

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное общество "ПЯТИГОРСКТОРГТЕХНИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

357528, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, дом 4

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

01438477

2632010085

95.11

12267

16

384

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	8 091	7 218	7 702
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	5	5	5
Запасы	1210	6 926	6 002	6 240
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 507	31 404	32 889
Финансовые и другие оборотные активы	1240	47 386	44 826	43 581
БАЛАНС	1600	93 915	89 455	90 417
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	90 333	83 705	83 695
Кредиторская задолженность	1520	3 582	2 253	3 225
Другие краткосрочные обязательства	1530	-	3 497	3 497
БАЛАНС	1700	93 915	89 455	90 417



Шипунов Борис
Александрович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых
результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "ПЯТИГОРСКТОРГТЕХНИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
01438477		
2632010085		
95.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	42 425	35 596
Расходы по обычной деятельности	2120	(40 877)	(34 628)
Прочие доходы	2340	10 094	6 775
Прочие расходы	2350	(3 861)	(3 284)
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(1 556)	(892)
Чистая прибыль (убыток)	2400	6 225	3 567

Руководитель

(подпись)

Шипунов Борис

Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025



Пояснительная записка к годовому отчету за 2024 год

Акционерное общество "Пятигорскторгтехника" действует с 1950 г. и является правопреемником государственного предприятия "Территориальное производственное объединение "Пятигорскторгтехника", зарегистрировано Постановлением Администрации г.Пятигорска от 05.02.1993 г. за № 207.

Акционерное общество «Пятигорскторгтехника» - частная собственность акционеров с уставным капиталом 9150 (Девять тысяч сто пятьдесят) рублей.

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 30 человека.

Обществом руководит генеральный директор.

Бухгалтерский учет ведется на основании Положения о бухгалтерском учете и отчетности РФ, а также действующих законодательств.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При формировании учетной политики за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерский учёт Общества ведётся в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учёте» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учёту, а также учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 45 от 26 декабря 2018 года.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

В составе основных средств отражаются здания, вычислительная техника, производственный, хозяйственный инвентарь и прочие соответствующие объекты, используемые в качестве средств труда, для оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

На основании ПБУ 6/01 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Налог на добавленную стоимость по приобретенным основным средствам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС, учитывается в стоимости этих основных средств. Переоценка основных средств не проводится. Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Определение срока полезного использования приобретенных основных средств до 01.01.2002г. Общество производит с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1, и сроков полезного использования по амортизационным группам, установленных ст. 258 НК РФ. Для определения срока полезного использования приобретенных основных средств после 01.01.2002г, Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Самостоятельно определяет срок полезного использования, исходя из рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, из накопленного опыта эксплуатации аналогичного объекта, а также исходя из технического состояния объекта в момент принятия его к учету. При увеличении первоначальной стоимости объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из остаточной стоимости объекта, определенной на момент проведения модернизации или реконструкции и увеличенной на

стоимость модернизации или реконструкции, и оставшегося срока полезного использования.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и соответствующие условиям, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01 учитываются в составе материально – производственных запасов, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию одновременно, при этом организуется контроль за их использованием после списания. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда они понесены. В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направлений деятельности Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. К доходам от обычных видов деятельности относятся поступления от услуги по аренде собственного недвижимого имущества. Выручка признается в бухгалтерском учете на основании конкретного договора или подтвержденная иным соответствующим образом. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. При формировании расходов от обычных видов деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты (ПБУ 10/99). Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, относятся расходы, которые отражаются по дебету счета 20 «Основное производство»; в частности:

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг.

Прямые расходы полностью включаются в себестоимость отчетного периода. К косвенным расходам относятся все иные расходы, которые собираются по дебету 26 «Общехозяйственные расходы», в том числе:

- материальные затраты, связанные с обслуживанием производства;
- расходы на оплату труда работников, занятых обслуживанием производства, начисленные на эти суммы взносы в пенсионный фонд, социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в общепроизводственной, общехозяйственной деятельности;
- стоимость услуг и работ сторонних организаций, используемых в общепроизводственной, общехозяйственной деятельности;
- суммы налогов и сборов, начисленных в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, относящиеся к общепроизводственной, общехозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы отражаются в составе управленческих расходов в полном объеме. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов. Списание расходов будущих периодов, производится равными долями в течение срока, к которому они относятся.

Величиной текущего налога на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

Основными видами деятельности Общества являются:

- техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
- осуществление технического обслуживания ремонтов, монтажа торговой техники по заключенным договорам;
- ремонт разного производственного оборудования;

- производственно-техническое, техноторговое обслуживание и ремонт бытовой радиоэлектронной аппаратуры, бытовых машин, приборов и металлоизделий;
- розничная торговля;
- оптовая торговля;
- производство запасных частей к торговому оборудованию;
- выпуск товаров народного потребления;
- оказание услуг населению в ремонте сложной бытовой техники;
- осуществление коммерческой деятельности, специализирующейся на реализации индустриальных товаров, товаров народного потребления, а также торгового оборудования и сложно-бытовой техники с их последующим обслуживанием;
- посреднические услуги при купле-продаже товаров народного потребления;
- внешняя торговля негосударственных организаций;
- внешнеэкономическая деятельность;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

В 2024 году выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 42425 тысяч рублей. Себестоимость проданных товаров, работ и услуг составила 33176 рублей.

Коммерческие расходы составили 1583 тыс.рублей

Управленческие расходы составили 6118 тыс.рублей

Проценты к получению составили 5686 тыс.рублей

Внереализационные доходы в 2024 г 4408 тыс.рублей

Внереализационные расходы составили 3861 тыс.рублей

Прибыль до налогообложения - 7781 тысяч рублей.

Итог бухгалтерского баланса на конец отчетного года составил - 93915 тысяч рублей в том числе 31234 тыс.рублей замороженные временной администрацией по управлению кредитной организацией Русстройбанк(АО), и увеличился на 4,9 % по сравнению с началом года, в том числе:

- основные средства - 8091 тысяч рублей, увеличение на 12,09%

- запасы - 6926 тысяч рублей, увеличение на 15,4%

- дебиторская задолженность - 2830 тысяч рублей, уменьшение на 41,3%

- краткосрочные финансовые вложения и денежные средства увеличились на 6 тысяч рублей, увеличение на 60%.

В пассиве баланса произошло увеличение капитала и резервов на 6628 тысяч рублей ,в том числе 3497 тысяч рублей целевое финансирование, или на 7,9% и уменьшение краткосрочных обязательств на 2137 тысяч рублей, что составило 60,4 % от прошлого года, в основном за счет уменьшения задолженности по налогам и сборам.

Получено денежных средств 75772 тыс.рублей .

Полученные денежные средства направлялись на:

- приобретение сырья, товаров, работ и услуг на сумму 43190 тысяч рублей, что составило 57% от всех поступивших денежных средств;

- на оплату труда — 11065 тысячи рублей - 14,6%;

- расчетов по налогам и сборам - 8489 тысяч рублей - 11,2% всех поступивших средств;

В 2024 году было получено дивидендов от участия в других организациях — 0 рублей, выплачено своим акционерам - 834 тысячи рублей.

Генеральный директор

Илинунов Борис Александрович

Главный бухгалтер

Наконечная Светлана Павловна



А К Т
по проверке бухгалтерской(финансовой) отчетности акционерного общества
"Пятигорскторгтехника"
за 2024 год

24 марта 2025 года

г.Пятигорск

Ревизионной комиссией АО "Пятигорскторгтехника" в составе: председателя комиссии Данильченко А.В., членов комиссии — Криворотовой Н.В.. и Милюхиной А.В. проведена проверка достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

ВЫВОДЫ КОМИССИИ:

1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена в соответствии с Положением "Об учетной политике бухгалтерского учета на 2024 год".

2. Данные, отраженные в формах бухгалтерской отчетности

№ 1 "Бухгалтерский баланс за 2024 год"

№ 2 - "Отчет о финансовых результатах"

№ 3 - "Отчет об изменении капитала"

№ 4 - "Отчет о движении денежных средств"

соответствуют записям в главной книге по итогам года и журналов ордеров.

Председатель комиссии

Члены комиссии:



Данильченко А.В.

Криворотова Н.В.

Милюхина А.В..