Адрес: 236005, г. Калининград
ул. Судостроительная, дом 11а
ИНН 3908001519/КПП390601001
Р/сч.:40702810820100102047
Отделение №8626 ПАО Сбербанк
г. Калининград
Тел.: 64-20-51; факс: 64-20-46
E-mail: karer@baltnet.ru
№ _____ от _____
на № _____ от _____

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах открытое акционерное общество «Калининградский карьер» на «31» декабря 2024 года (за 2024 год)

(тыс. руб.)

I. Общие сведения

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Калининградский карьер»

ОГРН 1023901860267 ,

Дата регистрации 10.04.1996 г.

ИНН 3908001519 КПП 390601001

Место нахождения Общества: 236005, Калининградская область, г. Калининград, Судостроительная ул., дом 11, к. А.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Фактически осуществлявшиеся виды деятельности: разработка гравийных и песчаных карьеров ОКВЭД 08.12.1.

Численность сотрудников Общества составила: на 31.12.2024 -207 чел., на 31.12.2023 г. - 203 чел., на 31.12.2022 г. – 204 чел.

Количество акций составляет 31078 штук. Все акционеры ОАО «Калининградский карьер» физические лица.

Держателем реестра акционеров ОАО «Калининградский карьер» является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» ОГРН 1027739216757 выдан 18.09.2002г. Межрайонная инспекция МНС РФ 39 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации №447.993 от 22.11.1993г. Московская регистрационная палата. ИНН 7726030449

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются: Паршикова Елена Николаевна и Сарафанова Наталья Николаевна.

Органы управления Общества

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров до следующего годового Общего собрания акционеров.

Совет директоров до 04.06.2024

№ п/п	ФИО
1	Рудаков Александр Васильевич
2	Толмачевец Виктор Михайлович
3	Костюченко Алексей Владимирович
4	Молоткова Нина Ивановна
5	Зарайский Артем Николаевич

Председатель Совета директоров – Рудаков Александр Васильевич.

Совет директоров с 04.06.2024г

№ п/п	ФИО
1.	Паршикова Елена Николаевна
2	Рудаков Александр Васильевич
3	Толмачевец Виктор Михайлович
4	Костюченко Алексей Владимирович
5.	Зарайский Артем Николаевич

Председатель Совета директоров – Рудаков Александр Васильевич.

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 08.10.2021 г. п настоящее время Генеральный директор Общества - Костюченко Алексей Владимирович.

Иные лица, относящиеся к основному управленческому персоналу: главный бухгалтер Орлова Галина Владимировна, заместитель главного маркшейдера Молоткова Нина Ивановна, исполнительный директор Толмачевец Виктор Михайлович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Ревизионная комиссия Общества избирается в состав 3 (трех) членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия до 04.06.2024

№ п/п	ФИО
1	Ртищева Надежда Петровна
2	Денисова Ирина Степановна
3	Бида Елена Антоновна

Ревизионная комиссия с 04.06.2024г.

№ п/п	ФИО
1	Ртищева Надежда Петровна
2	Денисова Ирина Степановна
3	Лебедев Евгений Николаевич

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось.

II. Раскрытие общих положений учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Изменения и дополнения в учетную политику вносились в связи с вступлением с 01.01.2024г. в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г № 86н.

III. Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражены в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным способом.

Амортизация нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не производились.

Установлен лимит стоимости НМА равный 100 000 руб. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете «Малоценные НМА».

Классифицируются НМА по видам:

1. Программы ЭВМ
2. Лицензии и разрешения.

Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

IV. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020г.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, специальная одежда и специальная оснастка (независимо от стоимости) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) единовременно

признаются в расходах по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором активы были переданы в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств:

№ п/п	Группа учета основных средств	Срок полезного использования, мес.
1	2	3
1	Здания и сооружения	От 240 до 361
2	Машины и оборудование	От 84 до 241
3	Приборы и устройства	От 36 до 61
4	Вычислительная техника	От 24 до 37
5	Транспортные средства	От 61 до 121
6	Инструменты	От 36 до 61
7	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 36 до 61

Основные средства, стоимость которых не погашается.

№ п/п	Наименование объекта	Основание, по которому не начисляется амортизация	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
1	Земельные участки	П.17 ПБУ 6/01	20 234	15 334	12 634

Объекты, полученные по договорам лизинга, признанные в качестве права пользования активом.

№ п/п	Наименование объекта	Срок окончания договора аренды	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
1	Лековой автомобиль ЛАДА 4*4	20/11/25	Выкуп 09.12.2024	970	970
2	Моторное судно «БМК-Т»	10/06/24	Выкуп 09.12.2024	1630	1630
3	Двигатель ДАВ-315-4УЗ	20/09/25	Выкуп 09.12.2024	1355	1355
4	Бортовая платформа ГАЗ-А22 R32	20/08/25	Выкуп 09.12.2024	3325	3325
5	Ячейка карьерная ЯКНО 50/5 100/5	20/05/24	Выкуп 04.06.2024	2914	2913,6
6	Бульдозер KOMATSU D65PX-15EO КО №2930	20/08/25	Выкуп 09.12.2024	6400	6400
7	Кран автомобильный КС-55713-5К-3 на шасси КАМАЗ 43118-46 ПТС 32 НУ 722795 выдан 24.06.2014 г.	15/01/24	Выкуп 09.12.2024	5300 -	5300
8	Автогидроподъемник С679ТТ39 коленчатый 28 метров ПМС 328-04 на шасси КАМАЗ 5350(6*6)	20/052026	11500	11500	-
9	Автомобиль С726ТТ39 GFZelle NEXT	20/04/2026	Выкуп 09.12.2024	3167	-
10	Грохот инерционный ГИЛ-43	20/01/2026	Выкуп 16.12.2024	1515	-

№ п/п	Наименование объекта	Срок окончания договора аренды	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022
11	Грохот инерционный ГИЛ-43	20/01/2026	Выкуп 16.12.2024	1515	-
12	Дробилка конусная ДРО -592 105921000000	20/01/2026	Выкуп 16.12.2024	1917	-
13	Дробилка конусная ДРО-592 105921000000	20/01/2026	Выкуп 16.12.2024	1917	-
14	Самосвал С437ТТ39 КАМАЗК3440 специализированный автомобиль XTC652225P1494883	20/03/2026	Выкуп 23.12.2024	7667	-
15	Погрузчик одноковшовый фронтальный LIUGONG GLG855H и№ 902	20/07/2026	4683	-	-
16	Погрузчик фронтальный LIUGONG GLG855H И№ 901	20/07/2024	4683	-	-
17	Щековая дробилка СМД-109А без электродвигателя	20/09/2026	3800	-	-
18	Электродвигатель АКН 800-6-10 УХЛ4, 800КвТ,6кВт, 592 об/мин, з/н 910Y050003	20/07/2026	3800	-	-
19	Автомобиль А494АА39 TOYOTA LAND CRUSER 200	20/09/2027	9200	-	-
20	Автомобиль легковой UAZ Patriot, С399УО39	20/10/2027	1500	-	-

Объекты основных средств, полученные по договорам краткосрочной аренды, договорам бессрочного пользования, условиями которых не предусмотрен переход права собственности на объекты, а также если эти объекты не передаются в субаренду, учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются по текущей рыночной стоимости (в части земельных участков – по кадастровой стоимости).

Договоры аренды на землю.

	Месторождение	Площадь, га	Кадастровый номер	Договор	Срок окончания договора		Кадастровая стоимость на 31.12.2023 г.	Кадастровая стоимость на 31.12.2024 г.
Аренда *	Рыбачий*	17,8241	39:03:08 08 10:0017	Дог. 351 от 12.10.2019	31.12.2025	Водный	1048,05	1048,05
Аренда *	Рыбачий	1,0393	39:03:08 08 10:0083	Дог. 521 от 12.10.2017	01.03.2065	Сельхоз	58,62	58,62
Аренда *	Рыбачий	2,1695	39:03:080810 :31	Дог.569 от 26.06.2017	26.02.2024	Сельхоз		
Аренда	Пушкарево*	12,1411	39:13:05 00 02:0518	Дог.11-с/2015 от 25.11.2015	31.12.2035	Промыш	20484,46	20484,46
Аренда	Пушкарево*	7,1403	39:13:05 0 002:0479	Договор 9-С/2015	31.12.2035	Промыш	12726,16	12726,16
Аренда	Пушкарево*	15,1618	39:13:05 0 002:525	Дог.17 от 08.09.2015	31.12.2035	Промыш	9007,63	9007,63
Аренда	Пушкарево*	100,6833	39:13:05 00 02:0264	Дог.61 с от 29.09.2017	31.12.2035	Промыш	191962,8	80189

	Место-рождение	Площадь, га	Кадастро-вый номер	Договор	Срок окон-чания до-говора		Кадастровая стоимость на 31.12.2023 г.	Кадастровая стоимость на 31.12.2024 г.
Аренда	Пушкарево*	3,6970	39:13:05 00 02:0263	Дог.60 с от 27.09.2017	31.12.2035	Промыш	8889,07	8889,07
Аренда	Пушкарево*	0,2514	39:13:05 00 02:0545	Дог. 78с/2017 от 08.11.2017	31.12.2035	сельхоз	5,68	5,68
Аренда *	Пушкарево*	1,1421	39:13:05 00 02:0546	Дог. 77с/2017 от 08.11.2017	31.12.2035	сельхоз	959,93	959,93
Аренда	Ровное	0,6607	39:02:190001 :102	дог.201700011 от 02.03.2017	31.12..204 2	промыш.	19187,12	1987,12
Аренда *	Ровное *	0,0527	39:02:34 00 01:0081	Дог. 20070087 от 02.04.2007	28.03.2056	Промыш	186,47	186,47
Аренда *	Ровное*	29,6897	39:02:00 00 00:0049	Дог.20170075 от 20.07.2017	31.12.2042	Промыш	63093,58	30580
Аренда *	Ровное *	0,0121	39:02:00 00 00:0358	Дог. 20070082 от 28.03.2007	25.03.2056	Промыш	0,75	0,75
Аренда *	Ровное*	0,0175	39:02:00 00 00:0357	Дог. 20070083 от 28.03.2007	25.03.2056	Промыш	1,09	1,09
Аренда*	Ровное*	0,0085	39:02:19 00 01:0018	Дог. 20070084 от 28.03.2007	25.03.2056	Насел. пункты	31,50	31,51
Аренда*	Ровное*	21,0510	39:02:34003: 129	Дог.201700010 от 02.03.2017	31.12.2042	Промыш	35517,4	0
Аренда	Комсомоль-ское*	7,8400	39:02:29 00 01:0014	Дог. 20070388 от 25.12.2007	24.12.2056	Промыш	562,56	562,56
Аренда	Комсомоль-ское*	2,8000	39:02:29 00 08:0009	Дог. 20060172 от 14.07.2006	06.07.2055	Промыш	61,32	61,32
Аренда	Комсомоль-ское*	5,0000	39:02:29 00 08:0010	Дог. 20060171 от 14.07.2006	06.07.2055	промыш	358	358
Аренда	Комсомоль-ское*	10,0000	39:02:29 00 08:0023	Дог. 20060168 от 14.07.2006	11.07.2055	Промыш	16872	16872
Аренда	Комсомоль-ское*	3,0000	39:02:29 00 08:0024	Дог. 20060169 от 14.07.2006	11.07.2055	Промыш	6131,10	6131,10
Аренда	Комсомоль-ское*	7,0000	39:02:29 00 08:0022	Дог. 20060170 от 14.07.2006	11.07.2055	Промыш	12476,10	12476,10
Аренда *	Комсомоль-ское*	152,1556	39:02:00 00 00:0279	Дог .20060311 от 06.12.2006	05,12,2055	Промыш	486441,45	111241
Аренда *	Комсомоль-ское*	0,0496	39:02:00 00 00:0269	Дог. 20060312 от 06.12.2006	05,12,2055	Промыш	3,08	3,08
Всего:							**886 065,76**	**313 860,70**

Основные средства, переданные по договору аренды, отсутствуют.

Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

V. Аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды земельных участков, связанным с предоставлением участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых.

По предметам аренды, признанным Обществом в качестве права пользования активом на дату получения предмета аренды одновременно с правом пользования активом признается обязательство по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования арендованным имуществом" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

VI. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности: потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье - запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;

- Готовую продукцию - запасы, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);

- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;

- Прочие запасы.

Запасы принимались к учету по фактической себестоимости.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитывались в первоначальной стоимости товаров.

Метод оценки запасов при списании: по средней себестоимости.

Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

VII. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе отражена стоимость продуктов, не прошедших всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом собственного производства, оцененных по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

VIII. Денежные средства

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.

На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

IX. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2024 составляют 20 207 400 руб. (1500 000 CNY)

Официальные курсы иностранных валют к рублю на отчетную дату: курс ЦБ. На 31.12.2024г. официальный курс ЦБ составил: 1 юань -13,4272

X. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

Величина резервного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

XI. Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменение способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

Ценные бумаги, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Долгосрочные ценные бумаги и долгосрочные займы выданные на отчетную дату не числятся .

XII. Кредиты и займы

Кредиты и займы отсутствуют.

Кредиты и займы, использованные на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.

Выданные векселя, облигации и иные долговые ценные бумаги отсутствуют.

Доходы от временного размещения заемных средств, полученных на финансирование инвестиционных активов отсутствует.

Остаток неиспользованной кредитной линии отсутствует.

XIII. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

XIV. Доходы

Выручка от реализации товаров и готовой продукции признавалась по мере отгрузки.

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.

Не выполнялись работы и услуги с длительным циклом, выручка по которым определяется по мере готовности.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(тыс. руб.)

Наименование	За январь – декабрь 2024 года	За январь – декабрь 2023 года
Выручка - всего	880 472	580 569
в том числе: от реализации продукции	880 472	580 569

XV. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	198 818	158 214
Расходы на оплату труда	198 260	151 144
Отчисления на социальные нужды	39 657	30 773
Амортизация	15 390	13 385
Прочие затраты	234 190	177 727
Итого по элементам затрат	686 315	531 243
Изменение остатков (уменьшение(-) незавершенного производства, готовой продукции	(11656)	
Изменение остатков уменьшение(+) незавершенного производства, готовой продукции		1785
Итого расходы по обычным видам деятельности	674 659	533 028

Коммерческие расходы на предприятии отсутствуют.

В состав управленческих расходов включаются расходы, не связанные непосредственно с изготовлением продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Управленческие расходы включают зарплату персонала, расходы на командировки, почтовые, конторские нужды, услуги сторонних организаций (страховые, юридические, аудиторские), затраты на амортизацию:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Оплата труда	67 610	43 297
Страховые взносы	12 773	8 562
Топливо	1 385	1 324
Арендная плата земли	2 352	7 569
Имущественные налоги	1 588	1 426
Абонентское обслуживание	481	350
Прочие расходы	15 586	10 935
Итого	**101 775**	**73 463**

XVI. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Отпуск материалов на сторону	-	229
Финансовый результат от реализации ОС	5 154	-
Отклонение курса продаж	252	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1	28
Проценты к получению (уплате)	6 031	2 748
Прочие доходы и расходы	855	591

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Сомнительные долги	227	480
Списание кредиторской задолжности	114	30
Итого	**12 634**	**4 106**

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Отпуск материалов на сторону	-	18
Благотворительная помощь	50	115
Корм собакам	160	137
Курсовые разницы	2 050	-
НДС от выбытия ОС	167	-
Пени и штрафы	55	12
Проценты к уплате	11 917	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 388	1 009
Прочие доходы и расходы	11 729	10 917
Налоги и сборы	17	64
Сомнительные долги	2 465	237
НДС от списания кредиторской задолженности	18	17
Списание дебиторской задолженности	29	-
Услуги кредитных организаций	2 218	3 005
прочие	-	23
Итого	**41 263**	**15 554**

XVII. Отложенные налоговые активы и обязательства

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развёрнуто в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства) соответственно.

Сверка по налогу на прибыль:

(тыс. руб.)

№ п/п	Налоговая разница	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3	4
1	Прибыль до налогообложения	177 184	36 093
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(35 437)	(7 219)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 949	(3 809)
6	Отложенный налог на прибыль	2 401	3 438
7	Текущий налог на прибыль	(35 889)	(7 590)

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. N 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В Отчете о финансовых результатах указанная корректировка отражена по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» в графе «За январь-декабрь 2024 г.» в сумме (1 337) тыс. руб.

Расчет эффекта изменения ставки налога на прибыль за 2024 г.

На 31.12.2024 по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%		На 31.12.2024 по ставке 25%	
Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
7 536	12 885	1 884	3 221	9 420	16 106

XVIII. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

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

(шт.)

2024 год	2023 год	2022 год
31078	31078	31078

Прибыль на акцию за 2024 год составила 4,58 тыс. руб., за 2023 год 0,81 тыс. руб. (на 1 акцию)

XIX. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются: акционеры Общества, члены Совета директоров, управленческий персонал.

Основные, дочерние, участвующие и зависимые организации отсутствуют.

Начисленные дивиденды составили:

Период	Сумма (тыс. руб.)		Основание
2024 год	23065	Из расчета 742,16 (Семьсот сорок два руб, 16 копеек.) на 1 (одну) акцию.	Решение о начислении и выплате дивидендов от 27.11.2024
2023 год	31 078	Из расчета 1000 (тысяча) руб. 00 коп. на 1 (одну) акцию	Решение о начислении и выплате дивидендов от 15.02.2023
2022 год	40 401,4	Из расчета 1300 (тысяча триста) руб. 00 коп. на 1 (одну) акцию	Решение о начислении и выплате дивидендов от 29.06.2023

В состав основного управленческого персонала входят:

Должность	ФИО
Генеральный директор (член Совета директоров)	Костюченко А.В.
Заместитель комм. Директор	Денисова И.С.
Главный бухгалтер	Орлова Г.В.
Заместитель Главного маркшейдера	Молоткова Н.И.
Исполнит. Директор (член Совета директоров)	Толмачевец В.М.

Вознаграждение основного управленческого персонала составило:

(тыс. руб.)

Вознаграждение	2024 год	2023 год
Всего, в т.ч.	21 716	25 491
Заработная плата	18 531	19 207
Страховые взносы	2 907	2 998
Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	278	288

Вознаграждения долгосрочного характера управленческому персоналу с 2024 и 2023 годах не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии в 2024 и 2023 годах не выплачивались.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в 2024 и 2023 годах не создавался.

Списание задолженности связанных сторон с истекшим сроком исковой давности, а также нереальной ко взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в 2024 и 2023 годах не производилось.

XX. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2024 год.

XXI. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

XXII. Прекращаемая деятельность

Решений о прекращении деятельности не принималось.

XXIII. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом не велась.

XXIV. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Исправление существенных ошибок прошлых периодов в отчетном периоде не производилось.

XXV. Управление финансовыми рисками

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам товаров и услуг, ослаблению российского рубля и прочим негативным экономическим последствиям.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор Костюченко А. В.

Дата составления: 10.03.2025 год

М.П.