

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.....	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.....	3
1.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	7
1.4. Перечень связанных сторон на 31.12.2024.....	7
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период:.....	7
1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу.....	7
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды.....	7
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату 31.12.2024г.....	8
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	8
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи.....	8
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.....	8
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	8
2.3. Наличие и движение основных средств.....	9
2.4. Прочие внеоборотные активы.....	10
2.5. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2024 г.....	10
2.6. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2024.....	10
2.7. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	10
2.9. Наличие и движение финансовых вложений.....	12
2.10. Наличие и движение запасов.....	13
2.11. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	14
2.12. Просроченная дебиторская задолженность.....	15
2.13. Наличие и движение кредиторской задолженности.....	16
2.14. Просроченная кредиторская задолженность.....	17
2.15. Отложенные налоговые активы и обязательства.....	17
2.16. Оценочные обязательства.....	18
2.17. Обеспечение обязательств.....	19
2.18. Уставный капитал.....	19
2.19. Резервный капитал, добавочный капитал.....	19
2.20. Выручка от реализации за 2024 г.....	19
2.21. Затраты на оказание услуг.....	19
2.22. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.....	20
2.23. Расходы по налогу на прибыль.....	20
2.24. Прибыль на акцию.....	21
2.25. Учет аренды.....	21
2.26. Прочие пояснения к отчетности.....	21
Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	21
Формирование Отчета о движении денежных средств.....	22
Изменения в отчетности за предыдущий период.....	23

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Спасский комбинат асбестоцементных изделий», расположенное в городе Спасск-Дальний, образовано в 10.07.2017 году на базе ОАО «Спасский комбинат асбестоцементных изделий» образованного 19.07.1996г, зарегистрировано в МИФНС России №10 по Приморскому краю.

Адрес: 692239, Приморский край, г. Спасск-Дальний, ул. Советская, 286/

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Дочерних обществ, филиалов и представительств нет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Стоимостные показатели, приведённые в данной Пояснительной записке, выражены в тыс. руб.

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2024 году – передача в аренду земельных участков и зданий внешним контрагентам. Выручка от реализации по основной деятельности составила 26 333 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2024 году проводилась реализация металлолома на сумму 204 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расход электроэнергии приведен в таблице:

Период времени	общий расход, по АО тыс. кВтч
2024 г.	1718
2023 г.	1865
2024 г. +/- к 2023	-147

Раскрытие информации приводится в соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Виды потребленных в процессе хозяйственной деятельности Общество энергетических ресурсов и сумма затрат за 2023 год

Энергетический ресурс	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Сумма затрат без НДС, тыс. руб.
Электрическая энергия	к.Втч	1 718	6 701
Тепловая энергия	гКал	516,698	2 908

Сведения о численности:

Показатель	2024 г.	2023 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	9	7	+2
Принято, чел.	5	4	+2
Уволено, чел.	2	2	+2
Списочный состав на конец года, чел.	12	9	+2

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2024 год	2023 год	2022 год
Стоимость чистых активов	94 219	90 985	86 428

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 31.12.2023 № 29

Изменение вступительных остатков не отражено в разделе 2.27

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Бухгалтерия 8.3. При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: 01010010 «Здания (кроме жилых), 01010011 «Жилье», 01020020 «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», 01020021 «Внутрихозяйственные дороги», 01030030 «Передаточные устройства», 01050050 «Транспортные средства», 01070070 «Земельные участки», лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за

исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Запасы

Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов и затрат на их приобретение, предназначенных для управленческих нужд, а именно в отношении канцелярских товаров, моющих, чистящих и иных санитарно-гигиенических средств, товаров, предназначенных для обеспечения нормальных условий труда, а также предназначенных для представительских целей.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средне себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между стоимостью запасов на условиях немедленной оплаты и номинальной величиной платежей при отсрочке (рассрочке) (без НДС) учитывается в порядке, аналогичном порядку учета процентов по заемному обязательству - включается на конец каждого отчетного периода в прочие расходы.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условии платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат списываются ежемесячно в полной сумме пропорционально объему реализованной продукции (работ, услуг) в стоимостном выражении.

Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

При заключении иных договоров в качестве ставки дисконтирования применяется ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КнР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей», п. п. 3, 4, 10, 12 Рекомендации Р-65/2015-КнР «Ставка дисконтирования»).

Бухгалтерская отчетность

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к соответствующей статье бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 процентов. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности должна отражаться информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон на 31.12.2024

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1	Сысоев А. Н.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Лицо является членом совета директоров общества
2	Клименкова Н. Д.	Лицо является членом совета директоров общества
3	Бевза Ж. В.	Лицо является членом совета директоров общества
4	Чугуевский А. С.	Лицо является членом совета директоров общества
5	Алферова Т. Б.	Лицо является членом совета директоров общества
6	Пушкарёва Н. И.	Бенефициарный владелец

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период:

Операций со связанными сторонами в 2024-2023 гг. не было, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Информация о вознаграждении по связанным сторонам раскрыта в п 2.26

1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель по административным вопросам, технический директор. Общая сумма начисленных к уплате в 2024 г. краткосрочных вознаграждений составила 2 281 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 296 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 689 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды в 2024 году не проводились.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату 31.12.2024г

По состоянию на 31.12.2024 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2024 активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

В 2024 году Обществом не привлекались займы и кредиты, проценты не начислялись и не уплачивались. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженности по кредитам и займам нет. В 2024 году Общество не получало целевого финансирования

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

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

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Нематериальных активов, созданных самой организацией, организация не имеет.

2.3. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150	5200	за 2024 г.	107 480	(48 801)	-	0	-	(1 493)	-	-	107 480	(50294)
	5210	за 2023 г.	100128	(48145)	8 087			(1 308)			107 480	(48 801)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	6 367	(3 113)	-	0	-	(344)	-	-	6 367	(3 457)
	5211	за 2023 г.	5108	(2873)	1259	0	-	(240)	-	-	6 367	(3 113)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	136	(124)	-	0	-	(7)	-	-	136	(131)
	5212	за 2023 г.	136	(116)	83	(83)	-	0	-	-	136	(124)
Сооружения	5203	за 2024г.	17993	(11025)	-	0	-	(228)	-	-	17993	(11253)
	5213	за 2023 г.	17993	(11009)	-	0	-	(16)	-	-	17993	(11025)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	82 984	(34539)	-	0	-	(914)	-	-	82 984	(35453)
	5214	за 2023 г.	76891	(34147)	6 745	(652)	652	(1 052)	-	-	82 984	(34539)
Незаконченные капитальные вложения – всего:		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
в том числе:												
Незавершенное строительство		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2024г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
	5230	за 2023г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2024г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
	5231	за 2023г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0

По состоянию на 31.12.2024 обществом проведены мероприятия по пересмотру элементов амортизации. Пересмотр не требуется. Признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. не установлено. Основные средства в 2022 – 2024 гг. в залог не передавались.

2.4. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024 нет.

2.5. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2024

г.

Основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет.

2.6. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2024

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/129, 262008, 31.03.2010, 200 000.00	200
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/272, 000000330, 30.11.2015, 11 003.00	11
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/287, 000000332, 31.10.2016, 193 722.00	194
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/288, 000000333, 31.10.2016, 42 813.00	43
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/307, 000000338, 30.06.2020, 576 336.00	576
Земельный участок кад/номер 25/32/010601/308, 000000339, 30.06.2020, 490 952.00	490
Итого	1 514

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

Изменения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации Обществом не производилось.

2.8. Иное использование основных средств

тыс. руб.

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	55 832	58679	25 991
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-

Пояснения АО «СКАЦИ» 2024 г.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	31.12.2024	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2023	в том числе переданы в операционную аренду
Земля	781	781	1 514	1 514
Здания, сооружения	55 051	55 051	57 165	57 165
Производственное оборудование	-	-	-	-
Подвижной состав	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Прочие основные средства	-	-	-	-
Итого	55 832	55 832	58 679	58 679

2.9. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	()	-	-	-	-	()
	5311	за 2023г.	-	-	-	()	-	-	-	-	()
в том числе:						()					()
паи и акции	5302	за 2024г.	-	-	-	()	-	-	-	-	()
	5312	за 2023г.	-	-	-	()	-	-	-	-	()
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	29 200	(26 900)	-	-	-	2 300	()
	5315	за 2023г.	-	-	-	()	-	-	-	-	()
в том числе:						()					()
Депозит	5306	за 2024г.	-	-	29 200	(26 900)	-	-	-	2 300	()
	5316	за 2023г.	-	-	-	()	-	-	-	-	()
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	-	-	29 200	(26 900)	-	-	-	2 300	()
	5310	за 2023г.	-	-	-	()	-	-	-	-	()

Обществом проведена проверка на обесценения финансовых вложений, признаков обесценения финансовых вложений нет. Финансовых вложений, переданных в залог на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 г нет.

2.10. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между группами(видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	за 2024 г.	66	0	733	(278)	-	-	-	521	0
	5420	за 2023 г.	0	0	4686	(4620)	-	-	-	66	0
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	66	0	733	(278)	-	-	-	521	0
	5421	за 2023 г.	0	0	4686	(4620)	-	-	-	66	0
Затраты в незавершенном производстве		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
Затраты в коммерческих расходах		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
Полуфабрикаты собственного производства		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
	5423	за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
Товары отгруженные		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
Расходы будущих периодов		за 2024 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 нет.

2.11. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	за 2024 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
	5521	за 2023 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)		за 2024 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
авансы выданные (60сч)		за 2024 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
прочие дебиторы (76 сч) всего		за 2024 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
в том числе: чистая инвестиция в аренду (76.540)		за 2024 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	за 2024 г.	36 993	0	76 210	-	(88 823)	0	-	-	24 380	0
	5530	за 2023 г.	35 245	(327)	87 601	-	(85 526)	0	327	-	36 993	0
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	за 2024 г.	35 994	0	63 430	-	(80 369)	0	-	-	19 055	0
	5531	за 2023 г.	28 633	(327)	71 649	-	(63 961)	0	327	-	35 994	0
авансы выданные (60сч)	5512	за 2024 г.	169	0	6 743	-	(2 407)	0	-	-	4 505	0
	5532	за 2023 г.	5 213	0	8 849	-	(13 893)	0	-	-	169	0
прочие дебиторы (76 сч, 68,69,70,71,73,97) всего	5513	за 2024 г.	830	0	6 037	-	(6 047)	0	-	-	820	0
	5533	за 2023 г.	1 399	0	7 103	-	(7 672)	0	-	-	830	0
в том числе: чистая инвестиция в аренду (сч. 76.540)		за 2024 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
		за 2023 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	-	0
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2024 г.	36 993	0	76 210	-	(88 823)	0	-	-	24 380	0
	5520	за 2023 г.	35 245	(327)	87 601	-	(85 526)	0	327	-	36 993	0

2.12. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

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	-	-	-	-	327	-
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		-	-	-	-	327	-
авансы выданные (60сч)		-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

2.13. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2023 г	-	-	-	0	0	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	0	0	-	-
в том числе:	5552	за 2023 г	-	-	-	0	0	-	-
кредиты	5572	за 2022 г.	-	-	-	0	0	-	-
обязательство по аренде (сч. 76.530)	5553	за 2023 г	-	-	-	0	0	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	0	0	-	-
	5554	за 2023 г	-	-	-	0	0	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	0	0	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2024 г	13 424	53 280	-	(63 904)	0	-	2 800
	5580	за 2023 г	9 662	56 381	-	(52 619)	0	-	13 424
в том числе:	5561	за 2024 г	157	7 963	-	(7 947)	0	-	173
Поставщики и подрядчики (60 сч)	5581	за 2023 г	1 423	29 221	-	(30 487)	0	-	157
авансы полученные (62сч)	5562	за 2024 г	135	267	-	(267)	0	-	135
	5582	за 2023 г		266	-	(131)	0	-	135
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г	1 432	9 552	-	(9 804)	0	-	1 180
	5583	за 2023 г	1 492	11 120	-	(11 180)	0	-	1 432
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75, 76 сч) всего	5566	за 2024 г	11 700	35 498	-	(45 886)	0	-	1 312
	5586	за 2023 г	6 747	15 774	-	(10 821)	0	-	11 700
в том числе:		за 2024 г.	-	-	-	0	0	-	
		за 2023 г.	-	-	-	0	0	-	
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2024 г	13 424	53 280	-	(63 904)	0	-	2 800
	5570	за 2023 г	9 662	56 381	-	(52 619)	0	-	13 424

2.14. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

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	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе поставщики и подрядчики (60 сч)		-	-	-	-	-	-
авансы полученные (62сч)		-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

2.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

Статья	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2024	31.12.2024 после изменения ставки НП (25%)
Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	8 930	510	-	9 440	1 112	-	10 552	13 190
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-
Валовые отложенные налоговые активы	8 930	-	-	9 440	1 112	-	10 552	13 190
Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	6	1 196	-	1 202	67	-	1 135	1 419
Валовые отложенные налоговые обязательства	6	1 196	-	1 202	67	-	1 135	1 419

Пересчет отложенных временных разниц по состоянию на 31.12.2024 был проведен в связи с увеличением ставки по налогу.

2.16. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2024
Оценочные обязательства- всего	5700	99	68	-	-	167	89	-	-	256
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)		99	68	-	-	167	89	-	-	256
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно:		-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.17. Обеспечение обязательств

Выданных и полученных поручительств и обязательств не было.

2.18. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 6 954 тыс. руб.

Обществом размещено 6 954 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

2.19. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.
Резервный капитал	16	16	16
в том числе:			
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:	16	16	16
Добавочный капитал	-	-	-

2.20. Выручка от реализации за 2024 г.

Наименование показателя	за 2024 г	за 2023 г
Выручка от основной деятельности	31 599	42 101
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	-	-
Итого	31 599	42 101
в том числе НДС	5 266	7 016
Итого выручка без НДС	26 333	35 085

2.21. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2024 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	4 280	4 245
Отчисления на социальные нужды	5630	1 282	1 331
Амортизация	5640	1 482	1 485
Прочие затраты	5650	25 659	25 648
Итого по элементам	5660	32 703	32 709
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 703	32 709

2.22. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

Прочие доходы за 2024 год составили 416 тыс. руб. (за 2023 – 4 224 тыс. руб.), в том числе:

тыс. руб.

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
доходы от реализации прочего имущества	204	759
оприходование лома черных металлов	-	759
доходы от безвозмездного поступления неотделимых улучшений по договору аренды основных средств	-	1 839
прочие поступления основных средств	-	500
Прочие доходы	212	-

Прочие расходы за 2024 год составили 296 тыс. руб. (за 2023 год – 1 535 тыс. руб.), в том числе:

тыс. руб.

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	214	759
прочие расходы прошлых лет	-	595
расходы, связанные с реализацией основных средств	-	100
расходы, направленные на возмещение ущерба здоровью	34	-
услуги банка	48	-

2.23. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2024 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(5 931)	(1 186)
2	Постоянные разницы	40	8
	Прочие постоянные разницы	40	8
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	(5 891)	(1 179)
4	Временные разницы	185	37
	Разница в оценке основных средств	185	37
	Прочие временные разницы	5 796	1 159
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	-	-
6	Прочее, в том числе:	2 354	-
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	-	-

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	2 354	-

Пересчет отложенных временных разниц по состоянию на 31.12.2024 был проведен в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25% с 01.01.2025 г. Общая сумма корректировки составила 2 354 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

2.24. Прибыль на акцию

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб.	(2 398)	4 556	(9 893)
Количество обыкновенных акций, тыс. шт.	6 954	1 321	1 321
Базовая прибыль на акцию, в рублях	(0,345)	3,449	(7,489)

2.25. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2024 год составила 26 333 тыс. руб., в том числе переменные арендные платежи – 7 631 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2024 год составили – 0 тыс. руб.

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2023 год составили 0 тыс. руб.

Активов в виде права пользования и обязательств по аренде Общество не имеет.

2.26. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

В 2024 году продолжается перестройка и адаптация российской экономики, связанная со сложной геополитической обстановкой и продолжающимся санкционным давлением. Геополитическая нестабильность оказывает негативное влияние на сырьевые, финансовые и

валютные рынки, особенно в отношении неустойчивости валютных курсов и доступности финансирования.

Общество считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности компании в текущих условиях.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Формирование Отчета о движении денежных средств

В ОДДС включены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В отчет не включаются движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов по счетам при обменно-валютных операциях.

Поступления и платежи по всем видам операций в ОДДС отражены без НДС. Суммы полученного налога отражены свернуто по строке 4119.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

В отчетность за 2024 год внесены изменения вступительных остатков за предыдущие периоды за 2023, 2022 периоды (по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022). Отражено списание накопленной переоценки основных средств.

Изменения данных по строкам Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Данные на 31.12.2022			Данные на 31.12.2023		
		Баланс 2022	Баланс 2024	Изм.	Баланс 2023	Баланс 2024	Изм.
Пассив							
Переоценка внеоборотных активов	1340	46 347	0	-46 347	45 884	0	-45 884
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 744	85 091	46 347	43 764	89 648	45 884

Изменения данных по строкам Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Код	Добавочный капитал			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
		Отчет за 2023	Отчет за 2024	Разница	Отчет за 2023	Отчет за 2024	Разница
Величина капитала на 31.12.2022	3100	46 347	0	-46 347	38 744	85 091	46 347
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	0	5 020	4 556	-463
в том числе:							
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	463	-	-463
Уменьшение капитал - всего:	3220	-463	-	463	-	-	-
в том числе:				0			
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-463	-	463	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	45 883	-	-45 883	43 764	89 648	45 883

Генеральный директор

Сысоев А.Н.

Дата: