

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения**  
**учетной политики**  
**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«РОСТОК»**  
**за 2024 год**

|   |           |
|---|-----------|
| Общая информация.....   | 4         |
| Основные виды деятельности .....  | 4         |
| Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) .....   | 4         |
| Информация об органах управления.....   | 4         |
| <b>1. Основа представления информации в отчетности .....</b>  | <b>5</b>  |
| Факты неприменения правил бухгалтерского учета. ....  | 5         |
| Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. .... | 5         |
| Расшифровка отдельных показателей отчетности организации .....  | 5         |
| Организация и формы бухгалтерского учета .....  | 5         |
| Нематериальные активы.....  |           |
| Основные средства .....   | 6         |
| Незавершенное строительство.....  | 7         |
| Финансовые вложения.....  | 7         |
| Материально – производственные запасы .....   | 7         |
| Незавершенное производство и готовая продукция .....  | 8         |
| Расчеты с дебиторами и кредиторами .....  | 8         |
| Эквиваленты денежных средств депозиты срочные и до востребования.....   | 8         |
| Резерв сомнительных долгов не формируется, в связи с отсутствием задолженности, отвечающей признакам сомнительной. ....                     | 8         |
| Иные оценочные обязательства (при наличии) отсутствуют.....   | 8         |
| Порядок учета кредитов и займов .....   | 8         |
| Порядок формирования доходов .....  | 9         |
| Прочие доходы .....   | 9         |
| <b>2. Пояснения по статьям баланса .....</b>  | <b>11</b> |
| Нематериальные активы.....  | 11        |
| Основные средства .....   | 11        |
| Запасы .....  | 11        |
| Дебиторская и кредиторская задолженность.....   | 11        |
| Финансовые вложения.....  | 12        |
| Денежные средства и денежные эквиваленты .....  | 12        |
| Уставный капитал.....   | 12        |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....  | 12        |
| Кредиты и займы .....   | 13        |
| Изменения в учётной политике на 2022 год .....  | 13        |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....</b>       | <b>13</b> |
| Доходы по обычным видам деятельности.....                        | 13        |
| Расходы по обычным видам деятельности.....                       | 13        |
| Прочие доходы и расходы .....                                    | 14        |
| Налог при применении УСН.....                                    | 14        |
| Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию. .... | 14        |
| Условные активы и обязательства .....                            | 15        |
| <b>Информация о затратах на энергетические ресурсы.....</b>      | <b>16</b> |
| <b>Иная информация.....</b>                                      | <b>16</b> |

## 1. Основные сведения

### Общая информация

Акционерное общество "Росток", в дальнейшем именуемое "Общество", создано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Росток»;

- сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Росток».

ИНН 2466275036

КПП 246601001

ОГРН 1142468045411

Юридический и почтовый адрес: 660049, Красноярский край, Красноярск г,

Сурикова ул, дом № 12

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| <i>На 31.12.2024</i> | <i>На 31.12.2023</i> |
|----------------------|----------------------|
| 8 человека           | 7 человека           |

### Основные виды деятельности

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом

### Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Сведения о размере Уставного капитала 500 000,00 рублей.

Количество акций 500 штук простых акций.

Номинальная стоимость акций 1000,00 рублей.

Реестродержатель АО "НРК-Р.О.С.Т."

### Информация об органах управления

Исполнительный орган Общества - директор Бутенко Нина Федоровна (Выписка из решения общего собрания акционеров № 1 от 24.03.2020 года).

Главный бухгалтер: обязанность по ведению учета возложена на директора Общества Бутенко Нину Федоровну.

## 1. Основа представления информации в отчетности

### **Факты неприменения правил бухгалтерского учета.**

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

**Сведения об отчетности.** Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учетная политика Общества на 2024 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **Расшифровка отдельных показателей отчетности организации**

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 25 % к валюте баланса.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### **Организация и формы бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики возложены на главного бухгалтера Общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой в соответствии с действующими должностными инструкциями, регламентами работы.

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированных информационных программ: 1С: Бухгалтерия, 1С:ЗУП – ведение участка учета «Заработная плата».

Объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (ст. 12 Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете»).

Отчетным годом является календарный год с 01 января по 31 декабря (п. 1 ст. 15 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

## **Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

### Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

### Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Сроки полезного использования в 2024 г. не пересматривались и составляют:

Здания – 15-30 лет;

Машины и оборудование, офисная техника – от 60 до 120 месяцев.

### **Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию.

### **Финансовые вложения**

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Оценка по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) основана на допущении, что ценные бумаги списываются в течение месяца и иного периода в последовательности их приобретения (поступления), то есть ценные бумаги, первыми списываемые, должны быть оценены по первоначальной стоимости ценных бумаг, числящихся на начало месяца. Оценка ценных бумаг, находящихся на остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений, а в стоимости проданных ценных бумаг учитывается стоимость ранних по времени приобретений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставляемые другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, сроком более 3-ех месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки (п. 30 ПБУ 19/02).

### **Материально – производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

### **Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство в силу характера деятельности Общества отсутствует.

### **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочной.

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

По истечении установленного договором срока погашения задолженности, непогашенная краткосрочная дебиторская задолженность переводится в просроченную. Перевод дебиторской задолженности в просроченную производится в день, следующий за днем, когда по условиям договора контрагент должен был исполнить свои обязательства.

Основанием для списания дебиторской задолженности в бухгалтерском учете является признание долга нереальным для взыскания.

В бухгалтерском учете нереальной для взыскания признается, в частности:

- дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- задолженность организаций, исключенных из ЕГРЮЛ/ЕГРИП;
- задолженность ликвидированных организаций;
- задолженность, во взыскании которой отказано судом;
- задолженность, в отношении которой пристав – исполнитель вынес постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа в связи с невозможностью взыскания.

**Эквиваленты денежных средств** депозиты срочные и до востребования.

**Резерв сомнительных долгов** не формируется, в связи с отсутствием задолженности, отвечающей признакам сомнительной.

**Иные оценочные обязательства (при наличии)** отсутствуют.

### **Порядок учета кредитов и займов**

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В соответствии с инструкцией по применению плана счетов Общества учитывает обособленно кредиты и займы, не оплаченные в срок.

Перевод задолженности по полученным займам и кредитам в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита Общества должно было осуществить возврат основной суммы долга.

### **Порядок формирования доходов**

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности доходов и расходов Общества использует метод начисления, под которым подразумевается метод учета и признания доходов и расходов, согласно которому результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними и иной формы осуществления.

Доходами от обычных видов деятельности Общества в зависимости от специфики деятельности являются:

- доходы от сдачи имущества в аренду.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности доходы от обычных видов деятельности показываются за минусом косвенных налогов (НДС).

Выручка за 2024 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

### **Прочие доходы**

В соответствии с разделом 3 ПБУ 9/99 прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличные от денежных средств, продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и т.п.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется организацией на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах. Общество относит к прочим доходам и расходам результаты инвестиционных операций по размещению свободных денежных средств в финансовые вложения.

### **Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по содержанию имущества, предоставляемого в аренду отражаются на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в величине: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных именных акций.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

## **2.20. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## **2.21. Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

## **2.22. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

## **2.23 Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н с НДС, так как Общество применяет УСН.

## **2. Пояснения по статьям баланса**

### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы отсутствуют.

### **Основные средства**

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Таблица № 2.

### **Запасы**

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Таблице 4.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2024, 2023 г. не было.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Таблице 5.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

| Вид налога, сбора (тыс.руб)                  | На 31.12.2024г. |            | На 31.12.2023г. |            |
|--|-----------------|------------|-----------------|------------|
|  | Дебет           | Кредит     | Дебет           | Кредит     |
| Расчеты по налогу УСН                        | -               | 597        | -               | 577        |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц   | -               | 65         | 91              | -          |
| Расчеты по земельному налогу                 | -               | 179        | -               | 113        |
| Отчисления на социальное страхование         | -               | -          | -               | -          |
| Отчисления на медицинское страхование        | -               | -          | -               | -          |
| Отчисления в ПФ РФ                           | -               | 105        | -               | 97         |
| Отчисления от НС                             | -               | 3          | -               | 3          |
| Налог на прибыль с процентного дохода по ОФЗ | -               | 11         | -               | 84         |
| <b>Итого:</b>                                | -               | <b>960</b> | <b>91</b>       | <b>874</b> |

### Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой:

Акции, величина которых на 31.12.2024 года в рыночной оценке составляет – 56 659 тыс. руб.

Облигации, величина которых в рыночной оценке на 31.12.2024 года составляет – 86 624 тыс. руб.

Выданные займы на сумму – 119 400 тыс. руб.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

| Наименование                 | Сумма , тыс. руб.<br>На 31.12.2024 | Сумма тыс. руб.<br>31.12.2023 |
|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Наличные в кассе             | 1                                  | 1                             |
| Средства на расчетных счетах | 688                                | 2 704                         |
| <b>Итого:</b>                | <b>689</b>                         | <b>2 705</b>                  |

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 500 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

| <i>Наименование</i>                            | <i>На 31.12.2024</i> | <i>На 31.12.2023</i> | <i>На 31.12.2022</i> |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Нераспределенная прибыль прошлых лет (тыс.руб) | 313 607              | 289 081              | 250 673              |
| <b>Итого:</b>                                  | <b>313 607</b>       | <b>289 081</b>       | <b>250 673</b>       |

#### **Кредиты и займы**

Задолженность по заемным средствам отсутствует.

#### **Изменения в учётной политике на 2024 год**

Изменения в учётную политику на 2024 год не вносились.

#### **4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

##### **Доходы по обычным видам деятельности**

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

| <i>Наименование показателя<br/>(тыс.руб)</i> | <i>За 2024 год</i> | <i>За 2023 год</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| Услуги аренды                                | 38 266             | 36 484             |
| <b>Итого выручка от продаж:</b>              | <b>38 266</b>      | <b>36 484</b>      |

##### **Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности ( в т.ч. управленческие расходы) Общества представляет собой следующее:

| <i>Наименование показателя (тыс.<br/>руб.)</i> | <i>За 2024 год</i> | <i>За 2023 год</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| Услуги аренды                                  | 17 028             | 16 079             |
| <b>Итого себестоимость продаж:</b>             | <b>17 028</b>      | <b>16 079</b>      |

## Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

| Наименование доходов и расходов                             | За 2024 год   |               |
|---|---------------|---------------|
|   | Доходы        | Расходы       |
| НКД, дивиденды по Ц.Б.                                      | 14 580        | 409           |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 31            | 31            |
| Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг                | 1 234         | 519           |
| Курсовые разницы  | 50            | 20            |
| Проценты к получению (уплате)                               | 17 421        | -             |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)                   | 21            | 5 175         |
| Изменение рыночной оценка ценных бумаг                      | 5 116         | 12 775        |
| Благотворительность   | -             | 349           |
| Брокерские услуги   | -             | 1 448         |
| <b>Итого прочих доходов и расходов</b>                      | <b>38 453</b> | <b>20 726</b> |

## Налог при применении УСН

АО «Росток» является плательщиком единого налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, с базой исчисления — доходы.

За 2024 год единый налог, уплачиваемый в связи с применением УСН составил — 2 402 тыс. руб.

## Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

### Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| За 2024 год, шт. | За 2023 год, шт. |
|------------------|------------------|

500

500

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

| <i>Наименование показателя</i>  | <i>За 2024 год</i> | <i>За 2023 год</i> |
|---|--------------------|--------------------|
| Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб. | 36 026             | 48 950             |
| Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период  | 0                  | 0                  |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.   | 36 026             | 48 951             |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.   | 500                | 500                |
| Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.   | 72                 | 98                 |

#### **Условные активы и обязательства**

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залоги;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требования ПБУ 8/01.

*1. Выданные обеспечения и залоги по обязательствам Общества.*

Отсутствуют

*2. Выданные поручительства по обязательствам Общества:*

Отсутствуют

## Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2024 году составили 3 681 тыс. руб.

## Иная информация.

В отчетном периоде в АО "Росток" учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Директор



Н.Ф. Бутенко

«29» января 2025 г.