

№БО-359 от 29 апреля 2025 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК" (ОГРН 1035401914305), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" настоящего заключения прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК" 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 с оговоркой

Руководство Общества не капитализировало затраты на проведение существенного по стоимости планового ремонта, что является отклонением от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации. В результате указанные затраты в размере 17.368 тыс. руб. были отражены в составе коммерческих расходов отчетного периода, вместо увеличения стоимости основных средств с последующим начислением амортизации в течение срока до следующего планового ремонта.

Если бы указанные затраты были отражены в составе стоимости основных средств и амортизированы в течение соответствующего периода, то по состоянию на 31 декабря 2024 года:

- стоимость основных средств в бухгалтерском балансе увеличилась бы на 17.368 тыс. руб.;
- коммерческие расходы в отчете о финансовых результатах за 2024 год уменьшились бы на 17.368 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль и, соответственно, собственный капитал в бухгалтерском балансе увеличились бы на 17.368 тыс. руб.

Соответствующим образом изменились бы показатели отчета об изменении капитала за 2024 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В связи с тем, что основным источником поступления денежных средств, необходимых для выплаты купонного дохода по облигациям, формируется за счет выручки от реализации продукции, особое внимание было уделено проверке правильности и своевременности отражения выручки, а также полноты учета расчетов с покупателями.

Аудиторские процедуры включали анализ применяемой учетной политики, анализ договоров с покупателями и выборочное тестирование первичных документов по признанной выручке, оценку корректности применения принципов признания выручки в соответствии с условиями договоров и анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения, а также выборочное тестирование сверок расчетов с основными контрагентами на отчетную дату.

Мы оценили достаточность раскрытия информации по данным вопросам в бухгалтерской отчетности.

Информация о выручке приведена в п.10.11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в п.10.2 раздела 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к первоначально составленной бухгалтерской отчетности за 2024 год, датированной 31.03.2025, в связи с выявлением ошибки в классификации арендных обязательств в бухгалтерском балансе и в классификации и представлении расходов в отчете о финансовых результатах. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ООО ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК" за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 24 апреля 2024 года.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства 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.

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 руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях — о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

ООО "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"
454091, РФ, г. Челябинск, ул. Красная, дом 4, этаж 6, помещение 65.
ОРНЗ 11606064704

29 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ
Организация **КОМПАНИЯ "СМАК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

630015, Новосибирская обл, Новосибирск г, Планетная ул, дом 32, офис 215, 218

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКГ "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2024
О	54379510		
Н	5405203569		
о	46.38.1		
2			
	12300	16	
С			
1	384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7701983954
1127747288767

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	42	42
	в том числе:				
1.1	Нематериальные активы в организации	11101	-	30	30
1.5	Приобретение нематериальных активов	11102	-	12	12
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	32 241	12 833	13 553
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	18 040	8 104	8 472
2.2	Приобретение объектов основных средств	11502	333	2 188	-
2.1	Права пользования активами	11503	13 868	2 541	5 081
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 843	679	1 046
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	36 084	13 554	14 641
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	224 965	199 042	141 537
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	180 213	196 570	140 401
4.1	Товары	12102	673	462	199
4.1	Готовая продукция	12103	44 079	2 010	937
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 660	10 624	3 771
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	67	102	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	7 497	9 911	3 502
	НДС по приобретенным услугам	12203	96	611	269
5	Дебиторская задолженность	1230	94 429	137 477	164 254
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8 328	16 731	21 289

5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	77 025	95 844	136 600
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	9 025	24 902	3 109
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	51	-	3 256
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 929	14 965	2 299
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 809	12 750	2 289
	Прочие специальные счета	12502	-	2 200	-
	Переводы в пути	12503	120	15	10
	Прочие оборотные активы	1260	1 093	1 194	1 280
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	49	136	222
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	1 044	1 058	1 058
	Итого по разделу II	1200	330 076	363 302	313 141
	БАЛАНС	1600	366 160	376 856	327 782

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	2 008	2 008	2 008
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 655	36 343	28 696
	Итого по разделу III	1300	46 663	38 351	30 704
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	209 223	214 094	198 212
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	2 841	7 712	11 830
5.3	Долгосрочные займы	14102	146 382	146 382	146 382
5.3	Облигации	14103	60 000	60 000	40 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 547	611	1 128
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	10 368	-	5 060
	Итого по разделу IV	1400	223 138	214 705	204 400
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	13 006	59 764	14 852
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	5 276	4 870	14 454
5.3	Краткосрочные займы	15102	6 900	34 001	-
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	28	45	141
5.3	Проценты по облигациям	15104	802	848	257
5.3	Облигации	15105	-	20 000	-
5	Кредиторская задолженность	1520	78 633	60 697	76 817
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	73 674	53 934	56 944
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 053	5 793	19 065
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	263	101	235
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	246	207	205
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	397	321	368
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	-	341	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 264	809	1 009
5.3	Прочие обязательства	1550	3 456	2 530	-
	Итого по разделу V	1500	96 359	123 800	92 678
	БАЛАНС	1700	366 160	376 856	327 782

Руководитель

(подпись)

Черепенников Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ
Организация КОМПАНИЯ "СМАК" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	457 328	486 054
6	Себестоимость продаж	2120	(363 163)	(406 046)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	94 165	80 008
6	Коммерческие расходы	2210	(53 606)	(33 001)
6	Управленческие расходы	2220	(15 842)	(16 178)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 717	30 829
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	214	98
	Проценты к уплате	2330	(13 923)	(10 787)
	Прочие доходы	2340	18 393	106 770
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	9 410	48 685
	Возмещение убытков к получению	23402	8 728	-
	Прочие внереализационные доходы	23403	255	58 014
	Прочие расходы	2350	(18 791)	(117 522)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(9 998)	(44 824)
	Расходы на услуги банков	23502	(399)	(537)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(1 223)	(3 280)
	Убытки прошлых лет	23504	(1 762)	(14 755)
	Курсовые разницы	23505	(42)	(8)
	Премия, выплаченная покупателю	23506	(4 761)	(4 553)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(606)	(49 565)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 610	9 388
	Налог на прибыль	2410	(1 963)	(1 741)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 191)	(1 891)
	отложенный налог на прибыль	2412	228	150
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 647	7 647

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	8 647	7 647
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Черепенников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"	Форма по ОКУД		Коды	
	Дата (число, месяц, год)		0710004	
	по ОКПО		31	12 2024
	ИНН		54379510	
Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Торговля оптовой рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	ИНН		5405203569	
	по ОКВЭД 2		46.38.1	
	по ОКФС / ОКФС		12300	16
ответственность / Частная собственность		384		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		

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	2 008	-	-	-	28 696	30 704
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 647	7 647
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 647	7 647
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	2 008	-	-	-	36 343	38 351
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 647	8 647
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	8 647	8 647
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(335)	(335)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(335)	(335)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	2 008	-	-	-	44 655	46 663

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	46 663	38 351	30 704

Руководитель _____
 Черепенников Андрей
 Анатольевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



22 апреля 2025 г.

12

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

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
по ОКПО		31	12	2024
ИНН		54379510		
по ОКВЭД 2		5405203569		
по ОКОПФ / ОКФС		46.38.1		
по ОКЕИ		12300	16	
		384		

Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ
Организация КОМПАНИЯ "СМАК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	481 803	517 278
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	454 450	510 493
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	27 353	6 785
Платежи - всего	4120	(439 868)	(517 964)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(409 551)	(467 437)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 457)	(12 939)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 983)	(10 292)
налога на прибыль организаций	4124	(2 123)	(1 936)
прочие платежи	4129	(1 754)	(25 360)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	41 935	(686)
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	(3 405)	(3 996)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 405)	(3 996)
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	(3 405)	(3 996)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	103 062	409 048
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	103 062	409 048
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	(154 628)	(391 700)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(154 628)	(391 700)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(51 566)	17 348
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 036)	12 666
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 965	2 299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 929	14 965
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Черепенников Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.



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

Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания "СМАК" за 2024г.
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	5100	за 2024г.	47	(17)	-	(47)	17	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	(17)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	47	(17)	-	(47)	17	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	47
											(17)

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	-	17	17
в том числе:				
Товарный знак Обкомовская	5131	-	17	17

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		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	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.	12	-	(12)	-	-
	5190	за 2023г.	12	-	-	-	12
в том числе:	5181	за 2024г.	12	-	(12)	-	-
	5191	за 2023г.	12	-	-	-	12
Товарный знак "Silver Fish"							

Руководитель _____
 Черепенников Андрей
 (подпись) Анатолиевич
 (расшифровка подписи)
 22 апреля 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	23 964	(13 319)	27 116	(1 166)	830	(5 517)	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5210	за 2023г.	22 593	(9 040)	1 808	(437)	434	(4 713)	-	-	23 964	(13 319)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	14 740	(8 223)	7 733	(1 107)	814	(2 752)	-	-	21 366	(10 161)
	5211	за 2023г.	13 303	(6 431)	1 749	(312)	309	(2 101)	-	-	14 740	(8 223)
Здания и сооружения	5202	за 2024г.	1 685	(143)	5 367	-	-	(74)	-	-	7 052	(217)
	5212	за 2023г.	1 685	(95)	-	-	-	(48)	-	-	1 685	(143)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	59	(14)	-	(59)	16	(2)	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	125	(115)	59	(125)	125	(24)	-	-	59	(14)
Арендованные основные средства	5204	за 2024г.	7 480	(4 939)	14 016	-	-	(2 689)	-	-	21 496	(7 628)
	5214	за 2023г.	7 480	(2 399)	-	-	-	(2 540)	-	-	7 480	(4 939)
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.	2 188	11 755	(510)	(13 100)	333
	5250	за 2023г.	-	3 996	-	(1 808)	2 188
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2024г.	1 678	6 055	-	(7 733)	-
	5251	за 2023г.	-	3 486	-	(1 808)	1 678
Авансы выплаченные	5242	за 2024г.	510	333	(510)	-	333
	5252	за 2023г.	-	510	-	-	510
Здания и сооружения	5243	за 2024г.	-	5 367	-	(5 367)	-
	5253	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	1 693	118
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	1 693	118
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	13 868	2 541	5 081
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 немортизируемых основных средств	5287	2 458	258	258
	5288	-	-	-

Руководитель

Черепеников Андрей
Анатольевич

(подпись)

22 апреля 2025 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	199 042	-	199 042	1 247 533	(1 221 610)	-	-	-	X	224 965	-	224 965	
	5420	за 2023г.	141 537	-	141 537	1 341 528	(1 284 023)	-	-	-	X	199 042	-	199 042	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	196 570	-	196 570	376 101	(392 458)	-	-	-	-	180 213	-	180 213	
	5421	за 2023г.	140 401	-	140 401	486 432	(430 263)	-	-	-	-	196 570	-	196 570	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	2 010	-	2 010	398 495	(356 426)	-	-	-	-	44 079	-	44 079	
	5422	за 2023г.	937	-	937	406 196	(405 123)	-	-	-	-	2 010	-	2 010	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	462	-	462	9 313	(9 102)	-	-	-	-	673	-	673	
	5423	за 2023г.	199	-	199	1 200	(937)	-	-	-	-	462	-	462	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	394 176	(394 176)	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	398 515	(398 515)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	69 448	(69 448)	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	49 179	(49 179)	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Руководитель
Анатолий (подпись)

Черепеников Андрей
Анатолиевич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Изменения за период			На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			поступление	выбыло	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосро-чную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-тор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2024г.	137 477	-	92 878	-	(135 926)	-	-	X	X	-	94 429	-	
	5530	за 2023г.	164 254	-	119 162	-	(145 939)	-	-	-	-	-	137 477	-	
	5511	за 2024г.	95 844	-	75 556	-	(94 375)	-	-	-	-	-	77 025	-	
	5531	за 2023г.	136 600	-	92 565	-	(133 321)	-	-	-	-	-	95 844	-	
	5512	за 2024г.	16 731	-	8 246	-	(16 649)	-	-	-	-	-	8 328	-	
	5532	за 2023г.	21 289	-	4 784	-	(9 342)	-	-	-	-	-	16 731	-	
	5513	за 2024г.	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-	
	5533	за 2023г.	3 256	-	-	-	(3 256)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	24 902	-	9 025	-	(24 902)	-	-	X	X	-	9 025	-	-
	5534	за 2023г.	3 109	-	21 813	-	(20)	-	-	X	X	-	24 902	-	-
Итого	5500	за 2024г.	137 477	-	92 878	-	(135 926)	-	-	X	-	-	94 429	-	-
	5520	за 2023г.	164 254	-	119 162	-	(145 939)	-	-	X	-	-	137 477	-	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	2 581	2 581	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	2 581	2 581	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
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 дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	214 094	10 368	-	-	-	(4 871)	-	-	219 591
	5571	за 2023г.	203 272	67 712	-	(34 360)	-	(22 530)	-	-	214 094
	5552	за 2024г.	7 712	-	-	-	-	(4 871)	-	-	2 841
	5572	за 2023г.	11 830	7 712	-	(11 830)	-	-	-	-	7 712
	5553	за 2024г.	146 382	-	-	-	-	-	-	-	146 382
	5573	за 2023г.	146 382	-	-	-	-	-	-	-	146 382
	5554	за 2024г.	-	10 368	-	-	-	-	-	-	10 368
	5574	за 2023г.	5 060	-	-	(2 530)	-	(2 530)	-	-	-
	5555	за 2024г.	60 000	-	-	-	-	-	X	X	60 000
	5575	за 2023г.	40 000	60 000	-	(20 000)	-	(20 000)	X	X	60 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	122 991	86 863	830	(120 460)	-	4 871	-	-	95 095
	5580	за 2023г.	91 669	83 115	10 788	(85 111)	-	22 530	-	-	122 991
	5561	за 2024г.	53 934	71 548	-	(51 808)	-	-	-	-	73 674
	5581	за 2023г.	56 944	37 482	-	(40 492)	-	-	-	-	53 934
	5562	за 2024г.	5 793	4 053	-	(5 793)	-	-	-	-	4 053
	5582	за 2023г.	19 065	5 793	-	(19 065)	-	-	-	-	5 793
	5563	за 2024г.	101	263	-	(101)	-	-	-	-	263
	5583	за 2023г.	235	101	-	(235)	-	-	-	-	101
	5564	за 2024г.	4 870	-	-	(4 465)	-	4 871	-	-	5 276
	5584	за 2023г.	14 454	4 870	-	(14 454)	-	-	-	-	4 870
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2024г.	34 001	6 900	-	(34 001)	-	-	-	-	6 900
	5585	за 2023г.	-	34 001	-	-	-	-	-	-	34 001
	5566	за 2024г.	2 871	3 456	-	(2 871)	-	-	-	-	3 456
	5586	за 2023г.	-	341	-	-	-	2 530	-	-	2 871
	5567	за 2024г.	207	246	-	(207)	-	-	X	X	246
	5587	за 2023г.	205	206	-	(204)	-	-	X	X	207
	5568	за 2024г.	321	397	-	(321)	-	-	X	X	397
	5588	за 2023г.	368	321	-	(368)	-	-	X	X	321
	5569	за 2024г.	848	-	802	(848)	-	-	X	X	802
	5589	за 2023г.	257	-	7 125	(6 534)	-	-	X	X	848
проценты по кредитам		за 2024г.	45	-	28	(45)	-	-	X	X	28
		за 2023г.	141	-	2 683	(2 779)	-	-	X	X	45

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	382 440	398 210
Расходы на оплату труда	5620	11 213	10 176
Отчисления на социальные нужды	5630	2 949	2 559
Амортизация	5640	5 517	4 712
Прочие затраты	5650	63 756	39 968
Итого по элементам	5660	465 875	455 625
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 015	936
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(42 279)	(1 336)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	432 611	455 225

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

Руководитель _____ (подпись)

Черепеников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
"Производственная компания"
"Смак"
Россия, г.Новосибирск

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	809	1 387	(926)	(6)	1 264
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	809	1 387	(926)	(6)	1 264



Черепенников Андрей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	8 728	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	8 728	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель Черепеников Андрей
(подпись) Анатолийевич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

ООО ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «СМАК»

1	2	3	4	5
№ п/п	Источники	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630015, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Планетная, д.32, офис 215, 218
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	10.20 Переработка и консервация рыбы, ракообразных и моллюсков 46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	29 человека Среднегодовая численность работающих за 2024г.
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Общества: Черепенников Андрей Анатольевич
10.2		Характер отчетности		
10.2.1	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от указанных правил ведения бухгалтерского учета не возникло. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.
10.2.2	ПБУ 22/2010	Пересмотренная отчетность		Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024г, датированная 22 апреля 2025г, является пересмотренной по отношению к первоначально составленной бухгалтерской отчетности за 2024г, датированной 31 марта 2025г. Исправление бухгалтерской отчетности обусловлено выявлением ошибок по отражению отдельных показателей в отчетности. Информация представлена в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.
10.3		Учетная политика		
10.3.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными	Управленческие и коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в каждом отчетном периоде; ● Предметы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев признаются в составе материальных расходов единовременно в момент их передачи в эксплуатацию.

			пользователями бухгалтерской отчетности.	- критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание объектов основных средств, проводимые с периодичностью более 12 месяцев принят в размере 15 % от стоимости объекта ОС. • Объекты основных средств после признания отражаются в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости без переоценки. • Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. • Способы начисления амортизации - линейный • Допущения при определении ликвидационной стоимости ОС: ликвидационная стоимость признана равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена • Подходы к определению сроков полезного использования ОС: срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации • По состоянию на 31.12.2024г элементы амортизации не изменились.
10.3.2	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев.
10.3.3	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернутое косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 18174 тыс. руб. отражена по строке № 4119 отчета о движении денежных средств.
10.4			Капитальные вложения и основные средства	
10.4.1	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений:	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.4.2			- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	333 тыс. руб. (в составе показателя строки 1152 бухгалтерского баланса)
10.4.3	ФСБУ 26/2020, пункт 24	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	В результате проверки признаков обесценения, определяемых в соответствии с пунктами 12,13,14 МСФО 36 «Обесценение активов», не выявлено

10.4.4	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость; - балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств; - результат от выбытия основных средств за отчетный период; - способы оценки основных средств (по группам); - элементы амортизации основных средств и их изменения;	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость; - балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств; - результат от выбытия основных средств за отчетный период; - способы оценки основных средств (по группам); - элементы амортизации основных средств и их изменения;	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Инвестиционная недвижимость отсутствует - амортизируемые - 29 783 тыс. руб. - не амортизируемые - 2 458 тыс. руб. (земельные участки) --- --- ---	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Инвестиционная недвижимость отсутствует - амортизируемые - 29 783 тыс. руб. - не амортизируемые - 2 458 тыс. руб. (земельные участки) --- --- ---
10.4.5	ФСБУ 6/2020, пункт 47	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	В результате проверки признаков обесценения, определяемых в соответствии с пунктами 12,13,14 МСФО 36 «Обесценение активов», не выявлено		
10.5		Дебиторская задолженность				
10.5.1	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах		
10.6		Запасы				
10.6.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах		
10.6.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).		
10.6.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 1 788 тыс. руб., в том числе на поставку сырья и материалов в сумме 1 788 тыс. руб.		
10.7		Оценочные резервы				

10.7.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	В отчетном периоде Организация не формировала резерв под обесценение запасов и по сомнительным долгам вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.
10.8		Капитал		
10.8.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
10.9		Расходы по займам и кредитам		
10.9.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5564, 5584, 5565, 5585 (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты) 5552, 5572, 5553, 5573 (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты) 13 923 тыс. руб., в том числе: - по кредитам банка 1 584 тыс. руб.; - по облигационному займу (купонный доход) 10 913 тыс. руб.; - прочие 1 426 тыс. руб.
10.9.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	Срок погашения долгосрочных долговых обязательств: - кредит банка в сумме 2841 тыс. руб. — 2026г.; - облигационный займ в сумме 60000 тыс. руб. - 2027г.; - по займам, полученным от физических лиц в сумме 146382 тыс. руб. — 2030г.
10.9.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	1) Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П01, номинальной стоимостью 10 000(десять тысяч) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1440й день с даты начала размещения, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р, имеющей регистрационный номер 4-00564-R-001Р-02Е от 07.12.2020г., путем открытой подписки. Количество размещенных облигаций 5000 штук, остаток непогашенных облигаций на 31.12.2024г. - 0 шт на общую сумму 0 тыс. руб. За 2024 накопленный купонный доход начислен в сумме 1439 тыс. руб. выплачен в сумме 1603 тыс.руб. 2) Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П02, номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1440й день с даты начала размещения, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р, имеющей регистрационный номер 4-00564-R-001Р-02Е от 07.12.2020г., путем открытой подписки. Количество размещенных облигаций 60000 штук, остаток непогашенных облигаций на 31.12.2024г. - 60 000 шт на общую сумму 60 000 тыс. руб.

			(в составе долгосрочных обязательств по строке 1413 бухгалтерского баланса; строка 5555 табл.5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате) За 2024 накопленный купонный доход начислен в сумме 9475 тыс. руб. выплачен в сумме 9356 тыс. руб.
10.10		Кредиторская задолженность	
10.10.1	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности
10.11		Доходы	
10.11.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Выручка от реализации товаров собственного производства - 445 680 тыс. руб. Выручка от реализации работ, услуг - 887 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров - 10 761 тыс. руб. Центральный федеральный округ 66 394 тыс. руб. Южный федеральный округ 90 660 тыс. руб. Приволжский федеральный округ 16 791 тыс. руб. Уральский федеральный округ 26 769 тыс. руб. Сибирский федеральный округ 71 502 тыс. руб. Северо-Западный федеральный округ 16 081 тыс.руб. Северо-Кавказский федеральный округ 287 тыс. руб. Дальневосточный федеральный округ 1 200 тыс. руб. Казахстан 143 268 тыс. руб. Киргизия 24 376 тыс. руб.
10.12		Расходы	
10.12.1	ПБУ 10/99, пункт22	Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.12.2	ПБУ 10/99, пункт22	Динамика расходов	Коммерческие расходы на продажу выросли на 62% (+ 20605 тыс. руб.) по сравнению с 2023г. В 2024 году коммерческие расходы компании увеличились в пределах уровня инфляции. Дополнительно на рост расходов оказало влияние проведение ремонтных работ зданий и сооружений складского комплекса. Затраты, связанные с указанными ремонтами, были учтены единовременно в отчетном периоде.
10.12.3	ПБУ 4/99,	Состав расходов	Себестоимость реализованной продукции собственного производства – 354

пункт 27		148 тыс. руб. Себестоимость реализованных покупных товаров – 9 015 тыс. руб.
10.13	Расчеты по налогу на прибыль	
10.13.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
10.14	Государственная помощь	
10.15	Информация о связанных сторонах	
10.15.1	ПБУ 11/2008	Операции со связанными сторонами
10.15.2	ПБУ 11/2008, пункт 12	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу - краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты
10.15.3	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах
10.16	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	
10.16.1	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных активов и обязательств
		Информация
		По строке 12602 Баланса на конец отчетного периода учтены недостатки (хищение денежных средств с расчетного счета Общества) на сумму 1044 тыс. руб., которые могут быть признаны убытком в зависимости от
		Черепеников Андрей Анатольевич (является учредителем; владение 100% доли в Уставном капитале).
		Не предусмотрены
		К основному управленческому персоналу Обществу относит директора, заместителя директора по качеству, заместителя директора по закупкам В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 1 410 тыс. руб., в том числе: ● оплата труда 1 350 тыс. руб. ● отпускные (компенсации за отпуск) 60 тыс. руб. Удержано 183 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 183 тыс. руб. Начислены страховые взносы 326 тыс. руб.
		Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к настоящему Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
		Текущий налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль, составил 2 191 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 228 тыс. руб. и обусловлен временными разницами: - по оценочным обязательствам и резервам; - по арендным обязательствам; - по учету основных средств (прав пользования арендованным имуществом). В связи с изменением ставки по налогу на прибыль сальдо по отложенным налоговым активам (ОНА) и обязательствам (ОНО) пересчитано на 31.12.24г., в результате чего величина ОНА увеличилась на 769 тыс. руб., ОНО – на 709 тыс. руб. Разница от пересчета в сумме 60 тыс.руб. отнесена на счет учета прибыли и показана в составе строки 2412 Отчета о финансовых результатах Информация представлена в таблице №9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
		Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к настоящему Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.17	Договоры аренды		получения официальных подтверждений отсутствия виновных лиц. Иные условия факты и обязательства, способные повлиять в дальнейшем на уменьшение экономических выгод Общества, на момент составления настоящей отчетности отсутствуют.
10.17.1	ФСБУ 25/2018	Информация об объектах учета аренды подлежащая раскрытию у арендатора	Объекты, полученные в аренду (ИПА)
			Здание (нежилое здание, здание холодильника) и сооружение (не завершенное строительством здание холодильника). Общая балансовая стоимость объектов, полученных в аренду (ИПА) составила 13 868 тыс.руб. Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

		Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду)	Полученное по договору аренды ИПА используется Обществом в основной деятельности для хранения продукции Общества.
		- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Расходы на содержание объектов аренды, потребление электроэнергии за 2024 год составили 2 457 тыс. руб.
		- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	
10.18	Дополнительная информация		350 тыс. руб.
10.18.1		величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный год	Иные аудиторские услуги не оказывались
10.19	ПБУ 7/98	События после отчетной даты	
10.19.1		Не произошло никаких событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2024 год.	

Приложения:

№1 Связанные стороны

№2 Исправления



Директор

Черепеников Андрей Анатольевич

22.04.2025г.

тыс. руб.

№	Связанная сторона/ основание связанности/ характер отношений	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года
1.	ООО «Селенга» / общий участник Обществ Черепенников А.А./ оказывает значительное влияние	Покупка товара у связанной стороны в прошлом отчетном периоде	-	2025г. денежными средствами	1007 задолженность перед связанной стороной
		Получен заем от связанного лица	350	-	-
		Получен заем от связанного лица	4100	2025г. денежными средствами	4100 Задолженность перед связанной стороной
2.	Черепенников Андрей Анатольевич / участник Общества/ контроль	Получен заем в 2020 году от связанного лица	-	2030г. денежными средствами	146381 задолженность перед связанной стороной
		Получен заем от связанного лица	4001	-	-
		Получен заем от связанного лица	3885	2025г. денежными средствами	2800 Задолженность перед связанной стороной

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанной стороны не произошло.

Дата: 22.04.2025г.

Директор

Черепенников Андрей Анатольевич



Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024г., датированная 22 апреля 2025г., является пересмотренной по отношению к первоначально составленной бухгалтерской отчетности за 2024г., датированной 31 марта 2025г. Исправление бухгалтерской отчетности обусловлено выявлением ошибок по отражению отдельных показателей в отчетности:

Строка отчетности	В бух. отчетности, датированной 31.03.25г.	В бух. отчетности, датированной 22.04.25г.	Сумма корректировки	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 (в тыс. руб.)				
1450 «Прочие обязательства»	13 824	10 268	(-) 3 456	Перенос арендных обязательств по сроку погашения. Соответственно откорректированы показатели кредиторской задолженности в таблице 5.3 Пояснений (по строкам 5554, 5566)
1550 «Прочие обязательства»	-	3 456	+ 3 456	
Отчет о финансовых результатах за 2024г. (в тыс. руб.)				
2210 «Коммерческие расходы» за январь – декабрь 2024г	69 448	53 606	(-) 15 842	Из строки 2210 выделены Управленческие расходы
2220 Управленческие расходы» за январь – декабрь 2024г	-	15 842	+ 15 842	
2210 «Коммерческие расходы» за январь – декабрь 2023г	49 179	33 001	(-) 16 178	Из строки 2210 выделены Управленческие расходы
2220 Управленческие расходы» за январь – декабрь 2023г	-	16178	+ 16 178	
2340 «Прочие доходы»	55 364	18 393	(-) 36 971	Отражены свернуто однотипные доходы и расходы, уточнена детализация показателей
2350 «Прочие расходы»	(-) 55 762	(-) 18 791	(-) 36 971	
Табличные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024г. (в тыс. руб.)				
Таблице 9 «Государственная помощь»	-	8 728	+8 728	Показана сумма полученной субсидии на возмещение затрат, связанных с выплатой купонного дохода по облигациям на фондовой бирже

Дата: 22.04.2025г.

Директор



Черепенников Андрей Анатольевич

Прошито, пронумеровано и скреплено

печатью 29.04.2025

36 (тридцать шесть) страниц

Генеральный директор

ООО «АКГ «Листик и Партнеры»

Е.Г. Поздников

