Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Авангард».

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Авангард» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Сведения об организации

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Авангард».
Сокращенное наименование: ООО «Авангард».
Место нахождения: 300026, г. Тула, ул. Академика Павлова, д. 34-в.
Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации регистрационный номер 3399 выдано Администрацией Центрального района г. Тулы 22.12.1997г.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 71 № 001583069 выдано ИФНС по Центральному району г. Тулы 11.11.2002г.; ОГРН 1027100973316.
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица по месту нахождения на территории РФ серия 71 № 0030101 выдано ГНИ по Центральному району г. Тулы 23.07.1999г.; ИНН 7107035390, КПП 710701001.
Уставный капитал на 31.12.2024г. - 23 064 750 руб. Капитал оплачен полностью.

Участник	Доля в УК	Номинальная стоимость доли
Калинин Николай Николаевич (гражданин РФ)	4/9	10 251 000 руб.
Чепурной Павел Григорьевич (гражданин РФ)	4/9	10 251 000 руб.
Калинин Константин Николаевич (гражданин РФ)	1/9	2 562 750 руб.

Полный перечень связанных сторон ООО «Авангард», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)
Калинин Николай Николаевич (гражданин РФ)	Участник, директор Общества
Чепурной Павел Григорьевич (гражданин РФ)	Участник
Калинин Константин Николаевич (гражданин РФ)	Участник
ООО «Авангард Плюс» ИНН 7107532522	Дочернее общество
ООО «Каравай» ИНН 7102001623	Принятие управленческих решений
ООО «Гамма» ИНН 7105034722	Принятие управленческих решений
ООО «Люксторг» ИНН 7106515073	Принятие управленческих решений
ООО «Мега Металл ТК» ИНН 7107107334	Принятие управленческих решений
ООО Фирма «Опус» ИНН 7107098471	Принятие управленческих решений
ООО «Сервислюкс» ИНН 7107032400	Принятие управленческих решений
ООО СВЕМА «АЗС-ДОН» ИНН 7107508551	Принятие управленческих решений

Конечными бенефициарными владельцами на 31.12.2024 года являются:

Калинин Николай Николаевич (гражданин РФ)	4/9 УК
Чепурной Павел Григорьевич (гражданин РФ)	4/9 УК

Основным видом деятельности ООО «Авангард» (далее по тексту – Организация) является

- Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения ОКВЭД 10.71.1

В 2024г. Организация осуществляла деятельность на основании следующих лицензий:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
АН 71-000390 от 05.07.2019	Центральное межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	с 05.07.2019
ТУЛ 00149 ВЭ от 21.10.2014	Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу (Центрнедра)	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	21.10.2014 - 31.12.2034
ЭВ-11-000239С от 27.02.2006	УПРАВЛЕНИЕ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ И ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ НАДЗОРУ РОСТЕХНАДЗОРА ПО ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 14.10.2005
ЭВ-11-000239С от 14.10.2005	УПРАВЛЕНИЕ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ И ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ НАДЗОРУ РОСТЕХНАДЗОРА ПО ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 14.10.2005

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ООО «Авангард» в 2024 являлись:

Директор: Калинин Николай Николаевич (протокол общего собрания участников № 3/19 с 15.12.2019г., приказ № 109 от 15.12.2019г на срок до 31.12.2024г.; протокол общего собрани участников № 5/24 от 01.08.2024г., приказ № 40 от 01.08.2024г на срок до 31.07.2029г.).

Главный бухгалтер: Радомская Ольга Владимировна (приказ № 3154 от 02.02.2023 года).

Общество ведет свою деятельность по следующим адресам:
- г.Тула, ул.Академика Павлова, д.34-в (производство №1)
- г.Тула, ул.Скуратовская, д.123 (производство №2)
- г.Плавск, п.Белая Гора, Хлебокомбинат (производство № 3)
- г.Рязань, пр.Шабулина, д.18А (Склад готовой продукции)

В 2024 году никакая деятельность организации не прекращалась и в обозримом будущем е прекращение не планируется.

Среднесписочная численность работников в 2024г. в Организации – 360 человек.

Внутренний контроль осуществляет специалист службы внутреннего аудита. В организаци функционирует служба безопасности, начальник службы безопасности также назначе ответственным за профилактику коррупционных и иных правонарушений. Приказом № 125 с 29.12.2018г. утверждена Антикоррупционная политика ООО «Авангард».

2. Сведения об аудиторе Общества

Аудитором общества в отчетном периоде является ООО "АудитКонсалт" (ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, ОРНЗ 12006127462).

3. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств Общества

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «Авангард» за 2024 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведенной согласно приказу директора Общества № 11-10/2024 от 11.10.2024.

По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода:

- не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета;
- резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
2. Критерием существенности является величина 5% процентов.
3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
5. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
6. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
7. Резерв расходов на внеплановый текущий и капитальный ремонт основных средств не создаются, фактические затраты включаются в расходы по мере производства ремонта.
8. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев.
9. Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
10. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.
11. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.
12. Резерв под обесценение запасов создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи по состоянию на отчетную дату.

13. Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

14. Создаются резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв определяется на начало года в следующем порядке:

- Определяется количество дней отпусков, заработанных работниками предприятия на начало года;
- Рассчитывается средняя заработная плата по подразделению за предыдущий год;
- Определяется размер резерва сложением полученных произведений количества дней отпуска и средней заработной платы.

15. По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

16. При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

17. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Выручка от реализации готовой продукции собственного производства.

К прочим доходам относятся:

- Доходы от реализации ТМЦ;
- Субсидии;
- Списанная кредиторская задолженность;
- Излишки, выявленные по результатам инвентаризации;
- прочее

К прочим расходам относятся:

- Стоимость ТМЦ, отпущенных на сторону;
- Недостачи, выявленные по результатам инвентаризации;
- Имущественные налоги;
- Проценты за пользование заемными средствами;
- Штрафы, пени, неустойки;
- Благотворительность;
- Прочее.

18. Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособлено и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода.

19. В 2024 году Организации применяла общий режим налогообложения.

Порядок учета НМА:

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 150 тыс. руб.
2. Организация не выделяет из стоимости НМА материальный носитель.
3. Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам и группам. Устанавливаются следующие виды НМА:

- произведения науки, литературы и искусства,
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ),
- базы данных,
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы,
- секреты производства (ноу-хау), селекционные достижения,
- лицензии и разрешения

Группа НМА - это совокупность объектов НМА одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

4. После признания все объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.
5. Проверять НМА на обесценение в соответствии с положениями МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
6. Установить порядок начала (прекращения) амортизации НМА:

- первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете (за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета).

7. Установить линейный способ начисления амортизации для всех группы НМА.

8. Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится специально утвержденной комиссией в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

5. Сведения об отчетности

1 Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31.12.2024г. составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет намерения, необходимости или обязанности прекращать какую-либо существенную часть своей деятельности в обозримом будущем.

При составлении бухгалтерской отчетности применялась российская концепция подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При разработке за основу Приняты формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. На основании п.11 ФСБУ 25/2018 имеющиеся договоры аренды квалифицированы как операционная аренда, за исключением договоров лизинга.

3. На конец отчетного периода Организацией произведена проверка основных средств на обесценение (Тест на обесценение), согласно перечню признаков, рекомендованному п. 12-14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При оценке наличия признаков возможного обесценения активов Организацией были рассмотрены внешние и внутренние признаки. Проведя анализ указанных признаков на основании рекомендаций р. 12-14 МСФО (IAS) 36 Организация пришла к выводу, что обесценение активов на конец отчетного периода отсутствует (акт оценки № б/н от 30.12.2024г).

5. На 31.12.2024 года все товарно-материальные ценности отражены по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался на основании п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено (акт оценки № б/н от 30.12.2024г).

6. Движения денежных средств по текущей деятельности по строкам «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и платежи «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» отражены в суммах с НДС, объективно и точно выделить из оплат поставщикам такой входящий НДС в целях Отчета о движении денежных средств невозможно (строки 4111 и 4121 соответственно).Ставки НДС, применяемые при реализации 10% и 20%

7. Деятельность компании в 2024 году была непрерывной.

8. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

9. Раскрытие информации о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде в деятельности Общества произошла следующая чрезвычайная ситуация: 1 октября 2024 года в производственном здании, принадлежавшем Обществу на праве собственности, по адресу г. Тула, ул. Скуратовская, д. 123, произошёл пожар, что подтверждено справкой №187158 от 18.10.2024 года МЧС России. По факту возникновения пожара, Обществом было проведено внутреннее расследование (Приказ № 1/24 от 14.10.2024; акт б/н от 14.10.2024 года), по итогам которого виновные в возникновении пожара лица не были установлены.

В целях определения, причинённого Обществу в результате чрезвычайной ситуации ущерба, была проведена внеплановая инвентаризация (приказ №14-1/2024 от 14.10.2024 года) по результатам которой (Акт 14-10/2024; Инвентаризационные ведомости 14-10/2024-1 14-10/2024-2 14-10/2024-3 14-10/2024-4) было выявлено пострадавшее имущество, стоимость которого была отражена в составе прочих расходов, а именно:

- ТМЦ на сумму 2 788 014, 60 руб.
- ГП на сумму 31 028,12 руб.

Также были списаны с учета утраченные в результате пожара объекты основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация
Автомат газированной воды серии «Дельта» М-150СБ	152 000,00	Полностью самортизировано
Миксер планетарный МПВ-60 (2 дежи, 3 мес-ых)	132 800,00	Полностью самортизировано
Упаковочная горизонтальная машина РТУМГ	340 851,37	Полностью самортизировано
Клипсатор Mini SM 40P	119 419,19	Полностью самортизировано
Печь ротационная"Муссон-ротор", м. 99К	441 377,45	Полностью самортизировано
Система фильтрации воды пр.2	190 229,66	Полностью самортизировано
Печь хлебопекарная ротационная Муссон-ротор 99МР-01 ЭКО	768 235,17	Полностью самортизировано
Аппликатор-принтер ALX 924RH	541 030,91	Полностью самортизировано
Машина тестомесильная "Прима-40"	113 077,20	Полностью самортизировано
Печь хлебопекарная ротационная Муссон-ротор м.350	1 716 501,73	Полностью самортизировано
Печь хлебопекарная ротационная Муссон-ротор м.350	1 738 296,71	Полностью самортизировано
Охладитель воздуха испарительного типа S180LID	101 694,92	Полностью самортизировано

К последствиям от причинённого ущерба в результате чрезвычайной ситуации также следует отнести:

- затраты на устранение последствий чрезвычайной ситуации в сумме 1 041 666,67 руб.
- инвестиционные затраты на формирование нового объекта капитального строительства в сумме 21 207 260,69 руб.
- затраты на закупку нового оборудования 11 581 708,33 руб.

Общество оценивает причинённый в результате чрезвычайной ситуации прямой ущерб как не существенный. Неопределённость в отношении влияния указанной ситуации на показатели учета и отчетности отсутствует.

Хозяйственная деятельность Общества по данному обстоятельству не прерывалась, так как уцелевшее имущество, а также персонал Общества были временно переведены в другое обособленное подразделение Общества. Данный факт не повлиял на непрерывность деятельности Общества.

10. В 2024 году заключены следующие крупные сделки и сделки с заинтересованностью:

- Кредитное соглашение № МВЛ/514124-422521 от 27.12.2024г.
- Соглашение о предоставлении овердрафта №МОВ/514124-329064 от 18.06.2024г.
- Договор займа №1 от 15.01.2024г.
- Договор займа №2 от 26.11.2024г

11. Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

12. В 2024 году Обществом выданы следующие гарантии и обеспечения:

- договор поручительства по кредитному договору за ООО «Каравай» (далее – Должник) №ДП01_7М-HL9-DSO от 04.09.2024г. с предельной суммой ответственности 15 000 000 руб., при

этом должник добросовестно исполняет свои кредитные обязательства, его задолженность на 31.12.2024г. равна 0,00 руб.

В 2024 году Обществом гарантии и обеспечения получены не были.

13. К фактору, который влиял в 2024 году на деятельность компании, ООО «Авангард» относит обострение внешнеполитической ситуации в связи с проведением военной спецоперации по решению Президента РФ и на основании Постановление Совета Федерации Федерального Собрания от 22 февраля 2022 г. № 35-СФ «Об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации». При этом санкции и ограничения в отношении отдельных секторов экономики Российской Федерации не оказали существенного негативного влияния на деятельность организации.

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

1. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не заключались.

В 2023 и 2024 году Организация не выполняла научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не являлась по договору заказчиком указанных работ.

На 1 января 2024 г. и 31 декабря 2024г. отсутствуют нематериальные, внеоборотные и оборотные активы поступившие по договору мены.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

стр	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
							Выбыло				Переоценка			
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	2024г.	402	222	-	402	222	-	-	-	-	-	-
		5110	2023г.	402	201	-	-	-	21	-	-	-	402	222
2	Нематериальные активы в организации	5101	2024г.	345	222	-	345	222	-	-	-	-	0	0
		5111	2023г.	345	201	-	-	-	21	-	-	-	345	222
3	Приобретение нематериальных активов	5102	2024г.	57	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-
		5112	2023г.	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

стр	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
							Выбыло			Переоценка			
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1	Основные средства (без учета дохода вложений в материальные ценности)- всего в том числе:	5200	2024г	562 268	268 404	32 446	17 902	11 842	50 229	-	-	576 812	306 791
		5210	2023г.	428 111	238 064	148 138	14 349	6 748	37 088	-	-	562 268	268 404
2	Здания и сооружения	5101	2024 г	155 670	51 633	0	8 782	2 874	4 789	-	-	146 888	53 548
		5111	2023	137 108	46 894	18 562	-	-	4 739	-	-	155 670	51 633
3	Транспортные средства	5102	2024г	122 046	81 317	17 171	1 865	1 865	13 025	-	-	137 352	92 477
		5112	2023	89 979	77 842	39 454	7 387	5 935	9 410	-	-	122 046	81 317
4	Машины и оборудование	5102	2024г	271 966	134 582	15 275	7 255	7 103	32 257	-	-	279 986	159 736
		5112	2023	188 806	112 601	90 122	6 962	813	22 794	-	-	271 966	134 582
5	Земельные участки и многолетние насаждения	5102	2024г	11 364	398	-	-	-	35	-	-	11 364	433
		5112	2023	11 364	362	-	-	-	36	-	-	11 364	398
6	Прочие основные средства	5102	2024г	1 222	474	-	-	-	123	-	-	1 222	597
		5112	2023	854	365	-	-	-	109	-	-	1 222	474
7	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5102	2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5112	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения, тыс.руб.

стр	Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
					Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств-всего в том числе:	5240	2024г.	1 752	59 208	-	33 045	27 915
		5250	2023г.	14 285	141 961	-	154 494	1 752
2	Строительство объектов основных средств	5241	2024г.	1 752	22 447	-	207	23 992
		5251	2023г.	8 712	42 277	-	49 237	1 752
3	Оборудование к установке	5242	2024г.	-	545	-	545	-
		5252	2023г.	-	22 321	-	22 321	-
4	Приобретение объектов основных средств	5243	2024г.	-	36 216	-	32 293	3 923
		5253	2023г.	5 573	77 363	-	82 936	-
5	Приобретение земельных участков	5243	2024г.	-	-	-	-	-
		5253	2023г.	-	-	-	-	-

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

стр	Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	5260	164	18 562
2	Увеличение стоимости основных средств в организации	5261	164	18 562
3	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств, тыс.руб.

стр	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
2	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	134 229	141 667	39 017
4	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	5 774
5	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
6	Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
7	Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	131 685	113 042	138 064

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2024г. отсутствуют.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов, тыс. руб.

стр	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
				Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
							Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
1	Запасы - всего, в том числе:	5400	2024г.	78 330	-	1 580 864	1 519 892	-	-	-	139 302	-
		5420	2023г.	54 092	-	1 433 023	1 408 785	-	-	-	78 330	-
2	Материалы	5401	2024г.	75 308	-	675 294	616 785	-	-	427 336	133 817	-
		5421	2023г.	47 865	-	552 525	525 082	-	-	361 948	75 308	-
3	Товары	5402	2024г.	160	-	9 769	9 779	-	-	1 852	150	-
		5422	2023г.	97	-	14 662	14 599	-	-	455	160	-
4	Готовая продукция	5403	2024г.	2 862	-	895 801	893 328	-	-	111 1785	5 335	-
		5423	2023г.	6 130	-	865 836	869 104	-	-	1 225 039	2 862	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности,

тыс. руб.

стр	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
						Поступление		Выбыло					
				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	**Долгосрочная дебиторская задолженность - всего**	**5501**	**2024г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5521	**2023г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	**Краткосрочная дебиторская задолженность - всего**	**5510**	**2024г.**	**77 093**	-	**42 796**	-	**2**	**265**	-	-	**119 622**	-
		5530	**2023г.**	**79 381**	-	**3 446**	-	**2 977**	**2 757**	-	-	**77 093**	-
3	в том числе: По расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	2024г.	219	-	2 902	-	-	-	-	-	3 121	-
		5531	2023г.	1 534	-	-	-	1 315	-	-	-	219	-
4	По расчетам с покупателями и заказчиками	5512	2024г.	68 035	-	31 807	-		72	-	-	99 770	-
		5532	2023г.	69 636	-	-	-	1 546	55	-	-	68 035	-
5	По расчетам с бюджетом по налогам и сборам	5513	2024г.	160	-	822	-			-	-	982	-
		5533	2023г.	279	-	-	-	116	3	-	-	160	-
6	По расчетам с внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5514	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5534	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	По расчетам с подотчетными лицами	5515	2024г.	2	-	-	-	2	-	-	-	-	-
		5535	2023г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
8	По расчетам с персоналом по прочим операциям	5516	2024г.	2 860	-	2 091	-	-	6	-	-	4 945	-
		5536	2023г.	1 340	-	1 520	-	-	-	-	-	2 860	-
9	По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5517	2024г.	5 817	-	5 174	-	-	187	-	-	10 804	-
		5537	2023г.	6 592	-	1 924	-	-	2 699	-	-	5 817	-
10	Итого	5500	2024г.	77 093	-	42 796	-	2	265	-	-	119 622	-
		5520	2023г.	79 381	-	3 446	-	2 977	2 757	-	-	77 093	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024г.		На 31 Декабря 2023г.		На 31 Декабря 2022г.	
			Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	Всего: в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-
2	По расчетам с поставщиками и подрядчиками	5541	-	-	-	-	-	-
3	По расчетам с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
4	По расчетам с подотчетными лицами	5543	-	-	-	-	-	-
5	По расчетам с персоналом по прочим операциям	5544	-	-	-	-	-	-
6	По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5545	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

стр	Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
					Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
1	**Долгосрочная кредиторская задолженность - всего**	**5551**	**2024г.**	**237 410**	**28 643**	-	-	-	-	**266 053**
		5571	**2023г.**	**56 139**	**181 277**	-	-	-	-	**237 410**
2	в том числе: Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5552	2024г.	166 937	21 823	-	-		-	188 760
		5572	2023г.	1 119	165 818	-	-	-	-	166 937
3	в том числе: Арендные обязательства	5553	2024г.	70 473	6 820	-	-	-	-	77 293
		5573	2023г.	55 020	15 453	-	-		-	70 473
4	**Краткосрочная кредиторская задолженность - всего**	**5560**	**2024г.**	**95 980**	**85 897**	-	**9 979**	**104**	-	**171 794**
		5580	**2023г.**	**178 497**	**20 426**	-	**102 922**	**21**	-	**95 980**
5	в том числе: Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	2024г.	59 844	33 141	-	-	53	-	92 932
		5581	2023г.	46 910	12 934	-	-	-	-	59 844
6	Обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	2024г.	281	382	-	-	38	-	625
		5582	2023г.	204	95	-	-	18	-	281
7	Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	2024г.	3 839	3 580	-	-	-	-	7 419
		5583	2023г.	5 265	-	-	1 426	-	-	3 839
8	Обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5564	2024г.	14 213	-	-	9 979	-	-	4 234
		5584	2023г.	20 227	-	-	6 014	-	-	14 213
9	Обязательства перед подотчетными лицами	5565	2024г.	62	33	-	-	-	-	85
		5585	2023г.	60 829	-	-	60 776	1	-	62
10	Обязательства перед персоналом	5566	2024г.	7 815	448	-	-		-	8 263
		5586	2023г.	5 729	2 086	-	-		-	7 815
11	Обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами	5567	2024г.	9 436	2 143	-	-	13	-	11 566
		5587	2023г.	4 127	5 311	-	-	2	-	9 436
11	Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5568	2024г.	500	46 170	-	-	-	-	46 670
		5588	2023г.	35 206	-	-	34 706	-	-	500
12	Итого	5550	2024г.	333 390	114 540	-	9 979	104	-	437 847
		5570	2023г.	234 244	201 697	-	102 922	21	-	333 390

5.4 Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

стр	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024г.		На 31 Декабря 2023г.		На 31 Декабря 2022г.	
			Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	Всего: в том числе:	5590	-	-	-	-	-	-
2	По расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-	-	-
3	По расчетам с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-	-	-
4	По расчетам с подотчетными лицами	5593	-	-	-	-	-	-
5	По расчетам с персоналом по прочим операциям	5594	-	-	-	-	-	-
6	По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5595	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство, в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023г.
Материальные затраты	5610	639 652	558 569
Расходы на оплату труда	5620	152 307	141 793
Отчисления на социальные нужды	5630	45 952	42 823
Амортизация	5640	50 405	7 627
Прочие затраты	5650	69 629	114 035
Итого по элементам	5660	957 945	864 847
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-16 471	-15 015
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	974 416	849 832

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7331	14 884	16 222	-	5 993
в т.ч. резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	5701	7331	14 884	16 222	-	5 993

8.Обеспечения обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные – всего (залоговое имущество по кредитным договорам)	5810	131 685	38 755	138 064
в том числе: транспортные средства	5811	29 956	20 106	59 454
оборудование	5812	90 516	11 629	60 313
земля	5813	9 380	1 951	9 380
Здания и сооружения	5814	1 833	5 069	8 617

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

10. Отложенные активы и обязательства.

10.1. Отложенные налоговые активы:

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2024 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.24 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	12 411	-	4 576	1 311	15 676	-
Основные средства		-	-	-	-	-
Права пользования активом	12 411	-	4 576	1 311	15 676	-
Оценочные обязательства и резервы	1 466	-	-	268	1 198	-
Итого	13 877	-	4 576	1 579	16 874	-

10.2. Отложенные налоговые обязательства:

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.24 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.24 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	-	15 430	1 282	3 520	-	17 668
Арендные обязательства	-	15 430	1 282	3 520	-	17 668
Итого	-	15 430	1 282	3 520	-	17 668

11. Структура доходов и расходов:

11.1. Расшифровка доходов от реализации:

Доходы от реализации, в т.ч.	Выручка без НДС, тыс. руб.	Уд. вес, %
От производства	1 014 308	98
От оптовой торговли	18 153	2
Итого	1 032 461	100

11.2. Расшифровка прочих доходов:

Прочие доходы, в т.ч.	Доходы без НДС, тыс. руб.	Уд. вес, %
возмещение ущерба	448	4,7
излишки	8 870	93,5
Списание кредиторской задолженности	104	1,1
Прочие доходы	69	0,7
Итого	9 491	100

11.3. Расшифровка прочих расходов:

Прочие расходы, в т.ч.	Расходы без НДС, тыс. руб.	Уд. вес, %
Премии по магазинам, реклама	5 454	20
Брак продукции	5 465	21
Столовая	3 951	15
Налоги	2 684	10
Услуги банка	1 371	5
Списание дебиторской задолженности	265	1
Возмещение ущерба	2 827	10
Ущерб от пожара	2 809	11
Прочие расходы	1 856	7
Итого	26 682	100

7. Раскрытие (более детальная и/или дополнительная информация) основных данн отчетности в соответствии с ПБУ 4/99:

НМА и НИОКР.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельны видов нематериальных активов содержатся в «Пояснения 1. НМА и НИОКР».

Дополнения к Пояснениям 1:

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен в соответствии с п. 53 данного стандарта, а именно 01.01.2024 года была списана балансовая стоимость объектов НМА в порядке единовременно корректировки на счет 91.2 "Прочие расходы" в сумме 122 917,69 руб. Сумма корректировк признана Обществом как несущественная.

НМА	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Остаточная (балансовая) стоимость, руб.
Исключительное право на НМПТ Тульский пряник	142 600,00	60 236.19	82 363,81
Товарный знак "Авангард"	12 000,00	0,00	12 000,00
Товарный знак "Европейское печенье"	55 988,00	27 434,12	28 553,88
Товарный знак "КВАРТА"	28 025,42	28 025,42	0,00
Товарный знак "Мексико"	41 800,00	41 800,00	0,00
Товарный знак "ПЕЧКА"	20 000,00	20 000,00	0,00
Товарный знак "Тортичок"	44 700,00	44 700,00	0,00

1. ОС, Аренда, Капитальные вложения.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельны видов основных средств, арендованных основных средств и капитальных вложений в объект основных средств содержатся в «Пояснения 2. Основные средства».

Дополнения к Пояснениям 2:

Объекты арендованных основных средств (лизинговое имущество) на начало и конец периода

Основные средства (лизинг) на 01.01.2024 года	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Остаточная (балансовая) стоимость, руб.
Винтовой компрессор ВК100Р-7,5, инв.№1112154	1 255 130,52	69 729,48	1 185 401,04
Ворошилка SaMASZ P4 531, инв.№1112123	676 803,75	206 801,13	470 002,62
Делитель укладчик Г4-ХДЗУ-5, инв.№1112138	1 228 760,00	273 057,77	955 702,23
Котел водогрейный стальной жаротрубный Турботерм-Оптима-1000, инв.№1112109	1 422 883,83	355 720,96	1 067 162,87
Котел паровой ECO-PAR-1000, инв.№1112110	1 236 944,00	309 235,99	927 708,01
Линия "Сушки челнок и Сушки малютки", инв.№1112113	16 023 666,27	4 005 916,55	12 017 749,72
Линия полуавт.нарезки и упаковки хлебобулочных изделий SPA-50, инв.№1112122	4 796 712,01	959 342,40	3 837 369,61
Линия транспортировки и охлаждения сушек, инв.№1112108	6 166 666,67	1 541 666,67	4 625 000,00
Машина стирально-отжимная ВО-11 (ВО-11.22241), инв.№1112155	349 800,00	0,00	349 800,00
Машина тестоделительная "Восход-ТД-2М" зав.номер 513, инв.№1112099	1 447 166,67	627 105,54	820 061,13

Машина упаковочная гориз. ЛИНЕПАК-Ф3М, инв.№1112095	1 578 000,00	973 100,00	604 900,00
Машина-ТФ2-ПИТПАК-06, инв.№1112162	6 819 712,50	0,00	6 819 712,50
Печь ротационная "Муссон-ротор" модель 99МР-01 (В 620.00.00.00.000), инв.№1112121	1 454 225,00	290 844,99	1 163 380,01
Печь хлебопекарная неэлектрическая Г4-ХПН-К(исп.2,1-25-03-0), инв.№1112114	10 631 762,50	2 657 940,62	7 973 821,88
Хлеборезательная машина МРХ-3-420 зав.номер 9420, инв.№1112106	570 833,33	171 250,00	399 583,33
Штабелер HELI CDD16-950, инв.№1112107	858 333,33	214 583,35	643 749,98
Автомобиль КАМАЗ 54901-70014-СА г/н Х 967 АС 71, инв.№1112145	8 485 833,33	565 722,24	7 920 111,09
Автомобиль КАМАЗ 65116-7010-48 седельный тягач У158 РХ, инв.№1112118	4 335 833,33	939 430,56	3 396 402,77
Автомобиль КАМАЗ 65117 г/н У519 ОУ, инв.№1112124	6 052 416,67	1 095 859,72	4 956 556,95
автомобиль легковой HAVAL JOLION X331AO 71, инв.№1112160	1 868 333,33	0,00	1 868 333,33
Автомобиль Некст Европромка на шасси ГАЗ-С41R13 г/н Х 182 МН 71, инв.№1112103	2 785 166,67	1 067 647,21	1 717 519,46
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н О 120 СЕ 71, инв.№1112104	2 495 136,67	748 541,00	1 746 595,67
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н О 132 СЕ 71, инв.№1112105	2 495 136,67	748 541,00	1 746 595,67
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н У 107 РН 71, инв.№1112127	2 462 250,00	369 337,50	2 092 912,50
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н У 173 РН 71, инв.№1112126	2 462 250,00	369 337,50	2 092 912,50
Полуприцеп изотермический г/н АР7683 71, инв.№1112152	5 335 333,33	266 766,66	5 068 566,67
Фургон изотермический DAEWOO NOVUS X364AH71, инв.№1112141	7 750 000,00	775 000,01	6 974 999,99
Линия транспортировки и охлаждения хлеба Технопул, инв. №1112094	9 652 178,48	8 847 830,27	804 348,21
Машина тестомесильная "Прима 300Р", инв. №1112085	942 085,00	753 668,01	188 416,90
Машина тестоделительная "Восход-ТД-2М", инв.№ 1112086	1 160 375,83	928 300,67	232 075,16
Тестоокруглитель "Восход-ТО-4", инв. № 1112087	456 533,34	365 226,67	91 306,67
Установка тестозакаточная "Восход-ТЗ-6", инв. №1112088	826 714,17	661 371,34	165 342,83
Пресс-подборщик рулонный ПР-145 М, инв. № 1112096	437 500,00	388 888,90	48 611,10
Машина тестомесильная "Прима 160Р" зав.номер 479, инв. № 1112098	852 500,00	639 375,01	213 124,99
Трактор Беларус 952.3 г/н ТМ 7258 71, инв. № 1112078	1 479 416,67	1 060 248,60	419 168,07
Машина тестомесильная "Прима 160Р" зав.номер 480, инв. № 1112100	719 416,67	499 594,92	219 821,75

Автомобиль фургон изотермический 6708D3-10 на базе Камаз г/н Т572 ХС 71, инв. №1112074	3 941 666,67	3 219 027,78	722 638,89

Основные средства (лизинг) на 31.12.2024 года	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная (балансовая) стоимость
Винтовой компрессор ВК100Р-7,5, инв.№1112154	1 255 130,52	488 106,36	767 024,16
Ворошилка SaMASZ P4 531, инв.№1112123	676 803,75	432 402,33	244 401,42
Делитель укладчик Г4-ХДЗУ-5, инв.№1112138	1 228 760,00	682 644,41	546 115,59
Косилка роторная навесная, инв.№1112187	341 666,67	51 249,96	290 416,71
Котел водогрейный стальной жаротрубный Турботерм-Оптима-1000, инв.№1112109	1 422 883,83	640 297,72	782 586,11
Котел паровой ECO-PAR-1000, инв.№1112110	1 236 944,00	556 624,75	680 319,25
Линия "Сушки челнок и Сушки малютки", инв.№1112113	16 023 666,27	7 210 649,75	8 813 016,52
Линия полуавт.нарезки и упаковки хлебобулочных изделий SPA-50, инв.№1112122	4 796 712,01	1 918 684,80	2 878 027,21
Линия транспортировки и охлаждения сушек, инв.№1112108	6 166 666,67	2 775 000,03	3 391 666,64
Машина стирально-отжимная ВО-11 (ВО-11.22241), инв.№1112155	349 800,00	116 600,04	233 199,96
машина тестоделительная "Восход ТД-4"М, инв.№1112190	1 324 500,00	22 075,00	1 302 425,00
Машина тестоделительная "Восход-ТД-2М" зав.номер 513, инв.№1112099	1 447 166,67	916 538,82	530 627,85
Машина тестомесильная "Прима-40", инв.№1112189	257 250,00	4 287,50	252 962,50
Машина упаковочная гориз. ЛИНЕПАК-ФЗМ, инв.№1112095	1 578 000,00	1 288 700,00	289 300,00
Машина-ТФ2-ПИТПАК-06, инв.№1112162	6 819 712,50	1 363 942,56	5 455 769,94
пароконвектомат ПКА 6-1/1, инв.№1112179	309 833,33	77 458,32	232 375,01
Печь ротационная "Муссон-ротор" модель 99МР-01 (В 620.00.00.00.000), инв.№1112121	1 454 225,00	581 689,95	872 535,05
печь хлебопек. Ротац. "Муссон-ротор", инв.№1112193	2 861 791,68	47 696,53	2 814 095,15
печь хлебопек. Ротац. "Муссон-ротор", инв.№1112192	2 861 791,66	47 696,53	2 814 095,13
печь хлебопек. Ротац. "Муссон-ротор", инв.№1112191	2 861 791,66	47 696,53	2 814 095,13
Печь хлебопекарная неэлектрическая Г4-ХПН-К(исп.2,1-25-03-0), инв.№1112114	10 631 762,50	4 784 293,10	5 847 469,40
Пресс-подборщик (Росагролизинг), инв.№1112186	1 715 000,00	200 083,31	1 514 916,69
Хлеборезательная машина МРХ-3-420 зав.номер 9420, инв.№1112106	570 833,33	285 416,68	285 416,65

Штабелер HELI CDD16-950, инв.№1112107	858 333,33	386 250,07	472 083,26
автобус ГАЗ Луидор Х375 АР 71, инв.№1112176	3 583 333,33	656 944,42	2 926 388,91
Автомобиль КАМАЗ 54901-70014-СА г/н Х 967 АС 71, инв.№1112145	8 485 833,33	2 262 888,96	6 222 944,37
Автомобиль КАМАЗ 65116-7010-48 седельный тягач У158 РХ, инв.№1112118	4 335 833,33	1 806 597,24	2 529 236,09
Автомобиль КАМАЗ 65117 г/н У519 ОУ, инв.№1112124	6 052 416,67	2 306 343,04	3 746 073,63
автомобиль легковой HAVAL JOLION Х331АО 71, инв.№1112160	1 868 333,33	373 666,68	1 494 666,65
Автомобиль Некст Европромка на шасси ГАЗ-С41R13 г/н Х 182 МН 71, инв.№1112103	2 785 166,67	1 624 680,49	1 160 486,18
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н О 120 СЕ 71, инв.№1112104	2 495 136,67	1 247 568,32	1 247 568,35
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н О 132 СЕ 71, инв.№1112105	2 495 136,67	1 247 568,32	1 247 568,35
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н У 107 РН 71, инв.№1112127	2 462 250,00	861 787,50	1 600 462,50
Автофургон хлебный 3009Z8 г/н У 173 РН 71, инв.№1112126	2 462 250,00	861 787,50	1 600 462,50
Полуприцеп изотермический г/н АР7683 71, инв.№1112152	5 335 333,33	1 333 833,30	4 001 500,03
полуприцеп изотермический СТТМ CARGOLINE АР 8281, инв.№1112181	6 168 666,66	925 299,99	5 243 366,67
седельный тягач КАМАЗ Х 709 АХ, инв.№1112180	7 419 166,67	1 112 875,02	6 306 291,65
Фургон изотермический DAEWOO NOVUS Х364АН71, инв.№1112141	7 750 000,00	2 325 000,05	5 424 999,95
Машина тестомесильная "Прима 300Р", инв. № 1112085	942 085,00	942 085,00	0,00
Машина тестоделительная "Восход-ТД-2М", инв. 1112086	1 160 375,83	1 160 375,83	0,00
Тестоокруглитель "Восход-ТО-4", инв. № 1112087	456 533,34	456 533,34	0,00
Установка тестозакаточная "Восход-ТЗ-6", инв. № 1112088	826 714,17	826 714,17	0,00
Трактор Беларус 952.3 г/н ТМ 7258 71, инв. № 1112078	1 479 416,67	1 356 131,88	123 284,79

Обязательства по аренде в бухгалтерской отчетности и Пояснениях 5. Дебиторская и кредиторская задолженность распределены на Долгосрочные и Краткосрочные в соответствии с договорами. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам 14 639 557, 34 руб. Для дисконтирования Общество применяет процентную ставку, при которой приведенная стоимость будущих лизинговых платежей становится равна его справедливой стоимости за вычетом сумм, уплаченных лизингодателю до даты получения лизингового имущества включительно (авансовых платежей) в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности содержатся в «Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность»

Дополнения к Пояснениям 5:

На конец периода резерв по сомнительным долгам отсутствует, по результатам инвентаризации

3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов денежных средств и денежных эквивалентов по направлениям движения: текущая, инвестиционная и финансовая деятельность содержатся в «Отчет о движении денежных средств».

Движения денежных средств по текущей деятельности по строкам «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и платежи «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» отражены в суммах с НДС, что является более надежным показателем, т.к. Организация ведет раздельный учет НДС и осуществляет операции реализации как с НДС, так и без НДС. Ввиду такой специфики, практически весь входящий НДС (НДС поставщикам) распределяется пропорционально в соответствии с отгрузкой (продажам) соответствующих периодов и никак не связан с фактической оплатой поставщикам. Таким образом, объективно и точно выделить из оплат поставщикам такой входящий НДС в целях Отчета о движении денежных средств невозможно (строки 4111 и 4121 соответственно).

Возвраты денежных средств покупателям, от поставщиков не уменьшают соответствующие поступления в отчете, показываются развернуто Погашение обязательств по аренде в строке прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129).

4. В Расходы будущих периодов включены:

- Услуги по страхованию;
- Прочие расходы, относящиеся к разным периодам или более чем к одному периоду.

5. Затраты на производство.

Состав затрат на производство содержится в «Пояснения 6. Затраты на производство».

Дополнения к Пояснениям 6:

Классификация по статьям затрат и суммам по Затратам на производство состоит из:

- Себестоимость продукции (счета учета: 20,23,25) - строка 2120 Отчета о финансовых результатах;
- Управленческие расходы (счет учета 26) - строка 2220 Отчета о финансовых результатах;
- Коммерческие расходы (счет учета 44) - строка 2210 Отчета о финансовых результатах.

6. Расшифровка прочих доходов (в табличной форме 11.2).

7. Расшифровка прочих расходов (в табличной форме 11.3).

8. Капитал.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода капитала содержатся в «Отчет об изменениях капитала».

За отчетный период 2024 чистая прибыль составляет 4 430 тыс. руб., за предшествующий период 2023 составляет 10 431 тыс. руб.

За отчетный период 2024 дивиденды не начислялись и не выплачивались

10. Оценочные обязательства и резервы.

О составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода содержатся в «Пояснения 7. Оценочные обязательства»

8. Сведения об операциях со связанными сторонами

В течение 2024 года осуществлялись следующие операции между ООО «Авангард» и: дочерней организацией ООО «Авангард Плюс»:

Характер операции	№ и дата договора	Реализация, тыс. руб.	Закупка, тыс. руб.
Аренда помещения	1 от 01.10.2023	-	360
Купля-Продажа	11/12 от 01.02.2012	-	2 501
Аренда оборудования	б/н от 10.04.2017	-	180

ООО «Каравай»:

Характер операции	№ и дата договора	Реализация, тыс. руб.	Закупка, тыс. руб.
Купля-продажа	б/н от 12.11.2014	42	29 429

На принятие решений не оказывалось влияние связанных сторон с целью получения экономических выгод.

Величина вознаграждения основного управленческого персонала в 2023 г составила 15 839 тыс. руб. Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц, не включает обязательные страховые взносы. Страховые взносы составили 4 752 тыс.руб. Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами.

Выплата дивидендов не осуществлялась.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

9. Политика в отношении управления рисками

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, рыночный и риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

1. Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь.

2. Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

3. Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

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

На постоянной 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. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

4. Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Директор ООО «Авангард» _____ Калинин Н.Н

Главный бухгалтер ООО «Авангард» _____ Радомская О.В.

«25» марта 2025 года

М.п.

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 1027100973316
"АВАНГАРД"
ИНН 7107035390
г. Тула