

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Публичное акционерное общество «Калориферный завод» за 2024 год

1. Информация об организации

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Калориферный завод».
Юридический (фактический) адрес: 156009, г. Кострома, ул. Красная Байдарка, д.2.
ИНН / КПП 4401006945 / 440101001
ОГРН – 1024400509297.

Основным видом деятельности Общества является производство теплообменных устройств (ОКВЭД – 28.25.1).

Намерения о прекращении деятельности Общества отсутствуют.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 620 000,00 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом, всего – 81 000 штук, в том числе обыкновенных - 60 750 штук, привилегированных - 20 250 штук.

Номинальная стоимость акции - 20 рублей. Все акции оплачены полностью.

В настоящее время в ПАО «КЗ» действует Устав от 2022 года, утвержденный годовым общим собранием акционеров, протокол годового общего собрания акционеров без номера от 11 мая 2022 года, что подтверждается записью о государственной регистрации Управлением Федеральной налоговой службы по Костромской области ГРН 2224400061830 от 20.05.2022 г.

Генеральный директор - Журавлев Юрий Витальевич.
ИНН руководителя организации - 440101387167.
Главный бухгалтер - Гузанова Светлана Владимировна.
ИНН главного бухгалтера - 440106542384.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 223 человека.
Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 216 человек.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

2. Органы управления и контроля Общества

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров.

В состав акционеров Общества входят 892 физических лица; 0 юридических лиц. Номинальные держатели отсутствуют.

Акционером, владеющим более 5% от общего количества акций (бенефициарный

владелец), является Журавлев Юрий Витальевич.

Состав Совета директоров Общества на 2024 год утвержден протоколом общего собрания акционеров от 25.04.2024 г.

В состав Совета директоров входят:

1. Поленович Сергей Васильевич;
2. Привалов Вадим Тимофеевич;
3. Кикош Вероника Юрьевна;
4. Журавлев Юрий Витальевич;
5. Карпова Мария Владимировна;
6. Скоробогатов Андрей Валерьевич;
7. Митленер Илья Сергеевич.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Журавлев Ю.В. (назначен на должность в соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол от 06.05.2020 г.) сроком на 5 лет).

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Нагорнова Ирина Андреевна;
2. Рыбин Александр Юрьевич;
3. Григорьев Максим Николаевич;
4. Чистяков Александр Васильевич;
5. Печерская Ольга Валентиновна.

3. Основные положения учетной политики Общества

В 2024 году Общество применяло следующие способы ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности:

В связи со вступлением в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «**Нематериальные активы**» данный раздел изложен в следующей редакции:

1. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

В отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб., ФСБУ 14/2022 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

2. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономических выгод.

3. Для всех нематериальных активов используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются

при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

4. Переоценка нематериальных активов не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

6. в учете выделяются следующие группы нематериальных активов

- Программы для ЭВМ
- Базы данных
- Промышленные образцы
- Лицензии и разрешения

6. Изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяются Обществом без пересчета сравнительных показателей за предшествующие отчетные периоды.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности, связанные с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 14/2022 приведены в Приложении "Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики"

Признаки обесценения нематериальных активов и капитальных вложений на 31.12.2023г и на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. отсутствуют.

НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. Срок применения результатов НИОКР составляет 12 месяцев с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Основные средства и Капитальные вложения

1. Актив принимается к учету в качестве объекта основных средств, если он предназначен для использования в деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

2. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

3. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и относятся на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

5. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Окончание амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

6. Переоценка основных средств не производится. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

7. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

8. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. рублей.

9. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания и сооружения;
- земельные участки;
- машины и оборудования;
- транспортные средства;

Материально-производственные запасы

1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней скользящей себестоимости.

3. Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском балансе в размере фактически произведенных затрат.

4. Расходы, отраженные на сч.23 «Вспомогательные производства» в течение месяца, распределяются по его окончании в дебет сч.20 «Основное производство» пропорционально оплате труда производственного персонала.

5. Общепроизводственные расходы распределяются на сч.20 «Основное производство» пропорционально оплате труда основных производственных рабочих.

6. Общехозяйственные и коммерческие расходы по окончании месяца в полном объеме относятся на себестоимость (дебет сч.90 «Продажи») без распределения по видам

деятельности.

7. Остатки готовой продукции учитываются по фактической себестоимости

8. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

9. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

10. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд принимаются к учету в качестве активов.

11. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам с использованием счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

12. Списание ТЗР на увеличение стоимости израсходованных материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.

13. Для обеспечения контроля за сохранностью дорогостоящих инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

14. Период, при котором рассчитываются проценты при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа составляет более 12 месяцев.

15. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023г. составили 10 669 тыс.руб., на 2024г. 24 226 тыс.руб.

Обесценение запасов на 31.12.2023г. 31.12.2024г. отсутствует.

Финансовые вложения

1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

3. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценочные обязательства

Для расчета оценочного обязательства по оплате отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпуска на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Для расчета оценочного обязательства на гарантийный ремонт принимается сумма затрат на гарантийный ремонт произведенная в текущем году.

Доходы

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда имущества), признаются прочими доходами.

3. Поступления, получение которых связано с реализацией прочих активов и услуг, управлением эксплуатацией жилого фонда, признаются прочими доходами.

4. Поступления, получение которых связано с реализацией услуг по регулируемым видам деятельности (транспортировка сточных вод, передача электроэнергии, передача тепловой энергии), признаются прочими доходами.

Расходы

1. Расходы, учтенные на счетах 23, 25, распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально оплате труда основных производственных рабочих

2. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 44.2 «Коммерческие расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Кредиты и займы

1. Расходы, связанные с привлечением заемных средств принимаются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2. Начисленные проценты равномерно признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся.

Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам создается экспертным способом, на основании данных, полученных бухгалтерией от руководителя отдела сбыта.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва осуществляется на конец каждого квартала. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из

СМИ или других источников:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Бухгалтерский учет аренды

1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей.

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

3. В качестве ставки дисконтирования организация применяет ставку, по которой привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

4. Срок полезного использования права пользования активом определяется сроком аренды указанным в договоре.

5. Начисление процентов для расчета величины обязательств по аренде производится ежемесячно.

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

7. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Уровень существенности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Допущения при формировании учетной политики, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, отсутствуют.

Стоимость объектов, принятых в аренду, к которым не применяется ФСБУ 25/2018, отражена в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом заключены договоры аренды оборудования и помещений (Общество – Арендодатель) с ООО «Костромской калориферный завод», ООО «Теплообменник», ООО «Костромское машиностроение», ООО «Маршал +» ООО «НАКС-Кострома».

Данная аренда классифицируется Обществом как операционная аренда.

В 2024 году Обществом действовал

договор финансовой аренды с ООО «Газпромбанк Автолизинг». Предметом лизинга является легковой автомобиль. Учет операций по договору лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В августе 2024 года объект лизинга выкуплен.

Кроме того, в Обществе действуют договоры аренды:

2.2712.4 от 16.10.2003 с Управлением муниципального имущества и архитектуры администрации г. Костромы на аренду земельного участка

Договор от 01.01.2023 г. С Журавлевым Ю.В. на аренду легкового автомобиля

Договор от 01.01.2023 с ООО "Костромской Калориферный завод" на аренду легкового автомобиля.

Проценты, начисленные по договорам аренды (лизинга) в 2024г. 180,5 тыс. руб.

Объекты недвижимости, находящиеся в стадии государственной регистрации, отсутствуют.

4. Основные средства

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

- земельные участки (балансовая стоимость - 1302 тыс. руб.).

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2023г и на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. отсутствуют.

5. Информация о доходах от реализации продукции и оказанных услуг

Период	Объем реализации собственной продукции и услуг по изготовлению продукции из давальческого сырья, тыс. руб. (без НДС)
2023	660046
2024	857263

6. Информация о прочих доходах

№ п/п	Вид дохода	2023 год, тыс. руб. (без НДС)	2024 год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	890	5151
2.	Доходы от услуг ЖКХ	185	191
3.	Доходы по прочим услугам	239	776
4.	Доходы от реализации металлолома	395	280
5.	Списание кредиторской задолженности	-	99
6.	Доходы от сдачи имущества в аренду	631	613
7.	Курсовые разницы	-	-
8.	Прочие доходы	15274	46
9.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
10.	Доходы от ликвидации объектов основных средств	285	228
11.	Доходы от реализации объектов основных средств	-	7911
Итого		17899	15295

7. Информация о прочих расходах

№ п/п	Вид расхода	2023 год, тыс. руб. (без НДС)	2024 год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, прочих услуг	874	525
2.	Начисление резерва по сомнительным долгам	-	-
3.	Расходы на культурно-массовую работу	744	831
4.	Услуги банка	2795	4057
5.	Расходы по услугам ЖКХ	161	134
6.	Курсовые разницы	39	-
7.	Материальная помощь	1409	1254
8.	Выплаты непроизводственного характера	5128	5574
9.	Страховые взносы с выплат непроизводственного характера	1119	1201

10.	Стоимость реализованного металлолома	283	230
11.	Расходы, связанные с продажей валюты	-	-
12.	Благотворительная помощь	150	410
13.	Ведение реестра акционеров	166	207
14.	Прочие расходы	352	427
15.	Расходы от ликвидации основных средств	89	515
16.	Расходы от реализации основных средств	-	38
17.	Списание дебиторской задолженности	-	-
18.	Штрафы	-	-
Итого		13309	15403

В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов в части доходов/расходов от покупки/продажи валюты и начисления/восстановления резерва по сомнительным долгам, курсовых разниц показаны свернуто.

В Отчете о движении денежных средств операции купли-продажи валюты показаны свернуто.

Курс доллара США к рублю РФ, установленный Банком России на 31.12.2023 г., составляет 89,6883 руб., курс евро к рублю РФ, установленный Банком России на 31.12.2023 г., составляет 99,1919 руб. (данные курсы использованы для пересчета в рубли РФ требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

В 2024 году операции пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях и в иностранной валюте, отсутствовали.

8. Займы и кредиты

Сумма непогашенных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2023г и на 31.12.2024 г. отсутствует.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам представлена в строке 2330 Отчета о финансовых результатах.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно данным бухгалтерского учета за 2024год:

- условный доход составил 1 462 тыс. руб.;
- условный расход составил 37 950 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 2685 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль с учетом пересчета на ставку 25% составил 639 тыс. руб.;

Временные разницы, повлиявшие на отложенный налог на прибыль:

- разные способы оценки готовой продукции и незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете
- применение амортизационной премии в налоговом учете
- лизинг, арендные обязательства
- отказ от создания резервов в налоговом учете.

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год получена прибыль в размере 196 123 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации 39 225тыс. руб.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств

была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства		Временные разницы в оценке стоимости активов и обязательств на начало	Стоимость отложенных налоговых активов и обязательств				Разница (гр.5 - гр.4)	Положительный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 > 0 для сч. 77 гр.6 < 0)	Отрицательный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 < 0 для сч. 77 гр.6 > 0)
Счет	Вид / Счет учета временных разниц		Декабрь 2024		Январь 2025				
			Ставка	Стоимость	Ставка	Стоимость			
1	2	3		4		5	6	7	8
09	Готовая продукция	1 625 294,44	20,000000	20,96	25,000000	26,11	5,15	5,15	
77	Готовая продукция	1 625 294,44	20,000000	325 079,85	25,000000	406 349,72	81 269,87		81 269,87
77	Материалы	388 757,68	20,000000	77 751,57	25,000000	97 189,42	19 437,85		19 437,85
10	"Материалы"								
77	Незавершенное производство	11 895 726,45	20,000000	2 379 145,32	25,000000	2 973 931,61	594 786,29		594 786,29
20	"Основное производство"								
77	Незавершенное производство		20,000000	2 379 145,32	25,000000	2 973 931,61	594 786,29		594 786,29
23	"Вспомогательные производства"								
77	Нематериальные активы	2 489 750,66	20,000000	497 950,14	25,000000	622 437,67	124 487,53		124 487,53
09	Основные средства 01,03 - 02 "Основные средства минус амортизация"	10 133 167,77	20,000000	64 469,19	25,000000	80 586,39	16 117,20	16 117,20	
77	Основные средства 01,03 - 02 "Основные средства минус амортизация"	10 133 167,77	20,000000	2 091 102,71	25,000000	2 613 878,34	522 775,63		522 775,63
09	Оценочные обязательства и резервы	-10 231 839,99	20,000000	2 046 368,01	25,000000	2 557 960,00	511 591,99	511 591,99	
96	"Резервы предстоящих расходов"								
09	Расходы будущих периодов 97 "Расходы будущих периодов"	-2 483 303,74	20,000000	496 660,74	25,000000	620 825,94	124 165,20	124 165,20	
Итого		25 576 015,48		10 357 693,81		12 947 116,81	2 589 423,00	651 879,54	1 937 543,46

10. Информация о прибыли (убытка), приходящейся на акцию

Год	Величина базовой прибыли, тыс. руб.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.
2024	142 576	60750
2023	86 985	60750

Расчет базовой прибыли на акцию:
2024 год $142\,576:60\,750=2,347$ тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию:
2023 год $86\,985:60\,750=1,43$ тыс. руб.

Так как общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, то оно не рассчитывает разведенную прибыль на акцию.

11. Информация об операциях со связанными сторонами

Выплаты основному управленческому персоналу составили за 2023г. 13 460тыс. руб.
За 2024г. 16 533тыс.руб.

Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу составили за 2023г. 2 019 тыс. руб., за 2024г. 3 086 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров составило 2023г. 4 926тыс. руб.
2024г. 5 235тыс.руб.

Страховые взносы с выплат членам Совета директоров составили 2023г.828тыс. руб.
2024г. 887 тыс. руб.

По итогам деятельности акционерам Общества начислены дивиденды в сумме 40 014тыс. руб.

Другие операции со связанными сторонами отсутствуют.

12. События после отчетной даты, условные активы и обязательства

События после отчетной даты, существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

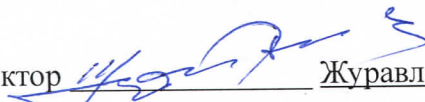
На 31.12.2024г. у Общества имеется задолженность по невостребованным дивидендам в сумме 7 584тыс.руб.

Согласно п. 8 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров такого общества, либо кредитной организацией.

У Общества, как и у регистратора, осуществляющего ведение реестра акционеров, отсутствуют актуальные адресные данные и банковские реквизиты ряда акционеров.

Общество предпринимает меры по актуализации вышеуказанных реквизитов для решения вопроса о перечислении дивидендов ряду акционеров.

Общество обладает достаточными денежными ресурсами для выплаты дивидендов. Данное обстоятельство не свидетельствует о нарушении принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор  Журавлев Ю.В.

10 марта 2025г.