Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «Плава» за 2024 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	1151	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	103729	(62354)	56393	(4512)	1437	(7937)	-	-	155610	(68854)
	5210	за 20 24 г.[2]	155610	(68854)	801	(112)	112	(14993)	-	-	156299	(83735)
в том числе: Здания	5201	за 20 23 г.[1]	49317	(36097)	-	(4478)	1437	(655)	-	-	44839	(35315)
Сооружения и передаточные устройств	5202	за 20 23 г.[1]	5686	(4037)	-	(-)	-	(123)	-	-	5686	(4160)
Машины и оборудование	5203	за 20 23 г.[1]	41351	(17461)	56393	(-)	-	(6514)	-	-	97744	(23975)
Транспортные средства	5204	за 20 23 г.[1]	6618	(4759	-	(-)	-	(645)	-	-	6618	(5404)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 23 г.[1]	-	(-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 23 г.[1]	757	(-	-	(34)	-	(-)	-	-	723	(-)
В том числе:Здания	5211	за 20 24 г.[1]	44839	(35315)	0	( )		(551)	-	-	44839	(35866)

Сооружения и передаточные устройств	5212	за 20 24 г.[1]	5686	(4160)	-	(-)	-	(78)	-	-	5686	(4238)
Машины и оборудование	5213	за 20 24 г.[1]	97744	(23975)	801	(112)	112	(14019)	-	-	98433	(37882)
Транспортные средства	5214	за 20 24 г.[1]	6618	(5404)	-	(-)	-	(345)	-	-	6618	(5749)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 20 24 г.[1]	-	(-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	5216	за 20 24 г.[1]	723	(-	-	(-)	-	(-)	-	-	723	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование (пров.-выраз.станок с ЧПУ)	5231	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.[1]	16715	39677	(-)	(56392)	-
	5250	за 20 24 г.[2]	-	801	(-)	(801)	-
в том числе: Вложения во внеоборотные активы	5251	за 20 24 г.[1]	-	39677	(-)	(56392)	-
Вертикальный токарный станок мод.Vturn-V760	5252	за 20 23 г.[1]	-	1451	(-)	(18166)	-
Модельный комплект «Станина»	5253	за 20 23 г.[1]	-	428	(-)	(428)	-
Оправки	5254	за 20 23 г.[1]	-	2037	(-)	(2037)	-
Модернизация балансировочного станка «ШНЕК»	5255	за 20 23 г.[1]	-	2054	(-)	(2054)	-
Токарный обрабатывающий центр мод.Vturn-A20YCM	5256	за 20 23 г.[1]	-	19993	(-)	(19993)	
Токарный обрабатывающий центр мод.Vturn-S26/110	5257	за 20 23 г.[1]	-	13400	(-)	(13400)	
Сварочный аппарат TEHA TIG F350	5258	за 20 23 г.[1]	-	314	(-)	(314)	
в том числе: Вложения во внеоборотные активы	5251	за 20 24 г.[1]	-	801	(-)	(801)	-
Труборез AXXAIR	5252	за 20 24 г.[1]	-	441	(-)	(441)	-
Штамп 100.1544-4465СБ	5253	за 20 24 г.[1]	-	360	(-)	(360)	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2054
в том числе: *Модернизация балансировочного станка «ШНЕК»*	5261	-	2054
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	391	3814	3814
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	-	-	-
используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	50167	50167	29754

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции, взнос в УК	5312	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	22563	-	9700	(9864)	-	-	-	22399	-
	5315	за 20 24 г.[2]	22399	-	68900	(10700)	-	-	-	80599	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.[1]	22563	-	9700	(9864)	-	-	-	22399	-
Займы	5316	за 20 24 г.[2]	22399	-	68900	(10700)	-	-	-	80599	-
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	22563	-	9700	(9864)	-	-	-	22399	-
	5310	за 20 24 г.[2]	22399	-	68900	(10700)	-	-	-	80599	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	194627	(-)	420892	(368289)	-	-	x	247230	(-)
	5420	за 20 24 г.[2]	247230	(-)	511130	(488673)			x	269687	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г.[1]	71505	(-)	282400	(27059)	-	-	(222997)	103849	(-)
Сырье, материалы	5421	за 20 24 г.[2]	103849	(-)	325155	(30079)	-	-	(284364)	114561	(-)
Затраты в незавершенном	5402	за 20 23 г.[1]	63119	(-)	138492	(-)	-	,	(120063)	81548	(-)

незавершенном производстве	5422	за 20 24 г.[1]	81548	(-)	174206	(-)	-	-	(154413)	101341	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.[1]	59982	(-)	-	(341228)	-	-	343060	61814	(-)
	5423	за 20 24 г.[1]	61814	(-)	-	(458575)	-	-	450546	53785	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 23 г.[1]	21	(-)	-	(2)	-	-	-	19	(-)
	5424	за 20 24 г.[1]	19	( )	-	(19)	-	-	-	-	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 24 г.[2]	-	(-)	11769	(-)	-	-	(11769)	-	(-)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *Сырье и материалы*	5441	-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5446	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	5522	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5503	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	5523	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	120776	(-)	1095438	-	(1016572)	(-)	-	-	199642	( )
	5530	за 20 24 г.[2]	199642	(-)	1208427	-	(1187325)	(8757)	-	-	211987	( )
в том числе:	5511	за 20 23 г.[1]	19236	(-)	397850	-	(367758)	(-)	-	-	49328	( )
«Поставщиеи и Подрядчики»	5531	за 20 24 г.[2]	49328	(-)	443768	-	(439717)	(244)	-	-	53135	( )
«Покупатели и заказчики»	5512	за 20 23 г.[1]	48044	(-)	563729	-	(548841)	(-)	-,	-	62932	(-)
	5532	за 20 24 г.[2]	62932	(-)	705824	-	(687524)	(-)	-,	-	81232	(-)

«Расчеты по предоставленным займам без дохода»	5513	за 20 23 г.[1]	11536	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	11536	(-)
	5533	за 20 24 г.[2]	11536	(-)	-	-	(-)	(8513)	-	-	3023	(-)
«Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль»	5514	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5534	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
«Расчеты с персоналом по з/плате»	5515	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5535	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
«Расчеты с подотчетными лицами»	5516	за 20 23 г.[1]	77	(-)	4383	-	(4407)	(-)	-	-	53	(-)
	5536	за 20 24 г.[2]	53	(-)	7883	-	(7936)	(-)	-	-	-	(-)
«Расчеты по основным средствам»	5517	за 20 23 г.[1]	-	(-)	30447	-	(-)	(-)	-	-	30447	(-)
	5537	за 20 24 г.[2]	30447	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	30447	(-)
«Расчеты с дебиторами и кредиторами»	5518	за 20 23 г.[1]	40431	(-)	51571	-	(47185)	(-)			44817	( )
	5538	за 20 24 г.[2]	44817	(-)	50520	-	(51187)	(-)			44150	( )
«Расчеты по основным средствам (авансы под капитальные вложения стр.1190 бухгалтерского баланса»	5519	за 20 23 г.[1]	1452	(-)	47458	-	(48381)	(-)	-	-	529	(-)
	5539	за 20 24 г.[2]	529	(-)	432	-	(961)	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	120776	(-)	1095438	-	(1016572)	(0)	-	x	199642	(-)
	5520	за 20 24 г.[2]	199642	(-)	1208427	-	(1187325)	(8757)	-	x	211987	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31638	31638	28294	28294	41827	41827
в том числе: *«Пркупатели и заказчики»*	5541	680	680	430	430	430	430
«Финансовые вложения не приносящие доход»	5542	3023	3023	11536	11536	11536	11536
«Прочие дебиторы и кредиторы»	5543	27935	27935	16328	16328	29861	29861

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	-	35000	-	(-)	(-)	(-)	35000
	5571	за 20 24 г.[2]	35000	-	-	(-)	(-)	(-)	35000
в том числе:	5552	за 20 23 г.[1]	-	35000	-	(-)	(-)	(-)	35000
Заемные средства	5572	за 20 23 г.[2]	35000	-	-	(-)	(-)	(-)	35000
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	68786	1134082	-	(1086277)	(-)	-	116591
	5580	за 20 24 г.[2]	116591	1228201		(1196140)	(103)	-	148549

в том числе:	5561	за 20 23 г.[1]	5920	366716	-	(367758)	(-)	-	4878
«Поставщики и подрядчики»	5581	за 20 24 г.[2]	4878	441832	-	(439858)	(103)	-	6749
«Расчеты с дебиторами и кредиторами»	5562	за 20 23 г.[1]	1461	47933	-	(47185)	(-)	-	2209
	5582	за 20 23 г.[2]	2209	52270	-	(51186)	(-)	-	3293
«Расчеты с персоналом по з/плате»	5563	за 20 23 г.[1]	4275	120070	-	(119871)	(-)	-	4474
	5583	за 20 24 г.[2]	4474	141248	-	(141096)	(-)	-	4626
«Расчеты по социальному страхованию»	5564	за 20 23 г.[1]	523	-	-	(278)	(-)	-	245
	5584	за 20 24 г.[2]	245	-	-	(245)	(-)	-	-
«Расчеты по пенсионному страхованию»	5565	за 20 23 г.[1]	8506	-	-	(4585)	(-)	-	3921
	5585	за 20 24 г.[2]	3921	-	-	(3921)	(-)	-	-
«Расчеты по обяз.медицинскому страхованию»	5566	за 20 23 г.[1]	3044	-	-	(1647)	(-)	-	1397
	5586	за 20 24 г.[2]	1397	-	-	(1397)	(-)	-	-
«Расчеты по обяз.страх.от несчастных случаев»	5567	за 20 23 г.[1]	121	1622	-	(1583)	(-)	-	160
	5587	за 20 23 г.[2]	160	1913	-	(1923)	(-)	-	150
«Расчеты по страховым взносам по единому тарифу»	5568	за 20 23 г.[1]	-	24928	-	(22567)	(-)	-	2361
	5588	за 20 24 г.[2]	2361	29339	-	(26934)	(-)	-	4766
«Расчеты по основным фондам»	5569	за 20 23 г.[1]	-	50160	-	(48380)	(-)	-	1780
	5589	за 20 24 г.[2]	1780	11	-	(1791)	(-)	-	-

«Расчеты по налогу на прибыль»	5570	за 20 23 г.[1]	5347	28618	-	(30757)	(-)	-	3208
	5590	за 20 24 г.[2]	3208	18968	-	(20072)	(-)	-	2104
«Расчеты по налогу на добавленную стоимость»	5571	за 20 23 г.[1]	3402	126369	-	(128331)	(-)	-	1440
	5591	за 20 24 г.[2]	1440	141241	-	(127922)	(-)	-	14759
«Расчеты по транспортному налогу»	5572	за 20 23 г.[1]	34	180	-	(171)	(-)	-	43
	5592	за 20 24 г.[2]	43	173	-	(173)	(-)	-	43
«Расчеты по НДФЛ»	5573	за 20 23 г.[1]	729	16222	-	(16179)	(-)	-	772
	5593	за 20 24 г.[2]	772	19184	-	(18505)	(-)	-	1451
«Расчеты по налогу на имущество»	5574	за 20 23 г.[1]	79	282	-	(312)	(-)	-	49
	5594	за 20 24 г.[2]	49	236	-	(229)	(-)	-	56
«Расчеты по земельному налогу»	5575	за 20 23 г.[1]	146	572	-	(587)	(-)	-	131
	5595	за 20 24 г.[2]	131	747	-	(684)	(-)	-	194
«Расчеты по водному налогу»	5576	за 20 23 г.[1]	2	12	-	(11)	(-)	-	3
	5596	за 20 24 г.[2]	3	13	-	(13)	(-)	-	3
«Расчеты покупателей по авансам полученным»	5577	за 20 23 г.[1]	28878	335963	-	(275333)	(-)	-	89508
	5597	за 20 24 г.[2]	89508	380676	-	(359840)	(-)	-	110344
Проценты по долгосрочным кредитам	5578	за 20 23 г.[1]	19	1093	-	(1100)	(-)	-	12
	5598	за 20 24 г.[2]	12	350	-	(351)	(-)	-	11

Заемные средства	5579	за 20 23 г.[1]	6300	13342	-	(19642)	(-)	-	-
	5599	за 20 24 г.[2]	-	-	-	( )	(-)	-	-
«Расчеты с учредителями»	5580	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5600	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
и т.д.									
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	68786	1134082	-	(1086277)	(0)	x	116591
	5570	за 20 24 г.[2]	116591	1228201	-	(1196140)	(103)	x	148549

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *«Поставщиеи и Подрядчики»*	5591	-	-	-
«Авансы полученные»	5592	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	315242	250933
Расходы на оплату труда	5620	160433	136293
Отчисления на социальные нужды	5630	31252	26550
Амортизация	5640	16460	7937
Прочие затраты	5650	27211	12573
Итого по элементам	5660	550598	434285
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-11763	-20261
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	538835	414024

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	8146	13315	(11959)	(-)	9502
в том числе: *Оценочное обязательство по оплате отпусков*	5701	8146	13315	(11959)	(-)	9502
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	50167	50167	29754
в том числе: *«Основные средства» (залог)*	5811	50167	50167	29754
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		3084	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		84	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		3000	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 24 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: Инвестиции в основной капитал	20 23 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 24 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.						

Руководитель _____ Ершов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " марта 20 25 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Плава» за 2024 год .

Бухгалтерская отчетность АО «Плава» сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и действующими федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «Плавский машиностроительный завод «Плава» зарегистрировано 27.04.93г. регистрационный номер: ОАО-5-93 и первоначально имело название акционерное общество открытого типа «Плавский машиностроительный завод «Смычка» (согласно изменений, внесенных в учредительные документы, зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 10 по Тульской области «26» июня 2009 года.)

Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Плавский машиностроительный завод «Плава»
Сокращенное фирменное наименование: АО «Плава»
Юридический адрес: ул.Коммунаров, д.27, г.Плавск, Тульская область, 301470, Россия
Почтовый адрес: ул.Коммунаров, д.27, г.Плавск, Тульская область, 301470, Россия
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество / частная

Сведения о государственной регистрации:
Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области
Основной государственный регистрационный номер (**ОГРН**) – 1027103071050
ИНН/КПП 7132000120/713201001
Свидетельство – 71 № 002004485

Постановка на учет в органах статистики:
Наименование органа статистики – Территориальный орган Федеральной службы Государственной статистики по Тульской области;
Присвоенные коды – ОКПО 07543206, ОКАТО 70238501000, ОКТМО 70638101, ОКОГУ 4210008, ОКФС 16, ОКОПФ 12267
Сведения об основном виде деятельности:
ОКВЭД 28.93 «Производство машин и оборудования для производства пищевых и табачных изделий»

Постановка на учет во внебюджетных фондах:
Государственное учреждение - УПФ РФ по Плавскому району Тульской области – регистрационный номер 081022000093 от 04.02.1992 года
Государственное учреждение — Тульское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации — регистрационный номер 710801000371001 от 01.05.2006 года.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024года составляет 27 277 200 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 200 руб. каждая в количестве 136386 шт.

Среднесписочная численность работающих на предприятии за 2024 год- 183 человека.

2. Информация об аудиторе общества.

Решением общего собрания акционеров АО «Плава» от 07 июня 2024г. в качестве аудитора на 2024 год утверждено ООО «ТУЛА-АУДИТ»
(Протокол ГОСА от 10.06.2024 г.).

Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания»
(ООО «Тула-Аудит»).
Почтовый адрес: Российская Федерация, 300000, г. Тула, ул. Дм. Ульянова, 4
Телефон: +7(903)659-76-30
ОГРН 1187154007920, ИНН 7104078364

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены изменения об аудиторской организации ООО «Тула-Аудит» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006017537 от 24 января 2020 года

3. Информация об аффилированных лицах.

3.1. Высший орган управления -Общее собрание акционеров

Акционер с долей акций более 50%: Акционерное общество «ТрансМашКонсорциум» (смена наименования АО « Сервисный Центр Плава» с 23.12.2024года) -77,8291% в УК

Руководитель: Генеральный директор Абрамычев Андрей Андреевич

Доля в уставном капитале общества – 0 %

3.2. Совет директоров:

По решению ГОСА от 07.06.2024 года был избран Совет директоров общества:

Председатель Совета директоров (бенефициарный владелец-77,8291% управляющих акций, 1,78% - доля в уставном капитале общества)

Каледин Александр Александрович

Протокол заседания Совета директоров АО «Плава» от 10.06.2024 года

Члены Совета директоров:

Гуреев Михаил Андреевич	(доля в уставном капитале общества – 0 %)
Гуреева Ирина Александровна	(доля в уставном капитале общества – 0 %)
Лифанов Виктор Георгиевич	(доля в уставном капитале общества – 0,86 %)
Абрамычев Андрей Андреевич	(доля в уставном капитале общества – 0 %)
Набока Наталья Геннадиевна	(доля в уставном капитале общества – 0 %)
Тютюнник Сергей Анатольевич	(доля в уставном капитале общества – 0 %)

3.3. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Ершов Василий Васильевич.

с 02.03.2019г. избран решением Совета директоров от 20.02.2019г. сроком на 1 год до 01.01.2020г. , решением Совета директоров от 06.12.2019г. полномочия продлены на 1 год до 01.01.2021г., решением Совета директоров от 04.12.2020г. полномочия продлены на 1 год до 01.01.2022г., решением Совета директоров от 08.12.2021г. полномочия продлены на 1 год до 01.01.2023г., решением Совета директоров от 15.12.2022г. полномочия продлены на 1 год до 01.01.2024г., решением Совета директоров от 12.12.2023г. полномочия продлены на 1 год до 01.01.2025г., решением Совета директоров от 09.12.2024г. полномочия продлены на 1 год до 01.01.2026г.

Доля в уставном капитале общества – 1,11 %.

3.4. Бенефициарный владелец

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Каледин Александр Александрович - 77,8291 % управляющих акций, 1,78% - доля в уставном капитале общества

4. Учетная политика на предприятии.

Учетная политика на предприятии сформирована на основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 6.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и Положением по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, главой 25 части II НК РФ и другими нормативно-правовыми документами.

Учетная политика АО «Плава» на 2024 год утверждена Приказом №84 от 30.12.2021г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» с 01.01.2022 года и изменениями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и другими нормативно-правовыми документами.

В 2023 году Приказом №63 от 30.12.2022г. внесены изменения в План счетов учетной политики в связи с переходом на единый налоговый счет и страховые взносы по единому тарифу.

В 2024 году Приказом №91 от 29.12.2023г. внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и 26/2020 "Капитальные вложения" в раздел «Учет основных средств и нематериальных активов».

Учетная политика предприятия состоит из двух разделов: учетная политика для целей бухгалтерского учета и учетная политика в целях налогообложения.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется работниками бухгалтерии Общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Электромаш» в соответствии с договором аутсорсинга №287 от 01.10.2024г.

Основные существенные положения учетной политики:

4.1. Основные средства

Учет основных фондов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета основных средств (ОС) — ФСБУ 6/2020:

- активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, включаются в расходы текущего периода в момент приобретения;
- критерий **существенности** величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев определяется индивидуально в каждом конкретном случае;
- способ оценки после признания ОС в бухгалтерском учете — по первоначальной стоимости ;
- периодичность начисления амортизации ОС — ежемесячно;
- момент начала (прекращения) начисления амортизации ОС - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учете ;
- способ начисления амортизации - линейный (п. 34 ФСБУ 6/2020);

Принятые организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет)**
Здания	от 13 до 135
Сооружения	от 13 до 50
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	от 3 до 50
Транспортные средства	от 4 до 15
Прочие	от 3 до 50

Организация проводит проверку элементов амортизации объекта основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств и основных средств на обесценение проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации и обесценении основных средств. Возникшие в связи с изменением элементов амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета — ФСБУ 14/2022:

-актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

-для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам: программы для

электронных вычислительных машин; базы данных; промышленные образцы; лицен зии и разрешения.

-устанавливаются следующие группы НМА: компьютерное программное обеспечение; базы данных; лицензии;
-все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости;

-срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования;

- амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания;

- способ начисления амортизации - линейный;

4.2. Учет объектов аренды

В учетной политике на 2024 год отражено:

- о неприменении ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт;
- к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.
- упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства

по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности;

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

4.3. Учет капитальных вложений

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

4.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материальные ценности, используемые при производстве продукции (работ, услуг) и учитываемые на балансовом счете 10 (сырье, материалы, комплектующие изделия, тара, топливо, запасные части, стройматериалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спецодежда , спецоснастка, инструмент и т.п.).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Незавершенное производство (затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий изготовления, включая полуфабрикаты собственного производства), и учитываемые на балансовом счете 20.

Готовая продукция предназначенная для продажи и учитываемая на балансовом счете 43.

Товары, приобретенные для перепродажи и учитываемые на балансовом счете 41.

Учет материальных ценностей используемых при производстве продукции (работ, услуг) ведется по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Учет незавершенного производства и готовой продукции ведется по фактической себестоимости, включающей прямые затраты. Затраты, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех фактических затрат на их приобретение. При наличии финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Выявленная разница относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

4.6. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Выпущенная продукция (выполненные работы, оказанные услуги) учитываются по полной производственной себестоимости.

Списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором

они возникли. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Управленческие расходы не учитываются в себестоимости запасов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по фактически произведенным затратам.

4.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Для ведения расчетов с поставщиками и подрядчиками используется счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Расчеты с покупателями и заказчиками ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Аналитика по счету ведется в разрезе видов деятельности, контрагентов и договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации и оформляется приказом по заводу.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности),

финансовой устойчивости предприятия – должника и оценки вероятности полной или частичной оплаты (неоплаты) сомнительной задолженности.

4.8. Кредиты и займы полученные

Учет полученных займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся к уплате процентов. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

4.9. Оценочные обязательства и условные обязательства

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Предприятие формирует резерв на предстоящую оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в следующем порядке.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, перед составлением бухгалтерской отчетности;

Величина оценочного обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы работника с учетом отчислений на страховые взносы.

4.10. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций «ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Величина расхода по налогу на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т.е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода (дохода) и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога) (метод отсрочки).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.11. Признание доходов (выручки)

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

4.12. Признание расходов (себестоимость)

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

4.13. Раскрытие существенных показателей.

Уровень существенности для целей бухгалтерского учета установлен в размере 5%.

5.Сведения о распределении прибыли

По итогам годового общего собрания акционеров за 2023 год от 07 июня 2024 года:

- Утвердить годовой отчет АО «Плава» за 2023 год, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе «Отчет о финансовых результатах» (счета прибылей и убытков) общества;

- Прибыль, полученную по итогам работы общества за 2023 год, направить на развитие производства. Дивиденды по результатам 2023 года не начислять и не выплачивать.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Бухгалтерский баланс

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Основные средства

6.2.1 «Основные средства.» - код 1150	**72 564 тыс.руб.**
в том числе:	
Первоначальная стоимость ОС составляет	156 299 тыс.руб.
Амортизация ОС составила	83 735 тыс.руб.

Основные средства и другие внеоборотные активы на конец отчетного года снизились на 14 192тыс.руб. (начислена амортизация).

Инвестиции в основной капитал за 2024 год составили 801 тыс.руб .

Организация провела тест на обесценение основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года. По результатам проведенных расчетов установлено, что убыток от обесценения отсутствует.

В процессе проверки элементов амортизации проанализированы физические параметры текущего и планируемого использования объектов основных средств и иные данные и принято решение об изменении элементов амортизации, в частности, срока полезного использования. В результате проведенного пересчета величина амортизации уменьшится в 2025 году на 217,9 тыс. руб.

6.2.2. Лизинг

На 01.01.2024 года действовал один лизинговый договор с ООО «ДельтаЛизинг» (ООО ЛК «Сименс Финанс») на приобретение основных средств.

На 31.12.2024 года лизинговых договор не заключено.

тыс.руб

№ договора лизинга	Кредитор	Объект ОС	Дата погашения	Сумма лизинга	Погашен в 2024г.	Остаток задолженности на 31.12.24г.	Условия погашения основного долга
№78502-ФЛ/МС-20 от 26.06.20г	ООО «ДельтаЛизинг» (ООО ЛК «Сименс Финанс»)	Вертикально-фрезерный станок ОЦ 6ТК-86	15.01.24г.	6 594	139	0	Согласно графика платежей (42 платежа)
ИТОГО				**6 594**	**139**	**0**	

6.3. Отложенные налоговые активы

В составе **строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса** отражена величина отложенного налогового актива по следующим временным разницам:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Расходы будущих периодов	5	4	14
Остаточная стоимость ОС	-	103	77
Лизинг	-	-	137
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2 376	1 629	1 395
Готовая продукция	165	-	-
Незавершенное производство	10 321	7 450	5 334
ИТОГО	**12867**	**9 186**	**6 957**

6.4. Запасы

В составе **строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса** отражены следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Запасы, в том числе	269 687	247 230	194 627
-сырье, материалы и другие аналогичные ценности	114 561	103 849	71 505
-затраты в незавершенном производстве	101 341	81 548	63 119
-готовая продукция и товары для перепродажи	53 785	61 814	59 982
-расходы будущих периодов	-	19	21

По состоянию на 31.12.2024 года остатки сырья и материалов составили 114 561 тыс. руб., которые будут использованы в текущей деятельности Общества в следующем году.

В 2024 году резерв под снижение стоимости МПЗ не создавались в связи с отсутствием факторов, с которыми законодательство по бухгалтерскому учету связывает необходимость создания оценочных резервов.

6.5. Дебиторская задолженность

В составе **строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса** отражены следующие основные виды задолженности:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Задолженность покупателей и заказчиков	81 232	62 932	48 044
Авансы выданные за товары и услуги	53 135	49 328	19 236
Расчеты с подотчетными лицами	-	53	77
Расчеты по основным средствам	30 447	30 447	-
Финансовые вложения, не приносящие доход	3 023	11 536	11 536
Расчеты с прочими дебиторами	44 150	44 817	40 431
ИТОГО	**211 987**	**199 113**	**119 324**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2024 года составляет — **81 232 тыс.руб.**

Основными дебиторами в качестве покупателя и заказчика по состоянию на 31.12.2023г. являются:

тыс.руб.

Контрагент	**Сумма задолженности,**
АО «ТрансМашКонсорциум» (АО «СЦ «Плава» г.Плавск)	35 538
ОАО «Пружанский МК» Р.Беларусь (оплата после проведения ПНР)	11 526
ОАО «Оршанский МК» Р.Беларусь (оплата после проведения ПНР)	10 834
ООО «Трубчевский МК» Брянская обл. (рассрочка платежа)	10 247
ООО «Деревенское молочко» Томская обл. (рассрочка платежа)	4 866

Прочие дебиторы: **97 285 тыс.руб.**

из них, имеющие наибольшую задолженность:

тыс. руб.

Контрагент	**Сумма задолженности,**
ООО «Северный Коммунар» (% по займу)	1 584
ОАО «ТрансАльфа- Электро» (% по займу)	4 415
ПАО Сбербанк 8604 (поручительство)	4 350
АО «ТрансМашКонсорциум» (АО СЦ «Плава») (% по займам)	6 302
АО «ТрансМашКонсорциум» (АО СЦ «Плава») (акции)	9 398
ОАО «Транс-Альфа Электро» (заем - фин.вложения, не приносящие доход)	3 023
ООО ТД «Электромаш» (поручительство)	8 188
ООО «Воронежпродмаш» (аванс за продукцию)	10 720
АО «Транс-Альфа Энерджи» (услуги)	1 965
ПАО «УралКуз» (аванс за продукцию)	15 000
«Suifenhe Moniya Economic Machinery Limited Company» Китай (аванс за продукцию)	19 596
ООО «ВИВАТ-99» (аванс за продукцию)	865
ООО «Руэлпром.электрические машины» (аванс за продукцию)	991

Просроченная дебиторская задолженность составляет 27 935 тыс.руб.

Оставшаяся задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Резервы по сомнительным долгам в 2024 году не создавались.

В 2024 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой данности на сумму 244 тыс.руб.

Также была списана дебиторская задолженность ОАО «Вологодский машиностроительный завод» (ИНН/КПП 3525010082/352501001) на сумму 15 231 тыс. рублей (8 514 тыс.руб. - задолженность по займу, 6 717 тыс.руб.-задолженность по начисленным процентам) по Договору о предоставлении займа от 24.09.2010 года в связи с прекращением деятельности предприятия (ликвидацией). Это подтверждает выписка из ЕГРЮЛ от 28.06.2024 года, из которой следует, что 27 июня 2024 года ОАО «ВМЗ» прекратило деятельность в связи с ликвидацией.

6.6. Краткосрочные финансовые вложения (код 1240)

тыс. руб.

Контрагент	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
АО «ТрансМашКонсорциум» (АО «СЦ «Плава» г.Плавск) (Соглашение о переводе долга) (заем,%)	18 399	18 399	18 399
АО «ТрансМашКонсорциум» (АО «СЦ «Плава» г.Плавск) (займы)	19 000	4 000	0
ООО «КС-Авто» г.Вологда (заем)	0	0	4 164
ООО "ТД " Транс-Альфа" г.Вологда (заем)	800	0	0
АО «Транс-Альфа» г.Вологда» (займы)	42 400	0	0
ИТОГО	**80 599**	**22 399**	**22 563**

В 2024 году резерв по сомнительным долгам под обесценения финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием факторов, с которыми законодательство по бухгалтерскому учету связывает необходимость создания оценочных резервов.

6.7. Уставный капитал- строка 1310 Бухгалтерского баланса

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. и по состоянию на 31.12.2024г. составляет 27 277 тыс. руб.

6.8. Резервный капитал — строка 1360 Бухгалтерского баланса

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. и по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 400 тыс. руб. - строка 1310 Бухгалтерского баланса. Отчислений за этот период в резервный капитал не было.

6.9. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Заемные средства» **строки 1410 Бухгалтерского баланса** отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных договоров с кредитными организациями (банками) на пополнение оборотных средств, как долгосрочные по состоянию

на 31 12.2022 года в сумме 0 тыс. руб.;

на 31.12.2023 года в сумме 35 000 тыс. руб.

на 31.12.2024 года в сумме 35 000 тыс. руб.

Все кредиты номинированы в российских рублях.

В 2024 году кредиты не гасились и не оформлялись.

В сентябре 2023 года был оформлен целевой заем по региональной программе «Импортозамещение» на приобретение обрабатывающего оборудования (станков) в сумме 35 000 тыс.руб. сроком на 5 лет.

Просроченных кредитов и займов нет.

По состоянию на 31 декабря 2024 года условия кредитных договоров были следующими:

тыс. руб.

Кредитор	Год погашения	Сумма кредита	Процентная ставка по кредиту
Фонд развития промышленности Тульской области (ФРП ТО)	2028	35 000	1%

6.10. Отложенные налоговые обязательства

В составе **строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса** отражены отложенные налоговые обязательства по следующим временным разницам:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Остаточная стоимость ОС	108	1 022	1 604
ИТОГО	**108**	**1 022**	**1 604**

6.11. Кредиторская задолженность

В составе **строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса** отражены следующие основные виды задолженности:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2023г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Задолженность поставщикам	6 748	4 878	5 920
Авансы полученные	110 344	89 508	28 877
Задолженность по налогам	18 611	5 646	9 740
Расчеты по основным средствам	-	1 780	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 917	8 084	12 194
Задолженность перед персоналом организации	4 626	4 474	4 275
Расчеты с прочими кредиторами	3 293	2 209	1 461
ИТОГО	**148 539**	**116579**	**62 467**

Основным кредитором в качестве поставщика по состоянию на 31.12.2024г. является:

ООО ПКФ «Локомотив» (материалы) 5 218 тыс. руб. – задолженность за декабрь 2024г.

По авансам полученным основные кредиторы:

тыс.руб.

Контрагент	Сумма задолженности,
ООО «Александрия» г.Пенза (комплект оборудования)	61 740
ООО «Тамара» Р.Армения (комплект оборудования)	9 250
ПК«Шекснинский маслозавод» Вологод. обл. (комплект оборудования)	13 519
ООО «Мелитопольский молокозавод» (комплект оборудования)	8 715
АО «Росагролизинг» г.Москва (комплект оборудования)	8 520
ООО «Сухонский МК» Вологод. обл. (сепаратор)	3 813

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. у Общества нет.

Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой данности в 2024 году на сумму 103 тыс.руб.

7. Отчет о финансовых результатах

7.1. **Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС)** по видам деятельности за 2024 год составила 612 717 тыс.руб.:

тыс.руб.

№№	**Номенклатура продаж:**	**2024 год**	**2023 год**
1.	Реализация продукции основной деятельности	609 646	487 114
2.	Реализация непромышленных услуг, аренда	3 071	2 899
	Итого:	**612 717**	**489 013**

7.2. Прочие доходы и расходы

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2024 год и 2023 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов:

тыс. руб.

Расшифровка к отчету о финансовых результатах за 2024 год		
Строка формы «Отчет о финансовых результатах»	**2024 год**	**2023 год**
Стр.2320 Проценты к получению (% по выданным займам)	**7 674**	**2 067**
Проценты по выданным займам	7 023	2 067
Проценты по банковским депозитам	651	0
Стр 2330 Проценты к уплате (% по кредитам и займам)	**352**	**1 798**
Проценты по кредитам и займам	350	1 654
Проценты по лизинговым платежам	2	144
Стр.2340 "Прочие доходы"	**30 007**	**71 424**
Продажа валюты	22 015	29 793
Курсовая разница	75	2 123

Услуги по передаче электроэнергии	1 475	842
Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	1 414	516
Продажа ТМЦ со склада	1 510	8 056
Выручка от продажи ОС	0	29 416
Корректировка по возврату ГП, отгруженной в 2022 году	2 990	0
Сптсана кредиторская задолженность свыше 3-х лет	103	0
Возмещение расходов из ФСС, ГУ ТО ЦЗН ТО	0	84
Прочий доход в сумме начисленной амортизации (субсидия)	417	243
Прочие доходы	8	351
Стр.2350 "Прочие расходы"	**59266**	**48 262**
Расходы и услуги не промышленного назначения	882	181
Комиссия банков	1 931	1 174
Курсовая разница	280	647
Стоимость проданной валюты	22 148	29 973
Ведение реестра акционеров, проведение ГОСА	158	153
Питание работников по лимиту	4 253	4 172
Прочие выплаты	976	733
Расходы, связанные с вознаграждением Членов СД	1 880	1 840
Списанные ТМЦ со склада	789	3 947
Страховые взносы	1 478	1 190
Налоги и сборы	246	311
Аренда автомобиля	0	291
Аренда земли, нежилого помещения	276	6
Остаточная стоимость реализованных ОС	0	3 074
Оценка имущества	100	0
Затраты по сданному в аренду ТС с экипажем	2 944	570
Продукция, возвращенная на склад от покупателя, отгруженная в 2022г.	4 206	0
Списана дебиторская задолженность свыше 3-х лет	244	0
Списана дебиторская задолженность по выданному займу и начисленным процентам ОАО «ВМЗ» г.Вологда в связи с банкротством и ликвидацией	15 231	0
Неустойка за нарушение сроков поставки ООО «Холод»	1 039	0
Возмещение судебных расходов по мировому соглашению с ООО ПКФ «Локомотив»	164	0
Неустойка по мировому соглашению с АО «ЗСМ «Маяк»	41	0

В составе прочих доходов и расходов и расходов отражены курсовые разницы , образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, отсутствуют.

В составе прочих доходов стр.2320 «Проценты к получению» отражены проценты по банковским депозитам:

тыс.руб.

Банк	Сумма депозита	Срок размещения	Процентная ставка	Полученные проценты по депозиту
Филиал АКБ «Фора-Банк» г.Калуга	12 000	06.02 - 06.03.2024	14,8%	146
Филиал АКБ «Фора-Банк» г.Калуга	12 000	12.03 - 24.03.2024	14,8%	62
Банк ГПБ (АО) г.Тула	7 000	23.05 - 23.06.2024	15,85%	97
Банк ГПБ (АО) г.Тула	7 000	24.06 - 10.07.2024	14,7%	45
Банк ГПБ (АО) г.Тула	10 000	09.08 - 09.09.2024	17,8%	151
Банк ГПБ (АО) г.Тула	10 000	09.09 - 09.10.2024	18,3%	150
ИТОГО				651

На начало и конец 2024 года действующих депозитов нет.

7.2. Налог на прибыль

«Налог на прибыль» - строка 2410 Бухгалтерского баланса

В связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями) и установленных правил формирования в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль, наличием существенных различий в показателях прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета, в 2024 году, возникли следующие разницы, оказывающие влияние на размер чистой прибыли и сумму налога на прибыль подлежащей уплате в бюджет:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль(убыток) до налогообложения	**51946**	**98 421**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	10 389	19 684
Постоянный налоговый расход (доход)	441	921
Прочие	0	(53)
Налог на прибыль	**(10830)**	**(20 605)**
В том числе :		
текущий налог на прибыль	(12 874)	(23 468)
отложенный налог на прибыль	2 044	2 863
Прочее (корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с увеличением налоговой ставки)	2 552	0
Чистая прибыль	**43 668**	**77 763**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2 июля 2024 года был принят Федеральный закон №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», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25%. По состоянию на 31 декабря 2024 года применение данного закона привело к увеличению отложенных налоговых активов на 2 574 тыс. руб. и росту отложенных налоговых обязательств на 22 тыс. руб. Дополнительный доход по налогу на прибыль связан с изменением ставки, составил 2 552 тыс. руб. и отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее». Данное изменение законодательства не повлияло и не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

Отложенный налог на прибыль в 2024 году в сумме 2 044 тыс. руб. обусловлен возникновением следующих временных разниц:

тыс.руб.

Наименование показателя	**Сальдо на 31.12.2023г.**	**Признаны**	**Списаны**	**Прочее** (коррект. в связи с увеличением налоговой ставки)	**Сальдо на 31.12.2024г.**
Отложенные налоговые активы					
Расходы будущих периодов	4	4	4	1	5
Резервы на предстоящую оплату отпусков	1 629	390	119	475	2 375
Незавершенное производство	7 450	3 571	2 764	2 064	10 321
Готовая продукция	0	1 238	1 105	33	166
Остаточная стоимость ОС, лизинг	103	0	103	0	0
Итого	**9 186**	**5 203**	**4 095**	**2 573**	**12 867**
Изменения +,-		**1 108**			
Отложенные налоговые обязательства					
Готовая продукция	1 022	1 802	2 824	0	0
Товары отгруженные	0	392	392	0	0
Остаточная стоимость ОС, лизинг	0	240	154	22	108
ИТОГО	**1 022**	**2 434**	**3 370**	**22**	**108**
Изменения +,-		**936**			
Отложенный налог за 2024 год		**2 044**			
Прочее (коррект.отложенных налоговых активов и обязательств)		**2 522**			

8. Прочие сведения

8.1. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 года составила 4 626 тыс. руб. (за декабрь 2024 года, срок выплаты: 15.01.2025г.)
Текучесть кадров в отчетном периоде составила 3,17%.
Среднесписочная численность персона предприятия -183 человека.
Среднемесячная зарплата — 65 962 руб., рост к 2023 году — 120,7%.
Фонд заработной платы за 2024 год —144 852 тыс.руб.

8.2. «Обеспечение обязательств и платежей, выданные»

В сентябре 2023 года был заключен договор целевого займа с Фондом развития промышленности Тульской области (ФРП ТО) на сумму 35 000 тыс.руб сроком на 5 лет.

Условиями договора предусмотрен залог имущества – здания, земельные участки, оборудование, принадлежащие компании на праве собственности. Залоговая стоимость имущества в сумме 50 167 тыс. руб. отражена на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей, выданные»

8.3. «Малоценное оборудование в эксплуатации»

В связи с переходом с 01.01.2022года на ФСБУ 6.2020 «Основные средства» был осуществлен перевод за баланс на счет 004 «Малоценное оборудование в эксплуатации» основных средств стоимостью менее лимита 100 тыс. руб. (здания, сооружения, передаточные, оборудование, транспортные средства, хозяйственный инвентарь, прочие) на 31.12.2024 год на данном счете числится сумма 9 343 тыс. руб.

9. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.
В соответствии с Учетной политикой Общества денежные эквиваленты отсутствуют.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности , в отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

-Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

-Оплата коммунальных платежей при аренде и их компенсация арендодателем.

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

Денежный поток по НДС свернут и отражен по строке 4119 в сумме 12 585 тыс.руб.

10. Информация о связанных сторонах.

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- основное общество – акционер (участник), которому принадлежит более 50% обыкновенных акций (доли) в уставном капитале Общества;
- преобладающие общества – акционеры (участники), которым принадлежит более 20% обыкновенных акций (доли) в уставном капитале Общества;
- органы управления Обществом – члены Совета директоров, члены Правления, единоличный исполнительный орган Общества;
- основной управленческий персонал Общества;
- другие связанные стороны.

Список аффилированных лиц опубликован на сайте www.e-disclosure.ru.

Информация об аффилированных лицах раскрыта в Пояснениях, раздел 3.

10.1. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

10.1.1. 07.06.2024 года Годовым общим собранием акционеров АО «Плава» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2023 год.

Собрание постановило прибыль, полученную по итогам работы общества за 2023 год, направить на развитие производства.

Дивиденды по результатам 2023 года не начислять и не выплачивать.

10.1.2. Операции с основным обществом – акционером:

Взаимодействие с АО «ТрансМашКонсорциум» (смена наименования АО «Сервисный центр «Плава» с 23.12.2024 года) :

- отгружено товаров и услуг (с НДС) на сумму	- 36 291 тыс.руб.
- предоставлено услуг (аренда,эл.энергия и т. д.)	- 2 010 тыс.руб.
- оплачено товаров и услуг на сумму	- 28 290 тыс.руб.
-% по займу, начисленные за 2024 год (Договора уступки права требования №1 от 01.04.2022г. о переводе задолженности)	- 2 800 тыс.руб.

-% по займу, начисленные за 2024 год (Договор от 01.11.2023г.) - 675 тыс.руб.

-выдан заем (Договор от 15.04.2024г.,срок погашения 15.04.2025г., процентная ставка- 21%) - 15 000 тыс.руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год - 1 943 тыс.руб.

- получено от АО «ТМК» (АО СЦ «Плава») товаров и услуг (с НДС) на сумму - 74 995 тыс.руб.

Общая дебиторская задолженность на 31.12.2024г. АО «ТМК» (АО СЦ «Плава») перед АО «Плава» - 120 159 тыс.руб.

10.1.3. Операции по другим связанным сторонам:

В июне 2024 года был выдан процентный заем ООО Торговый дом «Транс-Альфа» г.Вологда на сумму 1 800 тыс.руб. , в этом же месяце был погашен 1 000 тыс.руб. (Договор займа от 13.06.2024г., срок погашения 13.06.2025г., процентная ставка 16%) .
- задолженность на 31.12.2024г. по займу - 800 тыс.руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год - 74 тыс.руб.

Общая дебиторская задолженность на 31.12.2024г. ООО Торговый дом «Транс-Альфа» г.Вологда перед АО «Плава» - 874 тыс.руб.

В июне 2024 года был выдан процентный заем АО «Транс-Альфа» г.Вологда в сумме 3 600 тыс.руб. . В декабре заем был полностью погашен и выплачены проценты в сумме 274 тыс.руб (Договор №181от 28.06.2024г.,срок погашения 25.06.2025г., процентная ставка 16%)

В октябре 2024 года был выдан процентный заем АО «Транс-Альфа» г.Вологда в сумме 10 000 тыс.руб. . В декабре заем был погашен в сумме 6 100 тыс.руб. (Договор №283 от 04.10.2024г.,срок погашения 01.01.2025г., процентная ставка 19%)
- задолженность на 31.12.2024г. по займу - 3 900 тыс.руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год - 393 тыс.руб.

В октябре 2024 года был выдан процентный заем АО «Транс-Альфа» г.Вологда в сумме 7 000 тыс.руб. .(Договор №310 от 18.10.2024г.,срок погашения 30.09.2025г., процентная ставка 20%)
- задолженность на 31.12.2024г. по займу - 7 000 тыс.руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год - 283 тыс.руб.

В ноябре 2024 года был выдан процентный заем АО «Транс-Альфа» г.Вологда в сумме 5 000 тыс.руб. .(Договор №315 от 11.11.2024г., срок погашения 30.11.2025г., процентная ставка 21%)
- задолженность на 31.12.2024г. по займу - 5 000 тыс.руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год - 143 тыс.руб.

В ноябре 2024 года был выдан процентный заем АО «Транс-Альфа» г.Вологда в сумме 100 тыс.руб. .(Договор №355 от 28.11.2024г.,срок погашения 30.11.2025г., процентная ставка 21%)
- задолженность на 31.12.2024г. по займу - 100 тыс.руб.

- % по займу, начисленные за 2024 год - 2 тыс.руб.

В декабе 2024 года был выдан процентный заем АО «Транс-Альфа» г.Вологда в сумме 25 000 тыс.руб. .(Договор №357 от 02.12.2024г., срок погашения 30.11.2025г., процентная ставка 21%)

- задолженность на 31.12.2024г. по займу - 25 000 тыс.руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год - 416 тыс.руб.

В декабре 2024 года был выдан процентный заем АО «Транс-Альфа» г.Вологда в сумме 1 400 тыс.руб. .(Договор №364 от 06.12.2024г., срок погашения 30.11.2025г., процентная ставка 21%)

- задолженность на 31.12.2024г. по займу - 1 400 тыс.руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год - 20 тыс.руб.

Общая дебиторская задолженность на 31.12.2024г. АО «Транс-Альфа» г.Вологда перед АО «Плава» - 43 657 тыс.руб.

За 2024 год АО «Плава» были оказаны услуги АО «ТрансМашКонсорциум» г.Вологда , предусмотренные Договором №2278 от 01.12.2012 г. на общую сумму 1600 тыс.руб. Оплачены услуги в рамках данного договора на общую сумму 2019 тыс.руб., в .ч. задолженность за 2023 год.

АО «Мир питания» г.Вологда оказал услуги , предусмотренные Договором №6/2020 от 01.01.2020г.,по организации питания работников АО «Плава» в пределах лимита на сумму 4 253 тыс.руб. Оплачено было 4 491 тыс.руб.

10.2. Выплаты

10.2.1. Выплаты основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал представлен в 2024 г. в следующем составе:

- генеральный директор
- главный бухгалтер
- главный инженер

Выплаты основному управленческому персоналу (3 человека) в 2024 году являются краткосрочными и определены трудовыми договорами:

-оплата труда - 7 305 тыс.руб.
-страховые взносы - 1 274 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

10.2.2. Вознаграждение членам Совета директоров.

По решению ГОСА от 04.05.23г. и от 07.06.24г. года в течение 2024 года выплачивалось вознаграждение Председателю Совета директоров в размере 60 000

рублей в месяц, Заместителю Председателя Совета директоров - 50 000 рублей, членам Совета директоров за работу на каждом заседании Совета директоров АО «Плава» в размере 20 000 рублей.

Общая сумма вознаграждения членам Совета директоров в 2024 году составила - 1 880 тыс. рублей.

11. Условные обязательства и риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено различным факторам риска. Управление рисками проводится на основе постоянного мониторинга и оценки факторов и событий, имеющих возможность наступить в краткосрочной и среднесрочной перспективе, с последующим ранжированием степени возможного риска для деятельности Общества по значимости в стоимостных и натуральных показателях. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основными целями проведения политики корпоративного управления рисками являются: повышение стоимости Общества за счет увеличения прибыли, предотвращения недопустимых убытков, повышение инвестиционной привлекательности, оптимизации процентрных и страховых платежей.

11.1. Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества по определению сумм налогов, если она будет оспорена налоговыми органами.

11.2. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют.

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку основная часть его финансовых активов и обязательств выражена в рублях.

11.3. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2024 году составила – 9,52 %, в 2023 году – 7,42%, в 2022 году – 11,92% (http://www.cbr.ru – раздел «Статистика»)).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

11.4. Отраслевые риски

Отраслевой риск представляет собой вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли. Существенными отраслевыми рисками для Общества яывляются риски роста затрат. Существенными факторами риска в области инвестиционной и производственной деятельности являются рост стоимости оборудования, технических устройств, комплектующих, а также работ и услуг, формирующих фактическую стоимость готовой продукции. К основным причинам удорожания относятся инфляционные процессы внутри страны.

С учетом сложившейся экономической среды сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

11.5. Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Денежные средства размещаются Обществом в финансовых организациях, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь отсутствует.

С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер:

-анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;

-мониторинг своевременного исполнения обязательств контрагентами на контрольную дату платежа;

-регулярный мониторинг дебиторской задолженности;

-заключение договоров с определением сроков оплаты и порядка расчетов;

-организация досудебной и претензионно-исковой работы с контрагентами-неплательщиками;

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «Плава» за 2024 год подготовлена исходя из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, так как на отчетную дату не имеется существенных неопределенностей в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. АО «Плава» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

14. Условные факты хозяйственной жизни

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2024 году – нет.

Генеральный директор В. В. Ершов

« 05 » марта 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ ООО «Тула-Аудит» ОРНЗ 12006017537

ООО «Тула-Аудит»

Сброшюровано и пронумеровано Аудиторское заключение **№ 32 03 11 от 10 марта 2025 года по годовой бухгалтерской отчетности АО «Плава» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024.**
Кол-во листов: **65 (Шестьдесят пять) листов**.

Выдано в количестве **1 (одного)** экземпляра.

Генеральный директор ***И.Ю. Август***

ООО «Тула-Аудит»


Российская Федерация, г. Тула
ОГРН 1187154007920 ИНН 710
ООО «Тул удит»
Диторская компания»
Сброшировано и пронумеровано: 65 (Шестьдесят пять) листов.
Генеральный директор
ООО «Тула-Аудит»
И.Ю. Август