(81)	(81)
корректировка в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, строка 3223	-	(81)	(81)
Величина капитала (ИТОГО) на 31 декабря 2023, строка 3200	364 171	364 090	(81)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), строка 3200	260 947	260 866	(81)
Уменьшение капитала за 2024 год, строка 3320	(26 431)	(26 350)	81

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала за 2024 год, строка 3323	(81)	-	81
Чистые активы, строка 3600, на 31 декабря 2023 г.	364 171	364 090	(81)

Все вышеуказанные изменения также отражены Таблице 2 Отчета об изменениях капитала.

#### Отчет о движении денежных средств

Строка	Значение показателя		Сумма корректировки
	До изменения за 2024 год	После изменения за 2024 год	
Поступления – всего, строка 4110	719 167	720 773	1 606
прочие поступления, строка 4119	338	1 944	1 606
Сальдо денежных потоков от текущих операций, строка 4100	86 715	88 321	1 606
Поступления - всего, строка 4210	1 606	-	(1 606)
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, строка 4214	1 606	-	(1 606)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций, строка 4200	(41 688)	(43 294)	(1 606)

## 4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 4.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При наличии ситуации, которая приводит к уменьшению будущих поступлений денежных средств от актива, является признаком возможного обесценения актива.

Признаки, свидетельствующие об обесценении НМА:

#### Внешние признаки:

- значительное снижение рыночной стоимости актива;
- существенные изменения в экономических, рыночных и юридических условиях работы компании;

- существенные изменения в технологических процессах производства;
- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы прибыли на инвестиции повысились и данный рост будет иметь существенные неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой при расчете ценности использования и возмещаемой стоимости актива.

Внутренние признаки:

- моральный и физический износ;
- компания предполагает ликвидировать актив;
- компания предполагает провести реструктуризацию;
- изменились показатели внутренней отчетности, которые доказывают, что текущие или будущие результаты использования актива хуже, чем ожидаемые изначально.

В 2024 и 2023 гг. признаков обесценения НМА не выявлено.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Лицензии на геологическое изучение недр	4-5 лет
2	Тех.документация, связанная с лицензией на добычу	10 лет

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

№ п/п	Вид НМА	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Тех.документация, связанная с лицензией на добычу	8 575	9 766	11 299
<b>ИТОГО</b>		<b>8 575</b>	<b>9 766</b>	<b>11 299</b>

Движение НМА по видам активов отражено в таблицах 1-2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (далее по тексту – Приложение).

## 4.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением незначительных активов. Незначительными признаются активы, совокупная годовая стоимость которых за отчетный год не превышает 2% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности. Стоимостной лимит определяется для всей совокупности незначительных ОС. Затраты на приобретение незначительных ОС списываются в расходы независимо от стоимости отдельных объектов.

Группы незначительных ОС:

- компьютеры, принтеры, ксероксы, телефоны;
- лабораторное оборудование стоимостью менее 100 00 руб.;
- специальная одежда и средства СИЗ;
- специальная оснастка;
- электро и бензоинструмент;
- кондиционеры;
- офисная мебель;
- мебель для лаборатории;
- аккумуляторные батареи;
- электродвигатели.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не предусмотрена.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 3 Приложения.

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений отражено в таблице 4 Приложения.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства». По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

В составе основных средства по строке 1150 «Основные средства» также отражены права пользования активом по объектам основных средств, полученных в лизинг по договору,

заключенному с ЛХ ФАЙНЭНШЛ СЕРВИСЕЗ ООО (договор лизинга № 2024133 от 29.05.24 аренда локомобиля)

Объекты основных средств, полученных в лизинг по договору финансовой аренды

Лизингодатель	ЛХ ФАЙНЭНШЛ СЕРВИСЕЗ ООО (договор лизинга № 2024133 от 29.05.24 аренда локомобиля)
Полная стоимость договора без НДС	15 649
Срок аренды, месяцев	36
Приведенная стоимость договора аренды	11 200
Процентная ставка	25,6113 % годовых
Начисленные проценты по договору	4 449
Проценты, оплаченные в 2023 г.	-
Проценты, оплаченные в 2024 г.	630
Проценты к оплате в течение следующих 12 месяцев	2 116
Проценты к оплате в течение периода, превышающего 12 месяцев	1 703

Расходы на капитальный ремонт арендованных объектов основных средств учитываются в качестве отдельных объектов. В 2023 и 2024 г.г. расходов на капитальный ремонт не было.

#### 4.3. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются выданные авансы для приобретения основных средств.

На 31.12.2024 года выдано авансов поставщикам для приобретения основных средств в сумме 3 356 тыс. руб., в том числе

- ИП Вершинин (установка щитов управления по инвестиционному объекту: Автоматизация) – 173 тыс. руб.
- ООО Геотеп (разработка технич.проекта Сухобезв. месторождения) – 390 тыс. руб.
- ООО Рематехгруп (покупка оборудования) – 198 тыс. руб.
- ПАО Россети Центр и Приволжье (снятие ограничений по использованию земельного участка для строительства склада) – 2 448 тыс. руб.
- ООО Металлстройсфера-НН ТД (проектирование разделов КЖ и КМ Склада ГП) - 147 тыс. руб.

На 31.12.2023 года выдано авансов поставщикам для приобретения основных средств в сумме 7 393 тыс. руб., в том числе:

- ЗТО Формула (поставка оборудования) – 299 тыс. руб.
- ООО Ильсер (поставка оборудования) – 1 208 тыс. руб.
- ООО Пневмаш (поставка оборудования) – 5 430 тыс. руб.
- ООО «Циклон+ (поставка оборудования) – 456 тыс. руб.

#### 4.4. Долгосрочные финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. При

реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации.

Долгосрочные финансовые вложения Общества отсутствуют

#### 4.5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой предприятия.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

По мнению Общества, признаки обесценения запасов отсутствуют.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Наличие и движение запасов отражено в таблице 5 Приложения.

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

На 31.12.244 сумма авансов для приобретения МПЗ составила 972 тыс. руб., на 31.12.23 – 5 909 тыс. руб.

#### 4.6 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с учетной политикой для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Наличие и движение дебиторской задолженности

2024 год

-	На начало года:	На начало года:	Поступление	Поступление:	Выбыло:	Выбыло:	Выбыло:	Выбыло:	На конец года:	На конец года:
	Сумма на 31.12.2023, учтенная	Величина резерва по сомнитель	Сумма долга	Создани е резерва	погашено	Списание на финансо-	Списани е за	Восстан овление	Сумма долга на 31.12.2024,	Величи на

	по условиям договора	-ным долгам				вый результат (без создания резерва)	счет резерва	резерва	учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 826	-	-	-	(7 020)	(3)	-	-	3 803	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 241	(183)	31 893	(68)	(14 558)	-	(68)	5	79 508	(178)
Расчеты по налогам и сборам	17	-	1 140	-	-	-	-	-	1 157	-
Расчеты с персоналом по займам	200	--	187	-	-	-	-	-	387	-
Расчеты с прочими дебиторами	1 803	-	320	-	(1 295)	-	-	-	828	-
<b>ИТОГО</b>	<b>75 087</b>	<b>(183)</b>	<b>33 540</b>	<b>(68)</b>	<b>(22 873)</b>	<b>(3)</b>	<b>(68)</b>	<b>5</b>	<b>85 683</b>	<b>(178)</b>

2023 год

	На начало года:	На начало года:	Поступление	Поступление:	Выбыло:	Выбыло:	Выбыло:	Выбыло:	На конец года:	На конец года:
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	Сумма на 31.12.2022, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма долга	Создание резерва	погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Списание за счет резерва	Восстановление резерва	Сумма долга на 31.12.2023, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 318	-	8 537	-	-	(29)	-	-	10 826	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	55 421	(4 754)	28 646	(115)	(18 713)	(9)	(3 104)	1 582	62 241	(183)
Расчеты по налогам и сборам	47	-	-	-	(30)	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по займам	252	-	-	-	(52)	-	-	-	200	-
Расчеты с прочими дебиторами	3 567	-	-	-	(1 380)	(384)	-	-	1 803	-
<b>ИТОГО</b>	<b>61 605</b>	<b>(4 754)</b>	<b>37 183</b>	<b>(115)</b>	<b>(20 175)</b>	<b>(422)</b>	<b>(3 104)</b>	<b>1 582</b>	<b>75 087</b>	<b>(183)</b>

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По состоянию на 31.12.2024 в составе дебиторской задолженности числится просроченная более 365 дней задолженность в сумме 569 тыс. руб., просроченная задолженность от 181 до 365 дней в сумме 226 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 в составе дебиторской задолженности числилась просроченная более 365 дней задолженность в сумме 1 643 тыс. руб., просроченная задолженность от 181 до 365 дней в сумме 386 тыс. руб.

При проведении инвентаризации расчетов с дебиторами было определено, что часть задолженности с большой долей вероятности не будет получена Обществом. На задолженность в сумме 178 тыс. руб. на 31.12.2024 созданы резервы. На 31.12.2023 сумма созданного резерва

составила – 183 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные для приобретения МПЗ.

#### 4.7 Денежные средства и эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
1	Денежные средства в кассе предприятия	-	16	54
2	Денежные средства на рублевых счетах	1 211	1 409	5 890
3	Денежные депозиты в банках	19 800	5 000	11 000
ИТОГО		21 011	6 425	16 944

#### 4.8 Прочие оборотные активы

В балансе отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
1	Неисключительные права пользования программными продуктами	-	-	114
2	Авансы на страхование имущества и работников	2	150	116
ИТОГО		2	150	230

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 на 31.12.2023 одновременно списаны неисключительные права пользования программными продуктами

#### 4.9 Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» и отложенные налоговые обязательства строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства бухгалтерского баланса» формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2024 году составила 111 141 тыс. руб. (в 2023 году – 49 469 тыс. руб.).

Основная сумма отложенного налогового актива и обязательства сформировалась с различной методикой отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций.

При расчете отложенных активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 выполнен пересчет по ставке налога 25% на основании подпункт а) пункта 50 статьи 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

Расшифровка отложенных активов и обязательств:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т.ч.</b>	<b>4 862</b>	<b>1 277</b>	<b>1 395</b>
Доходы будущих периодов	3	24	-
материалы	203	93	156
Незавершенное производство	653	-	357
Раходы будущих периодов	110	-	2
Резервы сомнительных долгов	45	35	-
Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов)	1 663	1 125	880
Арендные обязательства	2 185	-	-
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т.ч.</b>	<b>24 656</b>	<b>16 920</b>	<b>15 029</b>
Основные средства	9 431	8 282	9 845
НМА	493	352	310
Полуфабрикаты	14 716	7 586	4 308
Арендные обязательства	-	136	566
Готовая продукция	16	81	-
Незавершенное производство	-	483	-
Баланс (ОНО)	19 794	15 643	13 634
Баланс (ОНА)	-	-	-

Основные составляющие постоянных разниц за 2024 год (тыс. руб.):

- формирующие ПНР - (625);
- формирующие ПНД - 12 185.

Основные составляющие постоянных разниц за 2023 год (тыс. руб.):

- формирующие ПНР - (475);
- формирующие ПНД - 5 565.

**Налог на прибыль**

п/н	Наименование	Строка ОФР	2024	2023
1	Условный расход по налогу на прибыль		(24 732)	(12 921)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) / доход (ПНД) за период		2 312	1 018
3	Корректировка по ставке 25% (сальдо)		(3 959)	
4	Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль)	2410	(26 379)	(11 903)
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		111 141	49 469
6	Ставка по налогу на прибыль		20%	20%
7	Текущий налог на прибыль за отчетный год		(22 228)	(9 894)
8	Отложенный налог на прибыль:	2412	(4 151)	(2 009)
9	Изменение отложенных налоговых активов за период		3 585	(118)
	<i>в т.ч. корректировка по ставке 25%</i>		972	-

10	Изменение отложенных налоговых обязательств за период		(7 736)	(1 891)
	<i>в т.ч. корректировка по ставке 25%</i>		(4 931)	-

**Временные разницы за 2023 год, тыс. руб.**

Наименование	31.12.2022	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2023
<b>Временные разницы</b>					
Вычитаемые временные разницы, всего	6 975	1 522	(2 114)	-	6 383
<i>в том числе: незавершенное производство</i>	1 786	-	(1 786)	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	10	-	(10)	-	-
<i>материалы</i>	781	-	(318)	-	463
<i>оценочные обязательства</i>	4 398	1 227	-	-	5 625
<i>доходы будущих периодов</i>	-	120	-	-	120
<i>резервы по сомнительным долгам</i>	-	175	-	-	175
Налогооблагаемые временные разницы, всего	75 144	19 423	(9 966)	-	84 601
<i>в том числе: основные средства</i>	49 225	-	(7 815)	-	41 410
<i>незавершенное производство</i>	-	2 415	-	-	2 415
<i>готовая продукция</i>	-	405	-	-	405
<i>нематериальные активы</i>	1 550	212	-	-	1 762
<i>полуфабрикаты</i>	21 538	16 391	-	-	37 929
<i>арендные обязательства</i>	2 831	-	(2 151)	-	680

**Временные разницы за 2024 год, тыс. руб.**

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2024
<b>Временные разницы</b>					
Вычитаемые временные разницы, всего	6 383	13 173	(108)	-	19 448
<i>в том числе: незавершенное производство</i>	-	2 612	-	-	2 612
<i>расходы будущих периодов</i>	-	440	-	-	440
<i>материалы</i>	463	349	-	-	812
<i>оценочные обязательства</i>	5 625	1 027	-	-	6 652
<i>доходы будущих периодов</i>	120	-	(108)	-	12

<i>резервы по сомнительным долгам</i>	175	5	-	-	180
<i>арендные обязательства</i>	-	8 740	-	-	8 740
Налогооблагаемые временные разницы, всего	84 601	21 145	(7 122)	-	98 624
<i>в том числе: основные средства</i>	41 410		(3 686)	-	37 724
<i>незавершенное производство</i>	2 415		(2 415)	-	-
<i>готовая продукция</i>	405	-	(341)	-	64
<i>нематериальные активы</i>	1 762	210	-	-	1 972
<i>полуфабрикаты</i>	37 929	20 935	-	-	58 864
<i>арендные обязательства</i>	680	-	(680)	-	-

#### 4.10 Капитал и резервы.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал Общества составляет 103 224 тыс. руб. и оплачен полностью.

Сведения по выплате дивидендов:

В 2024 году распределены дивиденды в сумме 26 350 тыс. руб.

В 2023 году распределения дивидендов не было.

#### 4.11 Займы и кредиты

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
1	Долгосрочные заемные средства	-	-	-
2	Краткосрочные заемные средства	-	68	34 980
ИТОГО		-	68	34 980

#### 4.12 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Сумма кредиторской задолженности, учтенной по условиям договоров:

2024 год

Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	На начало года:	Поступление В результате хозяйственных операций	Поступление: Причитающиеся проценты, штрафы	Выбыло: погашено	Выбыло: Списание на финансовый результат	Перевод из прочих обязательств	На конец года:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 235	21 868	82	(17 009)	(40)	-	41 136
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 281	5 689	-	(3 972)	(21)	-	5 977
Расчеты по налогам и сборам	4 569	4 727	2	-	-	-	9 298
Расчеты по оплате труда	2 235	178	-	-	-	-	2 413
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	383	-	-	(161)	-	-	222
<b>ИТОГО</b>	<b>47 703</b>	<b>32 462</b>	<b>84</b>	<b>(21 142)</b>	<b>(61)</b>	<b>-</b>	<b>59 046</b>

2023 год

Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	На начало года:	Поступление В результате хозяйственных операций	Поступление: Причитающиеся проценты, штрафы	Выбыло: погашено	Выбыло: Списание на финансовый результат	Перевод из прочих обязательств	На конец года:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 192	23 747	51	(12 546)	(209)	-	36 235
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 462	3 972	-	(1 153)	-	-	4 281
Расчеты по налогам и сборам	5 854	-	-	(1 285)	-	-	4 569
Расчеты по оплате труда	1 407	828	-	-	-	-	2 235
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	541	-	-	(158)	-	-	383
<b>ИТОГО</b>	<b>34 456</b>	<b>28 547</b>	<b>51</b>	<b>(15 142)</b>	<b>(209)</b>	<b>-</b>	<b>47 703</b>

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 просроченной кредиторской задолженности не имеется.

#### 4.13 Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Общество арендует производственные и административные здания, транспортные средства и производственное оборудование, в 2024г часть арендованных объектов была выкуплена и переведена в состав собственных основных средств.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей Общество применило на дату оценки ставку дисконтирования 25,6%, по которой Общество могло привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности по договорам аренды:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2024г.
Долгосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	-	7 484
Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам аренды	-	3 054

Информация о движении обязательств по аренде:

Год	Остаток на начало	Поступление арендных обязательств	Процентные расходы	Арендные платежи	Остаток на конец года
2024	-	14 000	630	(4 092)	10 538
2023	-	-	-	-	-

#### 4.14 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.24 составили 6 652 тыс. руб., на 31.12.23 – 5 625 тыс. руб. 2024 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	на признано	погашено	Остаток на конец года
Резерв на оплату отпусков	2 615	5 448	(4 585)	3 478
Резерв на выплату 13-ой зарплаты	3 010	164	-	3 174
ИТОГО	5 625	5 612	(4 585)	6 652

2023 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	на признано	погашено	Остаток на конец года
Резерв на оплату отпусков	2 317	3 976	(3 678)	2 615
Резерв на выплату 13-ой зарплаты	2 078	932	-	3 010
ИТОГО	4 395	4 908	(3 678)	5 625

#### 5 Выручка и прочие доходы.

Доходы ООО «КВАРЦЕВЫЕ ПЕСКИ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции и оказанных услуг.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

##### Расшифровка выручки:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка от реализации песка	666 726	501 727
Выручка от реализации покупных товаров	67 201	37 602
Выручка от реализации прочих услуг	-	23
ИТОГО	733 927	539 352

##### Расшифровка прочих доходов:

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые

разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, доходы и расходы по столовой и другие операции.

Доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Наименование доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией материалов и услуг	12 418	13 603
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1	-
Доходы по активам, переданным в аренду	-	4
Присужденные штрафы, пени, неустойки	634	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	61	209
Оприходование МПЗ	-	594
Компенсация затрат сотрудниками	25	33
Компенсация расходов на средства индивидуальной защиты	205	163
Восстановление неиспользованного резерва	5	1 582
Компенсация расходов на военные сборы	113	-
Компенсация расходов по ОСАГО, КАСКО	74	2
Прочие доходы	169	138
<b>ИТОГО</b>	<b>13 705</b>	<b>16 328</b>

#### Проценты к получению

Наименование доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Проценты по финансовой аренде	108	212
Проценты по депозитам	1 606	573
<b>ИТОГО</b>	<b>1 714</b>	<b>785</b>

#### **6 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие и прочие расходы:**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации». Инвентаризация имущества и обязательств, сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

### Затраты на производство

Себестоимость продаж:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	98 881	67 092
Расходы на оплату труда	44 737	32 998
Отчисления на социальные нужды	9 865	7 104
Амортизация	32 652	30 858
Прочие затраты	92 000	73 924
Итого по элементам	278 135	211 976
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	67 100	37 282
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	(31 466)	(19 284)
Итого расходов по обычным видам деятельности	313 769	229 974

### Управленческие расходы:

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Вид расхода	2024 год	2023 год
Материальные расходы	2 562	1 949
Оплата труда	12 852	11 615
Отчисления на соц. нужды	2 817	2 418
Амортизация	578	585
Налоги	3 546	3 903
Услуги по бухгалтерскому сопровождению	10 745	8 880
Услуги по юридическому сопровождению	1 437	1 188
Услуги по управлению закупками	3 171	2 621
Содержание служебных автомобилей	1 615	805
Расходы на электроэнергию и коммун. платежи	1 246	1 111
Прочие расходы	1 081	952
Итого	41 650	36 027

### Коммерческие расходы:

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Вид расхода	2024 год	2023 год
Материальные расходы	3 456	2 580
Оплата труда	3 400	2 349
Отчисления на соц. нужды	1 003	545
Амортизация	2 159	2 223
Услуги по доставке готовой продукции	199 513	162 355

Услуги, связанные с содержанием ж/д	14 192	11 266
Услуги по управлению продажами	24 644	26 671
Прочие расходы	776	238
Итого	249 143	208 227

### Информация о прочих расходах:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества и услуг	11 311	12 689
Расходы, связанные с ликвидацией и прочим выбытием внеоборотных активов	-	281
Списание материалов по рекламациям	19	-
Отчисление в оценочные резервы	68	115
Расходы на услуги банков	322	223
Штрафы, пени, неустойки	82	52
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	3	422
Благотворительность	199	247
Суммы материальной помощи и прочих выплат в соответствии с коллективным договором, включая отчисления во внебюджетные фонды	426	228
Простой оборудования и производств	4 032	2 082
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	128	-
Курсовые разницы	9	3
Госпошлины за подачу исковых заявлений	21	90
Прочие внереализационные расходы	37	150
ИТОГО	16 657	16 582

### 7 Сведения о выданных поручительствах

Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствуют.

### 8 События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событием после отчетной даты, в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, и подлежащими раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2023 год, Общество не имеет.

### 9 Операции со связанными сторонами

#### 10

Информация о наличии операций со связанными сторонами за 2024 год:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за год, тыс. руб. (без НДС)	Дебиторская (+), кредиторская (-) задолженность на 31.12.2024
ООО «Балкум»	Продажа продукции, работ, услуг	6 191	(3 425)
ООО «Балкум»	Покупка материалов, услуг, основных средств	(67 459)	(16 186)
ООО «Балкум»	Дивиденды выплаченные	25 323	-

ООО «Инеско»	Покупка материалов, работ, услуг	(42 003)	(3 974)
ООО «Кварц-НН»	Покупка материалов, услуг, основных средств	3 392	-
ООО «ДКМП»	Продажа продукции, работ, услуг	-	78

Информация о наличии операций со связанными сторонами за 2023 год:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за год, тыс. руб. (без НДС)	Дебиторская (+), кредиторская (-) задолженность на 31.12.2023
ООО «Балкум»	Продажа продукции, работ, услуг	4 694	321
ООО «Балкум»	Покупка материалов, услуг	(41 268)	-
ООО «Инеско»	Покупка материалов, работ, услуг	(40 937)	(5 528)
ООО «Кварц-НН»	Покупка материалов, услуг, основных средств	(3 000)	-
ООО «ДКМП»	Продажа продукции, работ, услуг	78	78

Вся задолженность подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Денежные потоки с основными, дочерними и зависимыми Обществами (без НДС)

	код строки ОДДС	2024	2023
<b>Поступления - всего</b>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 313	5 060
<b>Платежи - всего</b>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61 695)	(49 357)

## 11 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров
2. единоличного исполнительного органа – генерального директора
3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, руководитель отдела по внутреннему аудиту, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер выплат совету директоров в 2024 году составляет 0 тыс. руб. (в 2023г. - 0 тыс. руб.)

В 2024г. ФОТ высшему руководящему звену составил 3 469 тыс. руб., начисленные налоги в ПФР, ФОМС, ФСС – 534 тыс. руб.,

В 2023г. ФОТ высшему руководящему звену составил 2 838 тыс. руб., начисленные налоги в ПФР, ФОМС, ФСС – 436 тыс. руб.

## **12 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах по состоянию на 31.12.2024**

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

## **13 Информация о финансовых рисках.**

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

### **Кредитный риск**

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

### **Валютный риск**

Все хозяйственные операции ведутся в российских рублях. С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, проводит политику импортозамещения.

### **Риск ликвидности**

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Таким образом, финансовые риски на предприятии отсутствуют.

## **14 Информация о прекращаемой деятельности**

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности, перемещение организации в другой географический регион не планируется.

## **15 Отчет о движении денежных средств**

Учет движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные потоки от текущих операций.

При формировании ОДДС за 2024 год Обществом платежи от покупателей и заказчиков, поставщикам и подрядчикам, а также платежи в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто в части налога на добавленную стоимость.

## **16 Непрерывность деятельности**

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияния указанных выше событий на деятельность Общества, не приведёт к сокращению спроса на готовую продукцию. Деятельность Общества умеренно подвержена страновым и региональным рискам.

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.

Руководитель \_\_\_\_\_ Бородько А.А.

18 апреля 2025 г.