АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Строительно-монтажный поезд № 584»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Строительно-монтажный поезд № 584» (1028600593900, 628414, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Привокзальная, д. 18, к. 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Строительно-монтажный поезд № 584» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение _____ Кальницкая Наталья Владимировна ОРНЗ 22006098393

Директор аудиторской организации _____ Балина Марина Геннадьевна ОРНЗ 22006118171

ЮФА КОНСАЛТИНГ

Аудиторская организация:

ООО «ЮФА Консалтинг»,

ОГРН 1028600607661,

628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра,
г. Сургут, улица 30 лет Победы, д. 44/2,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006017493

«05» 03 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Открытое акционерное общество "Строительно-монтажный поезд № 584"**	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Вид экономической деятельности **Производство товарного бетона**	по ОКВЭД 2	23.63		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
628414, Автономный округ Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, Город Сургут, Улица Привокзальная, дом 18, корпус 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	20	25	31
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 926	26 197	30 679
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	18 097	13 111	11 484
	Прочие внеоборотные активы	1190	192	-	-
	Итого по разделу I	1100	42 235	39 333	42 194
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	21 455	24 760	25 347
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	869	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 682	4 173	13 583
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	120	805	6 211
	Прочие оборотные активы	1260	73	96	58
	Итого по разделу II	1200	26 330	30 704	45 199
	БАЛАНС	1600	68 565	70 036	87 393

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	228	228	228
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	800	800	800
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	53 417	57 952	73 064
	Итого по разделу III	1300	54 445	58 980	74 092
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 460	3 024	3 660
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 460	3 024	3 660
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 264	4 834	6 649
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 396	3 198	2 992
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 660	8 032	9 641
	БАЛАНС	1700	68 565	70 036	87 393

Руководитель _____ (подпись) **Гимонов Александр Михайлович** (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Открытое акционерное общество "Строительно-монтажный поезд № 584"**	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Вид экономической деятельности **Производство товарного бетона**	по ОКВЭД 2	23.63		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	102 376	91 645
	Себестоимость продаж	2120	(98 798)	(88 173)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 578	3 472
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 486)	(16 565)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 908)	(13 093)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	917	235
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 458	6 306
	Прочие расходы	2350	(2 553)	(10 823)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9 086)	(17 375)
	Налог на прибыль	2410	1 619	2 263
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 619	2 263
	Прочее	2460	2 932	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 535)	(15 112)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 535)	(15 112)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гимонов Александр Михайлович** (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Открытое акционерное общество "Строительно-монтажный поезд № 584"**	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Вид экономической деятельности **Производство товарного бетона**	по ОКВЭД 2	23.63		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	228	-	-	800	73 064	74 092
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 112)	(15 112)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(15 112)	(15 112)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	228	-	-	800	57 952	58 980
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 535)	(4 535)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(4 535)	(4 535)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	228	-	-	800	53 417	54 445

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения 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	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	54 445	58 980	74 092

Руководитель _____ Гимонов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: Открытое акционерное общество "Строительно-монтажный поезд № 584"	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Вид экономической деятельности: Производство товарного бетона	по ОКВЭД 2	23.63		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	106 813	97 359
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	102 386	96 352
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	750	750
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 677	257
Платежи - всего	4120	(107 306)	(102 765)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 428)	(62 787)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 278)	(36 126)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет	4125	(796)	(692)
прочие платежи	4129	(2 804)	(3 160)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(493)	(5 406)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(192)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(192)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(192)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(685)	(5 406)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	805	6 211
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	120	805
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гимонов Александр Михайлович** (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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	
						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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	106	(81)	-	-	-	(6)	-	-	-	106	(86)
	5110	за 2023г.	106	(75)	-	-	-	(5)	-	-	-	106	(81)
в том числе:	5101	за 2024г.	106	(81)	-	-	-	(6)	-	-	-	106	(86)
	5111	за 2023г.	106	(75)	-	-	-	(5)	-	-	-	106	(81)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
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.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	51	51	51

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гимонов Александр Михайлович (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	83 616	(57 419)	-	-	-	(4 268)	-	-	1 998	83 616	(59 690)
	5210	за 2023г.	83 616	(52 937)	-	-	-	(4 482)	-	-	-	83 616	(57 419)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	9 869	(3 793)	-	-	-	(136)	-	-	195	9 869	(3 735)
	5211	за 2023г.	9 869	(3 591)	-	-	-	(202)	-	-	-	9 869	(3 793)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	26 132	(19 341)	-	-	-	(1 892)	-	-	49	26 132	(21 184)
	5212	за 2023г.	26 132	(17 403)	-	-	-	(1 938)	-	-	-	26 132	(19 341)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	35 591	(25 192)	-	-	-	(1 875)	-	-	828	35 591	(26 239)
	5213	за 2023г.	35 591	(23 305)	-	-	-	(1 887)	-	-	-	35 591	(25 192)
Сооружения	5204	за 2024г.	10 981	(8 051)	-	-	-	(365)	-	-	633	10 981	(7 783)
	5214	за 2023г.	10 981	(7 685)	-	-	-	(365)	-	-	-	10 981	(8 051)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	1 042	(1 042)	-	-	-	-	-	-	293	1 042	(749)
	5215	за 2023г.	1 042	(952)	-	-	-	(90)	-	-	-	1 042	(1 042)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	84 098	68 280	68 280
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	-	-	-

Руководитель _____ Гимонов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гимонов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	24 760	-	24 760	257 378	(260 683)	-	-	X	21 455	-	21 455
	5420	за 2023г.	25 347	-	25 347	233 690	(234 276)	-	-	X	24 760	-	24 760
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	18 197	-	18 197	63 059	(63 548)	-	-	4 093	17 708	-	17 708
	5421	за 2023г.	13 701	-	13 701	58 519	(54 023)	-	-	16 035	18 197	-	18 197
Готовая продукция	5402	за 2024г.	6 563	-	6 563	92 649	(95 465)	-	-	4 579	3 747	-	3 747
	5422	за 2023г.	11 645	-	11 645	80 110	(85 192)	-	-	8 699	6 563	-	6 563
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	117	(117)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	1	-	1	55	(57)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	101 553	(101 553)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	95 005	(95 005)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гимонов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	
					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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	6 318	(2 145)	184 744	-	184 142	113	(5)	-	-	15	6 935	(2 253)
	5530	за 2023г.	16 755	(3 172)	150 846	-	(161 283)	533	(1 560)	-	-	-	6 318	(2 145)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 707	(2 145)	123 873	-	(124 063)	113	(5)	-	-	-	4 517	(2 253)
	5531	за 2023г.	9 398	(3 172)	116 056	-	(120 747)	533	(1 560)	-	-	-	4 707	(2 145)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	817	-	44 347	-	(42 946)	-	-	-	-	-	2 218	-
	5532	за 2023г.	809	-	34 194	-	(34 186)	-	-	-	-	-	817	-
Прочая	5513	за 2024г.	794	-	16 524	-	(17 133)	-	-	-	-	15	200	-
	5533	за 2023г.	6 548	-	596	-	(6 350)	-	-	-	-	-	794	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	6 318	(2 145)	184 744	-	184 142	113	(5)	X	-	15	6 935	(2 253)
	5520	за 2023г.	16 755	(3 172)	150 846	-	(161 283)	533	(1 560)	X	-	-	6 318	(2 145)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	113	113	533	533	1 207	1 207
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	58	58	533	533	1 207	1 207
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	55	55	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 834	220 887	-	(218 472)	-	-	-	15	7 264
	5580	за 2023г.	6 649	188 665	-	(190 480)	-	-	-	-	4 834
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 595	83 755	-	(82 316)	-	-	-	-	3 034
	5581	за 2023г.	223	76 916	-	(75 544)	-	-	-	-	1 595
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 089	67 583	-	(67 851)	-	-	-	-	821
	5582	за 2023г.	3 422	50 520	-	(52 853)	-	-	-	-	1 089
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	785	40 560	-	(39 790)	-	-	-	15	1 570
	5583	за 2023г.	1 679	28 121	-	(29 015)	-	-	-	-	785
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 365	28 989	-	(28 515)	-	-	-	-	1 839
	5586	за 2023г.	1 325	33 108	-	(33 068)	-	-	-	-	1 365
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 834	220 887	-	(218 472)	-	X	-	15	7 264
	5570	за 2023г.	6 649	188 665	-	(190 480)	-	X	-	-	4 834

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Гимонов Александр Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	62 807	50 120
Расходы на оплату труда	5620	27 674	30 913
Отчисления на социальные нужды	5630	5 730	6 098
Амортизация	5640	4 268	4 482
Прочие затраты	5650	15 621	18 208
Итого по элементам	5660	116 100	109 821
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(2 816)	(5 083)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	113 284	104 738

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Гимонов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 198	3 904	(3 705)	-	3 397
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	3 198	3 904	(3 705)	-	3 397

Руководитель _____ (подпись) Гимонов Александр Михайлович (расшифровка подписи)

26 февраля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Гимонов Александр Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

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	-	-	-	-

Руководитель _____ Гимонов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ПОЕЗД № 584»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «СМП-584» за 2024 год

г. Сургут

11

Оглавление

Раздел 1. Информация об организации
1.1. Сведения об акциях
1.2. Сведения об исполнительных и контролирующих органах организации
Раздел 2. Бухгалтерская отчетность
Раздел 3. Информация об учетной политике общества.
3.1. Учет основных средств и нематериальных активов
3.2. Учет при получении имущества в аренду
3.3. Учет запасов
3.4. Учет доходов и расходов
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты
3.7. Учет оценочных резервов
3.8. Учет оценочных обязательств
3.9. Учет налога на прибыль
Раздел 4. Информация о рисках
Раздел 5. Расшифровки и комментарии к существенным статьям бухгалтерского баланса, отчету о финансовых результатах и отчету о движении денежных средств
5.1. Комментарии к существенным показателям бухгалтерского баланса
5.2. Комментарии к Отчету о финансовых результатах
Раздел 6. Прочие пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности.
6.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы
6.2. События после отчетной даты
6.3. Иная информация

Раздел 1. Информация об организации.

Правовая форма: Открытое акционерное общество

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Строительно-монтажный поезд № 584»

Сокращенное наименование ОАО «СМП-584».

ИНН 8602060027

КПП 860201001

Юридический и почтовый адрес: 626414, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Привокзальная, дом 18/3

Местонахождение Общества: 626414, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Привокзальная, дом 18/3.

Дата регистрации 22 мая 1997 года.

Свидетельство о регистрации № 07-4079.

ОГРН 1028600593900.

Основной вид деятельности: Производство товарного бетона (код ОКВЭД 23.63).

Дополнительные виды деятельности: Производство изделий из бетона для использования в строительстве (код ОКВЭД 23.61), Транспортная обработка грузов (код ОКВЭД 52.24), Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (код ОКВЭД 49.41.2).

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет 31 чел.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет 35 чел.

Аудитор общества: ООО «ЮФА Консалтинг»

Место нахождения аудитора: 628403, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул.30 лет Победы, 44/2

Общество имеет Свидетельство № AO4JRBQD о постановке на государственный учет промышленного объекта ОАО «СМП-584» в соответствии ФЗ от 10.01.2002 г. № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Общество имеет Заключение № 2357 от 07 декабря 2022, года о состоянии измерений в лаборатории, свидетельство выдано Федеральным государственным учреждением Тюменский центр стандартизации, метрологии и сертификации, г. Тюмень. Сроком действия - до 06 декабря 2025 года.

Общество имеет Декларацию о соответствии продукций выпускаемой в ОАО «СМП-584» требованиям ГОСТ:

бетонная смесь, согласно техническим условиям в соответствии ГОСТ 7473-2010 (срок действия до 21.02.2026г.);

растворная смесь, согласно техническим условиям в соответствии ГОСТ 28013-98 (срок действия до 21.02.2026г.)

Общество имеет Лицензию на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности» и исключительное право на «Товарный знак №354555».

1.1. Сведения об акциях.

Уставный капитал Общества состоит из 9113 акций номиналом 25 рублей на 1 акцию и составляет 227 825 рублей.

Все акции Общества размещены, в собственности Общества акций не имеется.

Реестродержателем акций является акционерное общество «СУРГУТИНВЕСТНЕФТЬ»

В таблице № 1 представлены основные аффилированные лица.

Табл.№1

ФИО Участника общества	Размер доли в УК,%	Кол-во акций	Номинальная стоимость доли, руб.
Алимирзаев Магомедамин Нахбарович	5,490	500	12 500
Болокан Якоб Денисович	6,450	588	14 700
Сенькин Александр Георгиевич	6,21	566	14 150
Сенькин Анатолий Александрович	22,890	2086	52 150
Чернакова Наталья Викторовна	24,470	2230	55 750
Ясинчук Виктор Владимирович	25,458	2320	58 000

В связи с убытком в 2024г в сумме 4535 тыс. руб. убыток на 1 акцию за 2024г. составил 498 руб.

1.2. Сведения об исполнительных и контролирующих органах организации.

Единоличным исполнительным органом общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью, является генеральный директор – Гимонов Александр Михайлович.

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров, избранный на общем собрании акционеров (Протокол № 34 от 17.05.2024г.):

Алимирзаев Магомедамин Нахбарович
Болокан Александр Якобович
Гамуряк Николай Михайлович
Гимонов Александр Михайлович
Ясинчук Виктор Владимирович

Функции председателя Совета директоров возложены на Ясинчука Виктора Владимировича

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества на Буряченко Елену Ивановну.

1.3. Сведения о филиалах (представительствах): Общество не имеет филиалов

1.4. Сведения об обособленных подразделениях: Общество не имеет обособленных подразделений

1.5. Сведения о программе, в которой ведется учет: Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется на информационной базе 1 С «Предприятие» 8.3 с целью своевременного и правильного отражения показателей финансово-хозяйственной деятельности, а также формирования бухгалтерской и налоговой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раздел 2. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующими Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил оценки статей бухгалтерской отчетности Обществом не производилось.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 157 от 28.12.2019 с учетом всех изменений и дополнений.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также приложений к ним.

С целью формирования полного представления о финансовом положении Организация в годовой бухгалтерской отчетности раскрывает показатели и дает пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет 5% от статьи отчетности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора, за исключением платежей (гарантийные удержания, обеспечительные платежи и т.п.), подлежащих резервированию и погашению в особом порядке, предусмотренном договоров, отражается свернуто.

Оценочные резервы отражаются в бухгалтерском балансе путем уменьшения соответствующих статей актива баланса.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы», «Внеоборотные активы» в соответствии с условиями признания соответствующим активов.

Информация об оценочных обязательствах отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства», «Краткосрочные обязательства».

При составлении бухгалтерской финансовой отчетности в бухгалтерском балансе в отчете о финансовых результатах сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Счет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Раздел 3. Информация об учетной политике общества.

3.1. Учет основных средств и нематериальных активов.

Основные средства и внеоборотные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше **100 000** руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они

понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлены в Приложении 2.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Учет по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее ФСБУ 14/2022), утвержденный Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав – активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты не денежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

3.2. Учет при получении имущества в аренду.

В соответствии с учетной политикой Организации учет права пользования активом ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При условии определения арендной платы за пользование активами на основе кадастровой стоимости требования ФСБУ 25/2018 к таким договорам не применяются, так как такие платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к

рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам).

Также не применяются нормы ФСБУ 25/2018 по договорам ограниченного пользования земельным участком {сервитут), так как в целях бухгалтерского учета сервитут не является арендой.

Расходы в виде коммунальных платежей (переменные платежи) не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Ставка дисконтирования принимается равной размеру средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на аналогичный срок (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

При формировании учетной политики за отчетный год Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций.

Общество признает существенными ошибки, влекущие изменение в размерах 5 процентов и более за год величины отдельной статьи годового баланса, или доходов (расходов), прибыли по итогам года. При этом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде объекты ППА и арендные обязательства отсутствуют.

3.3. Учет запасов.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей (включительно). Общество выделяет следующие виды запасов:

- сырье и материалы – сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, хозяйственных или технических нужд;
- инструменты и инвентарь – инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь, включая специальную одежду и средства индивидуальной защиты, тара, ИКТ-оборудование, иные средства труда, используемые при производстве продукции (работ, услуг), продаже товаров, для управленческих и хозяйственных нужд, за исключением объектов, которые для целей бухгалтерского учета отнесены к ОС;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества, в том числе переданная другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества, (далее – товары);

(основание Пункты 3,5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Приобретаемые запасы признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Организации связанных с ними рисков и выгод при выполнении условий признания, установленных ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием, за исключением НДС. (основание Пункт 9 ФСБУ 5/2019).

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 4.

По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость товара на складе, с учетом транспортных расходов на сумму 21 455 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Под отпуском запасов в производство понимается их выдача (передача в эксплуатацию) со склада, кладовой непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для хозяйственных и управленческих нужд Общества. Отпуск запасов с базисных (центральных) складов на склады (в кладовые) подразделений Общества рассматривается как внутреннее перемещение (основание п.36-38 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду того, что балансовая стоимость запасов не превышает чистую стоимость продаж.

3.4. Учет доходов и расходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением, доставкой и продажей товаров, услуги по перегрузке товаров, хранение, учет естественной убыли по нормативам, перегрузке, хранении, транспортно-экспедиционные расходы по доставке товаров покупателям, и другие признаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в качестве условно-постоянных в себестоимость продаж (ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи»).

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

В составе выручки отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах числится выручка от производства бетона и раствора.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Приложении 5.

В соответствии с принципом осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты просроченной задолженности, она не рассматривается как сомнительный долг и резерв в этом случае не создается.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Приложении 5.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками, в частности, являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее и др.

Налог на добавленную стоимость отражен свернуто по строке 4119 "прочие поступления" и сформирован из следующих показателей:

- суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом сумм НДС, перечисленных поставщикам и подрядчикам и сумм НДС перечисленных в бюджет в размере 1 621 тыс. руб.
- возврат налогов прошлых лет в сумме 979 тыс. руб.
- проценты по депозиту в сумме 918 тыс. руб.
- прочие поступления 159 тыс. руб.

По строке 4122 "Платежи, связанные с оплатой труда работников" отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда;
- суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-0409/2355).

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2024 и 2023 г, соответствуют показателям по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.

3.7. Учет оценочных резервов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния неплатежеспособности дольщика и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода, а разница относится на финансовый результат Организации, в состав прочих доходов или расходов.

3.8. Учет оценочных обязательств.

Организация создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

При расчете указанной суммы учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчете среднедневного заработка для оплаты отпусков. В сумму оценочного обязательства включается также сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитанные с суммы предстоящих отпусков работников.

Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма признанного оценочного обязательства, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. При выявлении недостатка суммы оценочного обязательства производится его доначисление с отнесением суммы доначислений на расходы Организации, а в случае избыточности суммы признанного *оценочного* обязательства неиспользованная сумма обязательства относится на прочие доходы Организации.

Оценочное обязательство по оплате отпусков не подлежит дисконтированию, так как погашение предполагается не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

Судебных разбирательств с существенными исками в адрес Общества нет, разногласия с налоговыми органами отсутствуют, в связи с этим оценочные обязательства по ним не отражены в учете.

3.9. Учет налога на прибыль.

В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, предприятие ведет обособленный учет возникающих разниц.

Созданный организацией резерв по сомнительным долгам является временными разницами и приводит к образованию отложенного налога на прибыль.

Также являются временными разницами и приводят к образованию отложенного налога на

прибыль оценочные обязательства на оплату отпусков.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2024 году Обществом сформирован в налоговом учете убыток, налог на прибыль равен нулю.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	3 024	1157	721	3460
Отложенные налоговые активы	13 111	14 509	9 522	18 097
Постоянные налоговые доходы	X	0	X	X
Постоянные налоговые расходы	X	198	X	X

Наименование показателя	За 2024 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-1 817
Постоянный налоговый расход	198
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	1 619
Налог на прибыль (стр. 2410)	1 619

Раздел 4. Информация о рисках.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

1. Финансовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентному и валютному), кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения различных определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по оплате проданных товаров и предоставленные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности. Руководство оценивает его как низкий, поскольку основная доля продаж приходится на контрагентов с высокой финансовой составляющей. Ведется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатком средств на счетах в банках и в финансовых организациях, осуществляется с политикой Общества.

Риск ликвидности связан с возможностью общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по полученным краткосрочным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Налогообложение — Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

2. Правовые риски:

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве поставляемого Обществом товара, соблюдения сроков поставок товаров, а также участия Общества в ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные

Раздел 5. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств.

5.1. Комментарии к существенным показателям бухгалтерского баланса.

На 31.12.2024г. в бухгалтерском балансе по строке 1190 отражены прочие внеоборотные активы (авансы, выданные на приобретение основных средств) в сумме 192,0 тыс. руб.

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены прочие внеоборотные активы на сумму 73,0 тыс. руб.

Наименование	2024г., тыс.руб	2023г., тыс.руб.
Программное обеспечение со сроком до 12 мес.	35,0	60,0
Расходы на страхование (ОСАГО)	38,0	36,0
Итого	**73,0**	**96,0**

5.2. Комментарии к Отчету о финансовых результатах.

По строке 2340 отражены прочие доходы:

Наименование	2024г., тыс.руб	2023г., тыс.руб.
Доходы от реализации материалов	102,0	4 315,0
Доходы от сдачи в аренду	750,0	750,0
Корректировка амортизации основных средств	1 998,0	-
Доходы прошлых лет	598,0	-
Прочие доходы	5,0	34,0
Восстановление резерва сомнительных долгов	5,0	1 207,0
Итого	**3 458,0**	**6 306,0**

По строке 2350 отражены прочие расходы:

Наименование	2024г., тыс.руб	2023г., тыс.руб.
Себестоимость реализованных материалов	54,0	3751,0
Налоги	496,0	531,0
Штрафные санкции	284,0	
Прочие расходы	1373,0	964,0
Резерв по сомнительным долгам	113,0	999,0
Услуги банка	233,0	
Расходы прошлых лет		4578,0
Итого	**2 553,0**	**1 0823,0**

По строке 2460 Прочее Отчета о финансовых результатах отражен результат от перерасчета временных разниц по ставке налога на прибыль 25%.

Раздел 6. Прочие пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности.

6.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.

Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации (ст.3 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Бенефициарным владельцем является - Ясинчук Виктор Владимирович

Состав аффилированных лиц, имеющих более 20% обыкновенных акций:
Ясинчук Виктор Владимирович — 25,458%.
Чернакова Наталья Викторовна — 24,740%.
Сенькин Анатолий Александрович – 22,890%.

Связанные стороны.

Связанной стороной являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах").

В Обществе имеются связанные стороны: ООО «ТСК» ИНН 8602007470.

Характер отношений: ОАО «СМП-584» и ООО «ТСК» контролируется одним и тем же физическим лицом Ясинчук В.В. (входит с состав Совета директоров Общества и является его Председателем).

Операции со связанной стороной в 2024 году:

Контрагент	Операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Обороты за отчетный период, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2024г, тыс.руб.	
				дебиторская	кредиторская
ООО «ТСК»	Аренда помещения	Ежемесячная оплата путем перечисления денежных средств на расчетный счет в течение 10-ти календарных дней после отчетного месяца с возможностью внесения предоплаты. Срок действий договора 31.05.2025г., а в части обязательств – до их полного исполнения.	36,0	–	182,0

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу за 2024 год составил:

1. *Краткосрочные вознаграждения* - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда – 2 609,3 тыс. руб.
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 564,4 тыс. руб.
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – отсутствует.

2. *Долгосрочные вознаграждения* - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе- отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения- отсутствуют.

Ключевым управленческим персоналом является генеральный директор и Совет директоров.

Выплаты членам Совета директоров общества в период исполнения ими своих обязанностей не производились.

6.2. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- Приобретение финансовых вложений - факторы и события отсутствуют;
- Снижение цен на товары /услуги - факторы и события отсутствуют;
- Аварии и иные чрезвычайные ситуации, приведшие к убыткам – факторы и события отсутствуют;
- Принятие решения о выплате дивидендов - факторы и события отсутствуют;
- Объявление дивидендов - факторы и события отсутствуют;
- Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений - факторы и события отсутствуют.

ОАО "СМП-584" осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать ее осуществлять и развивать в обозримом будущем.

6.3. Иная информация.

Общество на 31.12.2024 г. не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024г. обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительства по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество, не имеет.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

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

Однако это не оказало существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты ОАО «СМП-584».

Генеральный директор Гимонов А.М

« 26 » февраля 2025г.

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью
47 (Сорок семь) лист ов
Офис-Менеджер
ООО «ЮФА Консалтинг» П.А. Евдокимова

ЮФА КОНСАЛТИНГ
г. Сургут