

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	На 31 декабря 2022 г.
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-


Руководитель

Шадрин-Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)



25 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	374	20 317	(746)	(19 840)	105
	5250	за 2023г.	-	32 353	(715)	(31 264)	374
в том числе:							
	5241	за 2024г.	16	-	(16)	-	-
	5251	за 2023г.	-	16	-	-	16
Накопитель HDD WD SATA3 4Tb NAS Red 5400 256Mb/WD40EFAX	5242	за 2024г.	110	-	-	(110)	-
	5252	за 2023г.	-	110	-	-	110
Кассета 600x600 Microlook 0,4 белая (20 шт/уп)	5243	за 2024г.	83	-	-	(83)	-
	5253	за 2023г.	-	83	-	-	83
Ноутбук Lenovo V15 G ABA 15,6" 2.3ГГц черный	5244	за 2024г.	23	-	-	(23)	-
	5254	за 2023г.	-	23	-	-	23
Сетевое хранилище без дисков Synology DS220j desktop NAS	5245	за 2024г.	35	-	-	(35)	-
	5255	за 2023г.	-	35	-	-	35
Этис Светодиодный (светильник рамка) 595x595x15	5246	за 2024г.	107	3 454	(730)	(2 710)	105
	5256	за 2023г.	-	2 547	(715)	(1 458)	107
Прочие объекты	5247	за 2024г.	-	16 863	-	(16 863)	-
	5257	за 2023г.	-	29 539	-	(29 539)	-
Арендное имущество (ППА)			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	36 821	32 816	5 911
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 074	8 074	8 074
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель

25 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель


(подпись)

25 апреля 2025 г.



4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
(подпись)
25 апреля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	317 411	(670)	395 701	-	(241 765)	-	(10 551)	X	8 992	480 339	(604)
	5530	за 2023г.	67 403	-	310 141	-	(60 133)	-	(6 326)	-	-	317 411	(670)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	296 466	(670)	388 981	-	(238 573)	-	(10 551)	-	-	446 874	(604)
	5531	за 2023г.	15 033	-	295 632	-	(14 199)	-	(6 326)	-	-	296 466	(670)
	5512	за 2024г.	7 309	-	4 094	-	(3 165)	-	-	-	-	8 238	-
	5532	за 2023г.	40 064	-	7 282	-	(40 037)	-	-	-	-	7 309	-
	5513	за 2024г.	13 636	-	2 626	-	(27)	-	-	-	8 992	25 227	-
Прочая	5533	за 2023г.	12 306	-	7 227	-	(5 898)	-	-	-	-	13 636	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	317 411	(670)	395 701	-	(241 765)	-	(10 551)	-	8 992	480 339	(604)
	5520	за 2023г.	67 403	-	310 141	-	(60 133)	-	(6 326)	0	-	317 411	(670)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спписание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	52 665	17 972	-	(16 921)	-	-	-	-	50 051
	5571	за 2023г.	2 924	70 317	-	(10 280)	-	(10 296)	-	-	52 665
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	38 000	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	14 665	38 000	-	-	-	-	-	-	38 000
	5574	за 2023г.	2 924	17 972	-	(16 921)	-	(3 665)	-	-	38 000
	5555	за 2024г.	-	32 317	-	(10 280)	-	(10 296)	-	-	12 051
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	14 665
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	151 738	198 613	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	25 018	137 332	9 973	(88 107)	-	3 665	-	-	284 875
	5561	за 2024г.	68 505	105 379	4 055	(24 963)	-	10 296	-	-	151 738
	5581	за 2023г.	36	68 498	-	(170)	-	-	-	-	173 714
	5562	за 2024г.	4 418	36 492	-	(30)	-	-	-	-	68 505
авансы полученные	5582	за 2023г.	20 774	4 518	-	(4 402)	-	-	-	-	36 509
	5563	за 2024г.	50 476	55 310	-	(20 874)	-	-	-	-	4 418
	5583	за 2023г.	1 982	48 482	2	(57 619)	-	-	-	-	8 992
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	57 159
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	50 476
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	9 973	(9 973)	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	16 162	1 432	4 053	(4 053)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	344	15 824	-	(15 943)	-	-	-	-	1 651
	5567	за 2024г.	12 177	-	-	(6)	-	-	-	-	16 162
обязательство по аренде (краткосрочная часть)	5587	за 2023г.	1 881	-	-	-	-	-	X	X	15 842
	5550	за 2024г.	204 403	216 585	9 973	(105 028)	-	3 665	X	X	12 177
	5570	за 2023г.	27 942	207 649	4 055	(35 243)	-	10 296	-	-	8 992
								X	-	-	334 926
								-	-	-	204 403

5.4. Просроченная кредиторская задолженность				
Всего	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	5591	-	-
	прочая задолженность	5592	-	-
		5593	-	-
		5594	-	-
			-	-
			-	-
			-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 25 апреля 2025 г.

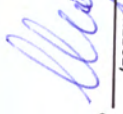
Шадрин Игорь
 Владимирович
 (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	23 106	-	-	23 106
в том числе:		-	23 106	-	-	23 106
Оценочное обязательство на оплату отпусков		-	23 106	-	-	23 106

Руководитель


(подпись)

Шадрин Игорь Владимирович


(расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Шадрин Игорь
Шадрин Владимир
(расшифровка подписи)

Руководитель

Шадрин Игорь
Шадрин Владимир
(расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

Российская Федерация г. Екатеринбург
Общество с ограниченной ответственностью
"Гортекс-Сервис" ИНН 6671445246 ОГРН 1146671002438

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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель _____
(подпись)
25 апреля 2025 г.

ООО «ГОРТЕХМАШ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Гортехмаш» (далее «Общество»).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Гортехмаш» (далее «Общество»).

1.2. ООО «Гортехмаш» создано на основании решения участника в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано 14 февраля 2014 года.

ОГРН 1146671002422

ИНН 6671445249

КПП 667101001

1.3. Адрес (местонахождение) юридического лица (совпадает с адресом фактического места нахождения): Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Радищева, строение 6А, офис 906.

1.4. Основные виды деятельности:

- 46.63 торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД);
- 33.12 Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 (десять) тыс. руб.

1.6. В соответствии с Уставом Общества органами управления и контроля являются:
- Единственный участник.

Единоличным исполнительный орган Обществом является: директор - решение единственного участника № 1-01/24 от 31.01.2024 г. (срок полномочий до 31.01.2029 г.).

Избрание коллегиального исполнительного органа, ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

1.7. Среднесписочная численность персонала Общества:

-
- в 2024 году - 16 человек,
- в 2023 году - 12 человек.

1.8. Дочерние и зависимые общества.

Дочерних и зависимых обществ нет

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения.

Общество не имеет филиалов, представительств.

Обществом созданы следующие обособленные подразделения:

Местонахождение (адрес)	Дата открытия	КПП, присвоенное ОП	Прочая информация
Обособленное подразделение «Учалинское» общества с ограниченной ответственностью «Гортехмаш»	16.08.2022	027045001	Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов.
Обособленное подразделение «Гайское» общества с ограниченной ответственностью «Гортехмаш»	01.02.2024	560445001	Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов.
Обособленное подразделение «Петропавловское» общества с ограниченной ответственностью «Гортехмаш»	09.08.2024	026845001	Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов.

1.10. Лицензии на осуществление вида деятельности.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

1.11. Обществом применяется общая система налогообложения.

1.12. Официальный сайт Общества <http://gtm-ekb.ru/>.

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена без отступлений от правил ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

2.2. Организационно-технический раздел

Ведение бухгалтерского учета в Обществе по договору на бухгалтерское обслуживание от 30.09.2022 г. № 15 возложено на обслуживающую организацию.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления. Данные в бухгалтерской отчетности представляются в тысячах рублей.

Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации с использованием программных продуктов «1С Предприятие 8.3», «1С: Зарплата и управление персоналом», «Альфа-Авто».

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций, разработанные фирмой 1С и организацией с учетом специфики осуществляемой деятельности.

Формы первичных учетных документов, поступающие от контрагентов при совершении хозяйственных операций, применяются для отражения в учете при условии наличия всех обязательных реквизитов, установленных п. 2 ст. 9 ФЗ № 402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Первичный учетный документ, подписанный электронной цифровой подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью и заверенным печатью (в случае необходимости ее проставления), и принимается к учету на общих основаниях.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее десяти процентов.

Активы, обязательства являются краткосрочными, если срок их погашения с момента образования составляет менее одного года по состоянию на отчетную дату. Активы, обязательства являются долгосрочными, если срок их погашения составляет

более одного года по состоянию на отчетную дату.

Общество ниже раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

2.3. Методические аспекты Учетной политики:

2.3.1. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

2.3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации- рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Пересчет в рубли стоимости средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу ЦБ РФ.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024г.	Курс на 31.12.2023г.
Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро
Доллар США	101,6797 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и

обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

2.3.3. Основные средства

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 согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверяются на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректируются.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.

По окончании каждого отчетного года основные средства проверяются на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При этом в бухгалтерском учете суммы амортизации и обесценения по объекту отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

2.3.5. Бухгалтерский учет аренды

Учет при получении имущества в аренду

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

В бухгалтерском балансе такие активы не обособлены от собственных основных средств и отражаются без выделения отдельной статьи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из:

- условий, сроков аренды, предусмотренного договором и реальных условий осуществления деятельности. Так, в случае, если по условиям договора срок аренды

составляет менее 12 месяцев с продлением его на новый срок, то срок договора для целей бухгалтерского учета определяется исходя из профессионального суждения, рыночной, политической и экономической оценки ситуации и может составлять период от 13 месяцев до 3-х лет;

- срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются в составе строки «Прочие обязательства» разделов IV. Долгосрочные обязательства или V. Краткосрочные обязательства в зависимости от срока погашения по состоянию на отчетную дату.

Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб;

При этом должны соблюдаться одновременно следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.3.8. Запасы

Сырье, материалы, товары (запасы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактическими затратами на приобретение являются:

- суммы, уплаченные поставщику без учета налогов и сборов;
- заготовка, доставка до места использования, продажи;
- доработка, фасовка, сортировка, улучшение технических характеристик;
- иные расходы, связанные с приобретением запасов.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по методу себестоимости по средней себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 «Запасы», не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

2.3.9. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов организация отражает расходы, которые обуславливают получение доходов в течении нескольких отчетных периодов. К таким расходам организация относят, в частности:

В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются в составе дебиторской задолженности.

2.3.10. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Суммы полученных авансов от покупателей отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к уплате в бюджет.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Суммы выданных поставщикам авансов отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к возмещению из бюджета.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признаваемая сомнительной, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. При наличии задолженностей с разными сроками возникновения уменьшение таких задолженностей на кредиторскую задолженность производится, начиная с первой по времени возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.3.11. Займы и кредиты

Расходы по займам и кредитам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Затраты по займам и кредитам, осуществленные в сумме начисленных причитающихся платежей, согласно условиям договоров, включаются в прочие расходы текущего месяца независимо от того, в какой форме и когда фактически произведены платежи.

Задолженность по займам и кредитам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.

2.3.12. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из условий договора.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления: при выполнении работ и оказании услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком; при продаже товаров - по мере перехода права собственности на товары.

В бухгалтерской отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав прямых расходов, связанных с реализацией товаров, относятся себестоимость приобретенных товаров, себестоимость ремонтных работ сервиса.

Косвенные расходы в конце месяца ежемесячно списываются в дебет 90.07 «Коммерческие расходы».

Общехозяйственные расходы, отраженные на сч. 26, в конце месяца закрываются

по видам деятельности на сч. 90.08.1 в полном объеме.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» частично. Остаток по счету 44 на конец месяца равен остатку транспортных расходов, приходящихся на остаток нерезализованного товара на конец месяца.

2.3.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

2.3.14. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочные обязательства создаются под обязательства Общества произвести в будущем (в перспективе при наступлении определенных событий) соответствующие расходы, которые могут являться следствием требований законодательства, условий заключенного договора, установившейся прошлой практикой.

Оценочные обязательства признаны в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. По состоянию на 31.12.2024г. в учете создано оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков создается ежемесячно под количество неиспользованных дней отпусков с учётом средней заработной платы каждого сотрудника и начисленными на неё страховыми взносами. Начисление резерва отражается на счетах учета затрат.

2.3.15. Денежные средства

При формировании бухгалтерской отчетности к денежным средствам в Обществе относятся денежные эквиваленты. В качестве денежных эквивалентов учитываются

высоколиквидные активы, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства без потери своей текущей рыночной стоимости. К денежным эквивалентам относятся, депозиты на срок до 3-х месяцев.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;

2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Относительно учета НДС Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о поступлении, выбытии основных средств, а также о начислении амортизации по основным средствам за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 2.1 Наличие и движение основных средств).

Общество в течение 2024 и 2023гг. приобрело основные средства на сумму 20 317 тыс. рублей и 32 353 тыс. руб. соответственно.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитывались.

Сумма начисленной амортизации по собственным объектам основных средств за 2024г. составила 2189 тыс. руб., за 2023г. – 1733 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по арендованным основным средствам за 2024г. составила 7870 тыс. руб., за 2023г - 2635 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обесценения основных средств и связанных с ними капитальных вложений. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не требуется.

На балансе Общества на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Сведения о наличии и движении капитальных вложений за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

В 2024 году и 2023 году Общество не осуществляло затраты на создание объектов НМА.

3.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

Отражение в бухгалтерском учете аренды у арендатора (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

В составе строки 1150 раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена стоимость прав пользования активами (ППА), определяемых согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 36 821 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 32816 тыс. руб.

Указанными активами являются Права пользования помещениями и транспортными средствами, используемые для целей осуществления предпринимательской деятельности Общества.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отражено:

- долгосрочное обязательство по аренде по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере 12 051 тыс. руб. и 14 665 тыс. руб. соответственно;
- краткосрочное обязательство по аренде по строке 1550 «Прочие обязательства» в размере 15 842 тыс. руб. и 12 177 тыс. руб. соответственно;

Арендные обязательства определены согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Проценты по дисконтированию обязательств по аренде за 2024г. составили 1708 тыс. руб., за 2023г. – 0 тыс. руб.

Обществом применялись следующие ставки дисконтирования:

- по имуществу, полученному в лизинг – от 30,4434 до 49.7054 % (исходя из ставки, заложенной в договоре лизинга);
- по арендованному помещению – 16%, определенная исходя из ключевой ставки ЦБ РФ.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

По договорам аренды, отвечающим условиям, предусмотренным пунктом 11 ФСБУ 25/2018, сумма будущих расходов и арендных платежей составила на 31.12.2024 г. - 5306 тыс. руб., на 31.12.2023 - 6 411 тыс. руб.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о поступлении, выбытии (погашении) финансовых вложений за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 3.1 Наличие и движение финансовых вложений).

3.4. ЗАПАСЫ

Данные о наличии и движении запасов за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 4.1 Наличие и движение запасов).

На 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Обществом произведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не требуется.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности).

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п. 70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2024г. и 31.12.2023г. размер созданного резерва составляет 604 тыс. рублей и 670 тыс. рублей соответственно.

Изменения резерва, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за отчетный период (тыс. руб.):

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2024г.		на 31.12.2023г.	
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	446 874	604	296 466	670

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества в сумме 498 378 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г. представляют собой следующую структуру:

- 460 000 тыс. руб.- денежные средства на краткосрочных депозитных счетах;
- 38 378 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах в рублях.

Денежные средства Общества в сумме 111 941 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г. представляют собой следующую структуру:

- 104 500 тыс. руб.- денежные на краткосрочных депозитных счетах;
- 7 441 тыс. руб. - денежные средства на расчетных счетах в рублях.

Взаимоувязка денежных средств и эквивалентов в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)	Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
498 378	498 378
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»
На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
111 941	111 941

3.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто

в Отчете об изменениях капитала.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности).

3.9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Данные о поступлении, выбытии (погашении) займов и кредитов за 2024г. и 2023г. приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности).

В составе долгосрочных заемных средств отражены долгосрочные полученные займы под 24% годовых со сроком погашения в январе 2026 года.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году.

За 2024 г.: тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	23106	-	-	23106
в том числе:					
Оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков	-	23106	-	-	23106

3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Структура выручки Общества за 2024г. и 2023г. состоит из следующих элементов:

Выручка	в тыс. руб.		% в общей сумме выручки	
	За 2024г.	За 2023г.	За 2024г.	За 2023г..
Оптовая торговля	2 718 230	1 828 581	85,63	89,11
Сервисные работы	456 149	223 403	14,37	10,89
Итого:	3 174 379	2 051 984	100	100

Таким образом, наибольшую долю в структуре выручки занимает оптовая торговля 2 718 230 тыс. рублей. По сравнению с 2023г. доля выручки от 100% в общей величине выручки увеличилась значительно – на 53,0735%.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2024г. и 2023г. приведена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024г. (раздел 6 «Затраты на производство»).

Доходы и расходы Общества, кроме доходов и расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе финансовых и прочих доходов и расходов.

В составе Процентов к получению отражены проценты к получению за 2024г. в сумме 7 716 тыс. рублей, за 2023г. 53 тыс. рублей.

В составе Процентов к уплате отражены проценты к уплате за 2024г. в сумме (11 680) тыс. рублей, за 2023г. (4 053) тыс. рублей.

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблицах:
тыс. руб.

Прочие доходы		
Наименование дохода	за 2024г.	за 2023г.
Курсовые разницы	105 019	21 892
Восстановление резервов по сомнительным долгам	10550	6 326
Продажа валюты		2 507
Реализация ОС	417	1 667
Штрафные санкции по договорам	131	-
Списание ЗД	-	93
Прочие доходы	8 761	414
Итого:	124 878	32 899

тыс. руб.

Прочие расходы		
Наименование расхода	за 2024г.	за 2023г.
Курсовые разницы	(72 621)	(15 786)
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	(1 0485)	(6 996)
Корректировка реализации	(10 076)	-
Прекращение аренды	(3 444)	-
Командировочные расходы	(721)	(1 534)
Штрафные санкции по договорам	(449)	(2 527)
Расходы на услуги банков	(276)	(206)
Продажа валюты	-	(2 558)
Прочие расходы	(228)	(287)
Итого:	(98 300)	(29 894)

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает

3.13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Обществом применяется ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина чистой прибыли за отчетный год определена путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль за 2024г. соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет 96 066 тыс. руб., за 2023г. – 65 568 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль в 2023-2024 г. составляла 20%.

С 01.01.2025 года Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» установлена ставка по налогу на прибыль 25%.

Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) произведен на 31.12.2024 год. Эффект от изменения ОНА и ОНО отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024г. в сумме 111 тыс. руб.

Расчет временных разниц по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.

Величина отложенного налога на прибыль составляет за 2024г. 1567 тыс. руб., за 2023г. (1 127) тыс. руб.

Структура отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г.:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	15	-
Кредиторская задолженность	6	-
Основные средства	70	-
Оценочные обязательства и резервы	5 776	-
Расходы будущих периодов	6 082	227
Резервы сомнительных долгов	151	541
Арендные обязательства	8 262	5 843
Итого	20 362	6 611

Структура отложенного налогового обязательства по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г.:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Доходы будущих периодов	9 779	967
Кредиторская задолженность	6	-
Основные средства	9 326	6 654
Проценты по обязательствам	694	-
Итого	19 805	7 620

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Условный расход по налогу на прибыль	94 614	65 967
Постоянное налоговое обязательство	(115)	728
Отложенный налоговый актив (ОНА)	13 752	5 155
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(12 185)	(6 282)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(96 066)	(65 568)

В 2024г. и 2023 г. не производилось списание на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива и вида обязательства сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Единственным участником Общества и бенефициарным владельцем на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года является: Шадрин Игорь Владимирович (гражданин РФ, ИНН 660601377140).

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование связанной стороны	ИНН юридического лица/ИНН физического лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале ООО «Гортехмаш», %	Основания для признания лица связанной стороной	Группа связанной стороны	Период возникновения оснований
Шадрин Игорь Владимирович	660601377140	100%	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Участник Основной управленческий персонал	2023 - 2014

Информация об остатках и операциях Общества со связанными сторонами представлена в следующих таблицах:

Показатель	Участник	Основной управленческий персонал	Итого по связанным сторонам
Прочая дебиторская задолженность			
31 декабря 2024	11 283	-	11 283
31 декабря 2023	11 283	-	11 283

За 2024 год

Показатель	Участник	Основной управленческий персонал	Итого по связанным сторонам
Расходы на аренду (в составе коммерческих расходов)	(2 400)	-	(2 400)

За 2023 год

Показатель	Участник	Основной управленческий персонал	Итого по связанным сторонам
Расходы на аренду (в составе коммерческих расходов)	(2 200)	-	(2 200)

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год и 2023 год представлены в таблице:

Вознаграждение основного управленческого персонала (ОУП)		
Показатель	2 024	2 023
Оплата труда работников	71 879	27 470
Страховые взносы	11 991	4 234
Итого краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала	83 869	31 704

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год и 2023 год не выплачивались.

Операции со связанными сторонами осуществляются в денежной форме расчетов в соответствии с условиями договоров.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.

3.19. ВЛИЯНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ВЫЯВЛЕННЫЕ ОШИБКИ

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 г. является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2025 г. в связи со внесенными исправлениями.

Ниже приводятся показатели бухгалтерской отчетности, по которым произошли изменения:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 года:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Комментарий
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	39 367	41 006	1 639	Корректировки величины ППА по договорам лизинга
Отложенные налоговые активы	1180	13 088	20 362	7 274	Доначисление ОНА вследствие произведенных корректировок
Прочие внеоборотные активы	1190		-	-	
Итого по разделу I	1100	52 455	61 368	8 913	Результат корректировок
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	68 200	61 155	(7 045)	Отражение расходов в соответствующем отчетном периоде
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 068	491	(2 577)	Приведение данных бухучета в соответствии с данными налоговых деклараций по НДС "- 2 577 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	1230	477 760	479 735	1 975	Корректировка дебиторской и кредиторской задолженности
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	460 000	-	(460 000)	Перенос краткосрочных банковских депозитов в строку 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 378	498 378	460 000	Перенос краткосрочных банковских депозитов в строку 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"
Итого по разделу II	1200	1 053 378	1 045 732	(7 646)	Результат корректировок
БАЛАНС	1600	1 105 833	1 107 100	1 267	Результат корректировок
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	745 012	729 253	(15 759)	Результат корректировок
Итого по разделу III	1300	745 022	729 263	(15 759)	Результат корректировок
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	19 175	19 805	630	Доначисление ОНО вследствие произведенных корректировок
Прочие обязательства	1450	22 782	12 051	(10 731)	Перенос краткосрочной части обязательства по аренде в строку 1550 "Прочие обязательства" "- 15 842 тыс. руб., признание обязательств по аренде "+" 5 111 тыс. руб.
Итого по разделу IV	1400	79 957	69 856	(10 101)	Результат корректировок
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510		-	-	
Кредиторская задолженность	1520	280 854	269 033	(11 821)	Корректировка дебиторской и кредиторской задолженности
Оценочные обязательства	1540	-	23 106	23 106	Начисление оценочного обязательства по отпускам

Прочие обязательства	1550	-			Перенос краткосрочной части обязательства по аренде из строки 1450 "Прочие обязательства" "+" 15 842 тыс. руб.
Итого по разделу V	1500	280 854	15 842	15 842	Результат корректировок
БАЛАНС	1700	1 105 833	307 980	27 126	Результат корректировок
			1 107 100	1 267	

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 года:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Комментарий
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	305 458	316 741	11 283	Перенос беспроцентного займа выданного из строки 1240 "Финансовые вложения" "+" 11 283 тыс. руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	115 783	-	(115 783)	Перенос беспроцентного займа выданного из строки 1240 "Финансовые вложения" "-" 11 283 тыс. руб., перенос краткосрочных банковских депозитов в строку 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" "-" 104 500 тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 441	111 941	104 500	Перенос краткосрочных банковских депозитов в строку 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" "+" 104 500 тыс. руб.
Итого по разделу II		519 544	519 544	-	
БАЛАНС		562 717	562 717	-	
ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	26 843	14 665	(12 178)	Перенос краткосрочной части обязательства по аренде в строку 1550 "Прочие обязательства" "-" 12 177 тыс. руб.
Итого по разделу IV		72 463	60 285	(12 178)	Результат корректировок
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1550	-	12 177	12 177	Перенос краткосрочной части обязательства по аренде из строки 1450 "Прочие обязательства" "+" 12 177 тыс. руб.
Итого по разделу V	1500	139 561	151 738	12 177	Результат корректировок
БАЛАНС	1700	562 717	562 717	-	

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 года:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Комментарий
-------------------------	-----	---	--	-----------------------	-------------

			изменений), тыс. руб.		
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	61 048	67 403	6 355	Перенос беспроцентного займа выданного из строки 1240 "Финансовые вложения" "+" 16 304 тыс. руб., списание ДЗ вследствие признания расходов прошлых периодов "-" 9 949 тыс. руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 304	-	(16 304)	Перенос беспроцентного займа выданного из строки 1240 "Финансовые вложения" "-" 16 304 тыс. руб.
Итого по разделу II		132 386	122 437	(9 949)	Результат корректировок
БАЛАНС		143 135	133 186	(9 949)	Результат корректировок
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		113 844	103 895	(9 949)	Списание ДЗ вследствие признания расходов прошлых периодов "-" 9 949 тыс. руб.
Итого по разделу III		113 854	103 906	(9 948)	Результат корректировок
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	4 805	2 924	(1 881)	Перенос краткосрочной части обязательства по аренде в строку 1550 "Прочие обязательства" "-" 1 881 тыс. руб.
Итого по разделу IV		6 143	4 262	(1 881)	Результат корректировок
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				-	
Прочие обязательства	1550	-	1 881	1 881	Перенос краткосрочной части обязательства по аренде из строки 1450 "Прочие обязательства" "+" 1 881 тыс. руб.
Итого по разделу V	1500	23 137	25 018	1 881	Результат корректировок
БАЛАНС	1700	143 135	133 186	(9 949)	Результат корректировок

Отчет о финансовых результатах за 2024 год:

Наименование показателя	Код	За 2024 г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	За 2024 г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Комментарий
Выручка	2110	3 161 493	3 174 379	12 886	Доходы отражены в соответствующем отчетном периоде
Себестоимость продаж	2120	(2 550 385)	(2 575 802)	(25 417)	Расходы отражены в соответствующем отчетном периоде
Валовая прибыль (убыток)	2100	611 108	598 577	(12 531)	Эффект корректировок
Коммерческие расходы	2210	(144 158)	(148 060)	(3 902)	Расходы отражены в соответствующем отчетном периоде
Управленческие расходы	2220	-	(61 374)	(61 374)	Расходы отражены в соответствующем отчетном периоде

Прибыль (убыток) от продаж	2200	466 950	450 456	(16 494)	Эффект корректировок
Проценты к уплате	2330	(848)	(11 680)	(10 832)	Процентные расходы в соответствии с ФСБУ 25/2018
Прочие доходы	2340	119 903	124 878	4 975	Доходы отражены в соответствующем отчетном периоде
Прочие расходы	2350	(107 934)	(98 300)	9 634	Расходы отражены в соответствующем отчетном периоде
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	485 787	473 069	(12 718)	Эффект корректировок
Налог на прибыль	2410	(100 137)	(94 499)	5 638	Эффект корректировок
в т.ч.: текущий налог на прибыль	2411	(95 059)	(96 066)	(1 007)	Пересчет текущего налога на прибыль вследствие произведенных корректировок
отложенный налог на прибыль	2412	(5 078)	1 567	6 645	Пересчет отложенного налога на прибыль вследствие произведенных корректировок
Прочее	2460	-	-	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	385 650	378 569	(7 081)	Эффект корректировок
Совокупный финансовый результат периода	2500	385 650	378 569	(7 081)	Эффект корректировок

Отчет об изменениях капитала за 2024 год:

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Данные до изменений, тыс. руб.		Данные после изменений, тыс. руб.	
		Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	113 844	113 854	103 895	103 906
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3100	745 012	745 022	729 253	729 263
Отклонение, тыс. руб.					
		Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого	Комментарий	
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	(9 949)	(9 948)		
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3100	(15 759)	(15 759)	Исправление ошибок	
				Исправление ошибок	

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Данные до изменений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	Изменение капитала за 2023 г.	За счет иных факторов	На 31 декабря 2023 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)		
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	113 854	263 141	(26 301)	350 694
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	113 854	263 141	(26 301)	350 694
в том числе					

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	113 844	263 141	(26 301)	350 684
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	113 844	263 141	(26 301)	350 684

Данные после изменений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	Изменение капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	113 854	263 141	(26 301)	350 694
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(9 949)	-	9 949	-
после корректировок	3500	103 905	263 141	(16 353)	350 694
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	113 844	263 141	(26 301)	350 684
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(9 949)	-	9 949	-
после корректировок	3501	103 895	263 141	(16 353)	350 684

Отклонение, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	Изменение капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	(9 949)	-	9 949	-
после корректировок	3500	(9 949)	-	9 948	-
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	(9 949)	-	9 949	-
после корректировок	3501	(9 949)	-	9 948	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 2024 г. (данные до изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. (данные до изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г. (данные до изменений), тыс. руб.
Чистые активы	3600	745 022	350 694	113 854
Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 2024 г. (данные после изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. (данные после изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г. (данные после изменений), тыс. руб.
Чистые активы	3600	729 263	350 694	103 905
Отклонение, тыс. руб.		(15 759)	-	(9 949)
Комментарий		Эффект корректировок	-	Исправление ошибок

Отчет о движении денежных средств за 2024 год:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г. (данные до внесения изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2024г. (данные после внесения изменений), тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Комментарий
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	3 171 108	3 170 814	(294)	Итого корректировка по поступлению от текущих операций
прочие поступления	4119	99 609	99 315	(294)	Корректировка прочих поступлений от текущих операций
Платежи - всего	4120	(2 751 059)	(2 792 093)	(41 034)	Итого корректировка по платежам от текущих операций
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 449 567)	(2 481 503)	(31 936)	Корректировка по оплатам поставщикам
в связи с оплатой труда работников	4122	(107 167)	(107 198)	(31)	Корректировка расходов на страховые взносы по оплате труда работников
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(9 973)	(9 973)	Корректировка на уплаченные % по займам
прочие платежи	4129	(103 499)	(102 593)	906	Корректировка прочих платежей
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	420 049	378 721	(41 328)	Корректировка сальдо денежных потоков от текущих операций
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	6 044	7 716	1 672	Итого корректировка поступления от инвестиционных операций
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 044	7 716	1 672	Корректировка на полученные % по депозитам
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 044	7 716	1 672	Итого корректировка сальдо по инвестиционным операциям
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	4 973 172	-	(4 973 172)	Итого корректировка поступлений по финансовым операциям
прочие поступления	4319	4 973 172	-	(4 973 172)	Корректировка на движения между счетами учета ДС по краткосрочным депозитам
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 973 172	-	(4 973 172)	Корректировка сальдо денежных потоков от финансовых операций
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 399 265	386 437	(5 012 828)	Корректировка сальдо денежных потоков за отчетный период

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 441	111 941	104 500	Корректировка остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода с учетом размещенного краткосрочного вложения РЕПО
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 406 706	498 378	(4 908 328)	Корректировка остатка денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода после внесенных изменений

Отчет о движении денежных средств за 2023 год:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г. (данные до изменений), тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. (данные после изменений), тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Комментарий
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	1 852 345	1 845 338	(7 007)	Итого корректировка по поступлению от текущих операций
в том числе:					
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 808 130	1 814 161	6 031	Корректировка поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг
прочие поступления	4119	44 215	31 177	(13 038)	Корректировка прочих поступлений от текущих операций
Платежи - всего	4120	(1 803 186)	(1 784 178)	19 008	Итого корректировка по платежам от текущих операций
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 667 699)	(1 662 624)	5 075	Корректировка по оплатам поставщикам
в связи с оплатой труда работников	4122	(51 846)	(41 637)	10 209	Корректировка расходов на страховые взносы и НДФЛ по оплате труда работников
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4 053)	(4 053)	Корректировка на уплаченные % по займам
налог на прибыль организаций	4124	(56 727)	(34 593)	22 134	Корректировка платежей по налогу на прибыль
прочие платежи	4129	(26 914)	(41 271)	(14 357)	Корректировка прочих платежей
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49 159	61 160	12 001	Итого корректировка сальдо по поступлению от текущих операций
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	169	170	1	Итого корректировка поступлений от инвестиционных операций
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	169	170	1	Корректировка по сумме % полученных
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	169	170	1	Итого корректировка сальдо по инвестиционным операциям
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	159 507	38 000	(121 507)	Итого корректировка поступлений по финансовым операциям
прочие поступления	4319	121 507		(121 507)	Корректировка/исключение движения между счетами учета ДС по краткосрочным депозитам
Платежи - всего	4320	(18 911)	(14 000)	4 911	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(16 353)	(14 000)	2 353	Корректировка по сумме выплаченных дивидендов
прочие платежи	4329	(2 558)		2 558	Корректировка по продаже валюты

Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	140 596	24 000	(116 596)	Корректировка сальдо денежных потоков от финансовых операций
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	189 924	85 330	(104 594)	Корректировка сальдо денежных потоков за отчетный период
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 194	26 194	-	Корректировка остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода с учетом размещенного краткосрочного вложения РЕПО
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	216 643	111 941	(104 702)	Корректировка остатка денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода после внесенных изменений
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	525	417	(108)	Корректировка влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК, ОБРАЩАЮЩИХСЯ НА ОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ

В 2024 году и в 2023 году Обществом не осуществлялись такие сделки.

3.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2025 года решением участника Общества начислены и выплачены дивиденды в сумме 23 528 тыс. руб.

В апреле 2025 года решением участника Общества начислены и выплачены дивиденды в сумме 17 647 тыс. руб.

Иных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не произошло.

3.22. НАЧИСЛЕНИЕ И ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

В 2024 г. участнику Общества начисление дивидендов не производилась. Задолженность по выплате начисленных дивидендов перед участником Общества по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

В 2023 г. участнику Общества произведено начисление дивидендов в сумме 16 353 тыс. руб. Задолженность по выплате начисленных дивидендов перед участником Общества по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

3.23. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы выше уставного капитала организации и составляют 729 263 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г. и 350 694 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г.

3.24. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности 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.

Общество:

- успешно осуществляет коммерческую деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность, в основном, в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

В настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и

экономической ситуации, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его

покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3.26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

Директор

(Шадрин И.В.)

25.04.2025 г.

