

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2024 год
АО «Ростовтоппром»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ростовтоппром» за 2024 год
(Часть 1)

Оглавление:

I. Общие сведения.....	3
II. Учетная политика.....	4
III. Информация о связанных сторонах	5
IV. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности.....	10
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса.....	10
4.1. Нематериальные активы.....	10
4.2. Основные средства	10
4.3. Иное использование основных средств.....	12
4.4. Финансовые вложения	12
4.5. Отложенные налоговые активы	13
4.6. Запасы.....	13
4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	13
4.8. Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам (займам).....	15
4.9. Денежные средства.....	15
4.10. Отложенные налоговые обязательства.....	16
4.11. Оценочные обязательства.....	16
4.12. Обеспечение обязательств и платежей	16
4.13. Информация о капитале	17
4.14. Условные факты хозяйственной деятельности.....	17
4.15. Государственная помощь	17
5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах	17
5.1. Структура доходов от обычных видов деятельности.....	17
5.2. Структура расходов от обычных видов деятельности.....	18
5.3. Прочие доходы и расходы.....	19
5.4. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации".....	19
V. События после отчетной даты.....	21
VI. Непрерывность деятельности и перспективы развития.....	21

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТОВСКОЕ ОБЛАСТНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ТОПЛИВНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ"

1.2. Сокращенное наименование - АО "РОСТОВТОППРОМ"

1.3. Юридический и почтовый адрес – 344022, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, ПР-КТ КИРОВСКИЙ, Д. 40А, ЭТАЖ 10

тел . 8 (863) 201-39-50

факс 8 (863) 201-39-50

Адрес электронной почты: e-mail: rostovtopprom@topprom.ru

1.4. АО «Ростовтоппром» (далее Общество) учреждено комитетом по Управлению государственным имуществом Ростовской области 23.12.1994 года в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721.12.04.2004г.

Уставный капитал Общества равен 130 633 рублей и состоит из 130 633 штук бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

В составе Общества зарегистрировано 17 филиалов, расположенных на территории Ростовской области. Все филиалы выделены на отдельный баланс.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – **6163004764**

1.5. Основными видами деятельности является:

- реализация твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям области, организация и координация этой работы в городских и районных филиалах (структурных подразделениях) – горрайтопсбытах;
- оказание транспортных и посреднических услуг населению и др.

1.6. Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь», выкупившее все акции.

1.7. Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 208 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год – 216 человек.

1.8. Информация об аудиторе Общества:

- Полное фирменное наименование-Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма « ГРОСС-АУДИТ».
Почтовый юридический адрес - 119991 Россия, город Москва, ГСП-1 Ленинские горы, д.1, стр.4, МГУ, НИВЦ.

1.9. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Шевченко Оксана Петровна.

1.10. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.11. Функции счетной комиссии выполняет специализированный регистратор, держатель реестра акционеров Общества – ООО «Южно-Региональный регистратор».

1.12. Состав ревизионной комиссии Общества:

- Смирнов Владислав Юрьевич;
- Игнашов Денис Николаевич;
- Авдыш Елена Низамутдиновна.

II. Учетная политика

Положение об учетной политике Общества было утверждено приказом Генерального директора от 31.12.2023г. № 42 «Об учетной политике АО «Ростовтоппром» на 2024 год».

Основными элементами учетной политики являются:

- объектом основных средств является актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 40 тыс. руб.; начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом; срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды; начисление амортизации объекта основных средств начинается с месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

- переоценка основных средств не производится;

- начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом;

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

- товары отражаются по покупным ценам. Расходы по доставке товаров транспортом учитываются:

- на сч.41 «Товары», если они включены в цену товаров по условиям договора и выставленным счетам-фактурам;
- на сч.44 «Расходы на продажу» - в остальных случаях. Данные расходы учитываются как прямые расходы отдельно по группе товаров. Расчет прямых расходов на остаток нерезализованных товаров осуществлять ежемесячно по каждой отдельной группе товаров (уголь, цемент, щебень, песок и т.д.) по методу среднего процента.

- стоимость проданных товаров списывается на затраты по себестоимости каждой единицы;

- выручка признается по методу начисления;

- в качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основному виду деятельности, с отражением их на отдельных субсчетах к счету 44 «Расходы на продажу». Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» (кроме расходов, связанных с доставкой товаров) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в части расходов на продажу товаров, работ, услуг и в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» в части остальных расходов: расходов на доставку товаров покупателям собственным транспортом и других расходов.

- создаются оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату отпускных формируется исходя из количества неиспользованных работником дней оплачиваемого отпуска на конец каждого квартала, среднего заработка работника и страховых взносов во внебюджетные фонды, подлежащих начислению на обязательство по отпускным;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за квартал, год формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям;

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

- в форме бухгалтерского баланса — валюта баланса;
- в форме отчета о финансовых результатах — общая сумма доходов/расходов;
- в форме отчета об изменениях капитала — остаток капитала на конец отчетного года;

• в форме отчета о движении денежных средств — общая сумма денежных поступлений/платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности: 5% от валюты баланса.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2024 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1.	Шевченко Оксана Петровна	-	1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества
			2. Член Совета директоров акционерного общества
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь»	125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Тверской б-р, д. 14, стр. 1.	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих акций акционерного общества
3.	ООО «Горная Техника»	119034, Россия, Москва г., Муниципальный Округ Хамовники вн.тер.г., Остоженка ул., д. 17, Этаж/Офис 3/304	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Южная угольная компания»	119034, Россия, Москва г., Муниципальный Округ Хамовники вн.тер.г., Остоженка ул., д. 17, Этаж/Офис 2/208	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%.
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоуправление Садкинское»	Российская Федерация, Ростовская область, Белокалитвинский район, х.Голубинка, шахта «Садкинская»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Восточная»	346550, Ростовская область, м.р-н Усть-Донецкий, с.п. Верхнекундрюченское, тер. Промышленная, зд. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮжнаяТопливнаяКомпания»	347879, Ростовская область, город Гуково, ул.Криничная, 59, кб.44	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Северная»	346500, Ростовская область, г.о. город Шахты, г Шахты, ул Советская, влд. 193, этаж/офис 8/803	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия ООО «Шахтоуправление «Садкинское» 100%

9.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮжТранс» (до 05.02.24)	346500, Российская Федерация, Ростовская область, г. Шахты, ул. Советская, 193	До 05.02.24 лицо принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежало Общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» была 100%. 05.02.24 лицо было ликвидировано.
10.	Акционерное общество «Гуковпогрузтранс»	347879, Ростовская область, город Гуково, ул.Криничная, 59	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
11.	Смирнов Владислав Юрьевич	-	Лицо принадлежал к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. являлся ЕИО ООО «ХК «Южуголь» до 19.02.2025
13.	Махонин Андрей Васильевич	-	Член Совета директоров акционерного общества
14.	Левенок Андрей Анатольевич (с 11.09.2024)	-	С 11.09.2024 лицо является членом Совета директоров акционерного общества
15.	Будкина Татьяна Александровна	-	Член Совета директоров акционерного общества
16.	Фролов Дмитрий Леонидович (до 11.09.2024)	-	До 11.09.2024 лицо являлось членом Совета директоров акционерного общества
	Годлина Светлана Георгиевна	-	Член Совета директоров акционерного общества
17.	Цатуров Владислав Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «Южная угольная компания»
18.	Шапошников Виктор Васильевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания»
19.	Саркисов Георгий Робертович	-	Является бенефициарным владельцем (лицо, которое в конечном счете, косвенно владеет 25,0002% в уставном капитале АО "Ростовтоппром")

3.1. Информация по дочерним и зависимым организациям.

Общество по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 гг. не имеет дочерних и зависимых организаций.

3.2. Информация об операциях со связанными сторонами в 2024 году.

(в рублях)						
Наименование операции	Остаток на начало года Дт (+); Кт (-)	Приход (оплата)	Расход (оплата)	Остаток на конец года Дт (+); Кт (-)	Период завершения расчетов	Форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7
ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1402/1а	76 209	1 034 798	(1 111 007)	-	Апрель 2024 г.	денежные средства

от 08.05.2023г.)						
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1402/10а от 08.04.2024г.)	-	3 047 972	(2 955 975)	91 997	Январь 2025 г.	денежные средства
Продажа угля (договор поставки №1402/11 от 06.12.2021г.)	-	1 196 955	(1 196 955)	-	Март 2024г.	денежные средства
ООО «Шахтоуправление «Садкинское» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %)						
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1402/2а от 08.05.2023г.)	56 355	92 924	(149 279)	-	Май 2024г.	денежные средства
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1402/11 от 08.04.2024г.)	-	273 707	(242 199)	31 508	Январь 2025г.	денежные средства
Закупка угля (договор поставки №02/03-15 от 02.03.2015г.)	(38 672 138)	909 500 000	(942 617 749)	(71 789 887)	Январь 2025 г.	денежные средства
Закупка угля ж.д. транспортом (договор поставки №п01-2019 от 19.03.2019г.)	-	2 735 726	(2 735 726)	-	Декабрь 2024г.	денежные средства
Аренда оборудования по рассеву горной массы (договор №015а-2022 от 01.08.2022г.)	(180 000)	2 160 000	(2 160 000)	(180 000)	Январь 2025 г.	денежные средства
Выполнение работ по рассеву горной массы (договоры №0108 от 01.08.2022г., №01082022 от 01.08.2022г.)	2 567 465	24 291 252	(23 727 118)	3 131 599	Январь 2025г.	денежные средства
ООО «Южная угольная компания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %)						
Оказание услуг по трансформации бухгалтерской отчетности в соответствии со стандартами МСФО (договор №3004/1 от 30.04.2019г.)	-	10 080 000	(10 080 000)	-	Декабрь 2024 г	денежные средства
ООО «Гуковпогрузтранс» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Услуги транспортной экспедиции (договор №ГПТ-3 от 29.12.2017г.)	(129 467)	1 170 467	(1 041 000)	-	Декабрь 2024 г.	денежные средства

Поручительства связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 года, в которых Общество является поручителем:

	Поручитель	Договоры поручительства	Кредитные договоры	Сумма поручительства (в тыс. руб.)
1	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№05680/МР-ДП2 от 30.05.2023г.	№05680/МР от 30.05.2023г.	470 150,79
2	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№04311/МР-ДП2 от 16.06.2021г.	№04311/МР от 16.06.2021г.	509 112,02
3	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№3417/РД-ПЮ-2/24 от 06.11.2024г.	№3417/РД-ТКЛ/24 от 23.09.2024г.	97 563,98
4	АО «Ростовтоппром» перед АО АКБ «Новикомбанк»	№ 07пч-2/23 от 17.10.2023г.	№ 07кл/23 от 12.10.2023г.	161 014,93
5	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Сбербанк России»	№ДП03_380E00XF2MF от 19.07.2024г.	№380E00XF2MF от 19.07.2024г.	92 725,38
6	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Сбербанк России»	№ДП03_242910038E от 19.07.2024г.	№242910038E от 19.07.2024г.	388 916,34

Все операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Расчеты по всем вышеуказанным операциям осуществляются в безналичной форме.

Вся задолженность связанных сторон является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вознаграждение (краткосрочное) управленческому персоналу по АО «Ростовтоппром» за 2024 год с учетом страховых взносов составляет 9 533 тыс. руб., в т.ч:

- краткосрочные вознаграждения в размере 7 693 тыс. руб.

- взносы на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование в размере 1 840 тыс. руб.

Вознаграждение (краткосрочное) управленческому персоналу по АО «Ростовтоппром» за 2023 год с учетом страховых взносов составляет 8 702 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения в размере 7 052 тыс. руб.;

- взносы на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование в размере 1 650 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2023 году.

Наименование операции	Остаток на начало года Дт (+); Кт (-)	Приход (оплата)	Расход (оплата)	Остаток на конец года Дт (+); Кт (-)	Период завершения расчетов	(в рублях) Форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7
ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №2 от 01.08.2019г.)	77 574	1 295 419	(1 372 993)	-	Май 2023 г.	денежные средства
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1402/1а от 08.05.2023г.)	-	2 476 997	(2 400 788)	76 209	Январь 2024 г.	денежные средства

ООО «Шахтоуправление «Садкинское» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %)						
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1 от 31.05.2019г.)	47 936	116 360	(164 296)	-	Июль 2023г.	денежные средства
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1402/2а от 08.05.2023г.)	-	222 434	(166 079)	56 355	Январь 2024г.	денежные средства
Закупка угля (договор поставки №02/03-15 от 02.03.2015г.)	(20 421 170)	899 981 601	(918 232 569)	(38 672 138)	Январь 2024 г.	денежные средства
Закупка угля ж.д. транспортом (договор поставки №п01-2019 от 19.03.2019г.)	-	3 889 504	(3 889 504)	-	Декабрь 2023г.	денежные средства
Аренда оборудования по рассеву горной массы (договор №015а -2022 от 01.08.2022г.)	(180 000)	2 160 000	(2 160 000)	(180 000)	Январь 2024 г.	денежные средства
Выполнение работ по рассеву горной массы (договоры №0108 от 01.08.2022г., №01082022 от 01.08.2022г.)	5 121 229	18 842 917	(21 396 681)	2 567 465	Январь 2024г.	денежные средства
ООО «Южная угольная компания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %)						
Оказание услуг по трансформации бухгалтерской отчетности в стандартах МСФО (договор №3004/1 от 30.04.2019г.)	-	10 080 000	(10 080 000)	-	Декабрь 2023 г	денежные средства
ООО «Гуковпогрузтранс» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Услуги транспортной экспедиции (договор №ГПТ-3 от 29.12.2017г.)	-	1 568 006	(1 697 473)	(129 467)	Февраль 2024 г.	денежные средства

По состоянию на 31.12.2023г. действовали следующие договоры поручительства, заключенные третьими лицами с банками в пользу Общества:

№	Поручитель	Договоры поручительства	Договор о выпуске банковской гарантии	По состоянию на 31.12.2023 (в тыс. руб.)
1	ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1363/РД-Г-ПЮ-2/23 от 03.03.2023г.	№1363/РД-Г/23 от 26.01.2023г.	18 808,69
2	ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1363/РД-Г-ПЮ-1/23 от 27.02.2023г.	№1363/РД-Г/23 от 26.01.2023г.	18 808,69

Поручительства связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 года, в которых Общество являлось поручителем:

	Поручитель	Договоры поручительства	Кредитные договоры	Сумма поручительства (в тыс. руб.)
1	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№05680/МР-ДП2 от 30.05.2023г.	№05680/МР от 30.05.2023г.	342 996,32
2	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№04311/МР-ДП2 от 16.06.2021г.	№04311/МР от 16.06.2021г.	827 881,04
3	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№05291/МР-ДП2 от 14.11.2022г.	№05291/МР от 14.11.2022г.	580 129,11
4	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1729/РД-ПЮ-2/22 от 21.09.2022г.	№1729/РД-РКЛ/22 от 21.09.2022г.	267 359,41
5	АО «Ростовтоппром» перед АО АКБ «Новикомбанк»	№ 06пч-2/23 от 17.10.2023г.	№ 06кк/23 от 12.10.2023г.	379 878,42

Все операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Расчеты по всем вышеуказанным операциям осуществлялись в безналичной форме.

IV. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о составе и движении нематериальных активов за 2024 год представлена в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений.

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Переход на применение ФСБУ 14/2022 осуществлен альтернативным способом отражения последствий изменения учетной политики. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периода, предшествующие отчетному.

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

В бухгалтерском балансе объекты нематериальных активов показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их использования. Переоценка объектов нематериальных активов Обществом не производится.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов проводится линейным способом.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов определяется специальной комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого использование объектов будет приносить экономические выгоды.

Принятые сроки полезного использования НМА 240 мес.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств Общество осуществляет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Информация о составе и движении основных средств за 2024 год представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Здания от 241 мес. до 802 мес.
- Сооружения от 300 мес. до 863 мес.
- Машины и оборудование от 84 мес. до 732 мес.
- Транспортные средства от 60 мес. до 499 мес.
- Права пользования активами: земельные участки от 11 мес. до 540 мес., офисное помещение - 11 мес., пункт посева – 11 мес.

В состав основных средств, не подлежащих амортизации, входят находящиеся на балансе земельные участки, принадлежащие Обществу на праве собственности.

По состоянию на 31.12.2024г. проведена ежегодная проверка элементов амортизации объектов основных средств. По результатам проверки увеличен срок полезного использования по объектам основных средств, исходя из перспектив их использования. Ликвидационная стоимость автопогрузчиков и транспортных средств не изменилась ввиду несущественных изменений ожидаемых к поступлению сумм от выбытия данных объектов основных средств к концу срока полезного использования. В соответствии с п. 30 ФСБУ 6/2020 амортизация по объектам основным средств, ликвидационная стоимость которых превысила их балансовую стоимость, будет приостановлена с 01.01.2025 года до момента получения новой информации о ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств:

- по состоянию на 01.01.2023 - 5 306 тыс. руб.,
- по состоянию на 01.01.2024 – 13 742 тыс. руб.,
- по состоянию на 01.01.2025 – 15 142 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. в ходе проведения инвентаризации активов признаков обесценения по всем основным средствам, находящимся на балансе Общества, не обнаружено. Обесценение основных средств не производилось.

С 2022 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

На начало 2024 года права пользования активами были отражены по фактической стоимости, которая включает величину оценки обязательства по аренде. Обязательства по аренде были оценены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на 01.01.2024г. Стоимость была определена путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Ввиду отсутствия у Общества сделок по привлечению или предоставлению заемных средств, для определения процентной ставки кредитования при расчете справедливой стоимости предмета аренды, используется ключевая ставка ЦБ плюс 2% годовых. Исходя из этих условий при расчете была применена ставка 18% процентов годовых, что соответствует сумме ключевой ставки ЦБ в % годовых, действующей на 01 января 2024 года 16% процентов годовых плюс 2% процента годовых. В конце отчетного 2024 года, в связи с изменением стоимости арендных платежей с 01 января 2025 года и действующей на 31.12.2024г. ключевой ставки ЦБ в 21% годовых, пересчитаны права пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2024 г.

В 2024 году в расходы отнесены амортизационные отчисления прав пользования активами в сумме 4 372 тыс. руб. Остаточная стоимость прав пользования активами (объектами аренды основных средств) на конец года составляет 5 860 тыс. руб.

Проценты, начисленные на обязательства по аренде, составили 1 417 тыс. руб., отражены в отчете о финансовых результатах по стр. 2330.

Обязательства по аренде основных средств на 31.12.2024 г. составили 6 625 тыс. руб. Из них 4 121 тыс. руб. – долгосрочные обязательства, отражены в бухгалтерском балансе по стр. 1450. Обязательства по аренде в сумме 2 504 тыс. руб. признаны краткосрочными. В бухгалтерском балансе краткосрочные обязательства отражены по стр. 1550.

Общество использует арендованные объекты основных средств в основной производственной деятельности.

4.3. Иное использование основных средств

Передано в аренду объектов основных средств по состоянию на 31.12.2024 года по первоначальной стоимости в сумме 250 тыс. рублей, из них:

- здания 153 тыс. рублей
- сооружения 59 тыс. рублей
- земельные участки 38 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года остаточная стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составила 54 тыс. рублей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом получены основные средства в аренду, числящиеся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», на сумму 135 тыс. рублей, в том числе:

- машины и оборудование 135 тыс. рублей

Арендованные основные средства учитываются за балансом в оценке, указанной в договорах аренды.

Движение арендованных основных средств

Наименование показателя	Ед. измерения	Остаток на 31.12.2023	Движение за период		Остаток на 31.12.2024
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	тыс. руб.	135	-	-	135
в том числе: машины и оборудование	тыс. руб.	135	-	-	135

4.4. Финансовые вложения.

На основании п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

4.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с возникновением разницы по резервам на отпуска, разницы по резервам по сомнительным долгам и разницы по арендным платежам в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на 31.12.2024г. в сумме 3 735 тыс. руб. Данная величина отложенных налоговых активов отражена с учетом корректировки, связанной с увеличением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25%, в соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02. Возникшая в результате пересчета разница в размере 747 тыс. руб. отнесена на счет учета прибылей и убытков и отражена в отчете о финансовых результатах по стр. 2460.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2024	Изменения в 2024 году	Корректировка на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2024
Разницы по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска	2 802	73	719	3 594
Разницы по арендным платежам	74	39	28	141

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024г.:

- резерв по сомнительным долгам – 1 856 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников – 1 738 тыс. руб.
- отклонения по арендным платежам – 141 тыс. руб.

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2023г.:

- резерв по сомнительным долгам – 1 564 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников – 1 238 тыс. руб.
- отклонения по арендным платежам – 74 тыс. руб.

4.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены:

№	Показатели по строке 1210 Бухгалтерского баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2022г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.
1	Материалы	523	444	456
2	Затраты в незавершенном производстве (издержки на остаток товара)	13 770	14 208	21 107
3	Готовая продукция	81	-	-
4	Товары для перепродажи	118 915	126 316	252 729
	Всего	133 289	140 968	274 292

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

Резерв под обесценение запасов в 2024 г. Общество не создавало, ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности (с учетом срока погашения) и начисленного резерва по

сомнительным долгам, а также информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблицах 5.1-5.3 Пояснений.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность (включая, задолженность покупателей и заказчиков), не погашенная в сроки, а также задолженность, которая, по оценке Общества, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность вследствие неплатежеспособности должников списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

Дебиторская задолженность поставщикам в части авансов выданных, отражается в отчетности с учетом НДС. Счет 76.ВА «НДС с авансов выданных» не применяется.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных Обществом, отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Дебиторскую задолженность по строке 1230 сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
	Дебиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	65 270	52 241	51 122
	в том числе:			
1.	Авансы, выданные подрядчикам, поставщикам	9 531	6 749	5 846
2.	Задолженность покупателей и заказчиков	51 777	41 065	43 204
3.	Расчеты с бюджетом	2 166	2 757	769
4.	Прочая	1 796	1 670	1 303
	ИТОГО дебиторская задолженность:	65 270	52 241	51 122

Кредиторскую задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
	Кредиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	31 971	66 887	80 181
	в том числе:			
1	Задолженность подрядчикам и поставщикам	21 160	40 930	73 478
2	Задолженность перед персоналом по заработной плате	-	381	85
3	Задолженность по налогам, сборам	10 341	17 892	1 106
4	Задолженность перед внебюджетными фондами	-	4 275	4 595
5	Авансы полученные (с учетом НДС)	563	3 269	1 100
	НДС с авансов полученных	(94)	(545)	(183)
6	Прочее	1	685	-
	ИТОГО кредиторская задолженность:	31 971	66 887	80 181

4.8. Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам (займам)

В 2024 году кредитные и заемные средства Обществом не привлекались.

В 2023 году кредитные и заемные средства Обществом не привлекались.

4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отношении составления Отчета о движении денежных средств:

1. денежные потоки отражены в отчете свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов Общества и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (свернуто отражены денежные потоки по перечисленным и возвращенным обеспечениям для участия в торгах на электронных площадках, денежные средства, уплаченные за коммунальные услуги и полученные от арендаторов в счет возмещения этих платежей, денежные средства в связи с осуществлением агентских услуг);

2. косвенные налоги исключены из поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, и отражены в отчете свернуто в составе прочих поступлений или платежей по текущей деятельности;

3. денежные потоки, которые не могли быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (по текущей, инвестиционной, финансовой деятельности), были включены в состав денежных потоков по текущей деятельности.

В Отчете о движении денежных средств в строке 4122 за 2023 г. отражены платежи по оплате труда включающие, среди прочего, суммы налога на доходы физических лиц, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет, суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Информация о наличии и составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Таблице:

№	Показатели	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
	Состав денежных средств:	103 578	180 932	80 996
1	денежные средства на расчетных счетах	102 938	179 525	79 992
2	касса	640	1 407	1 004
	Итого денежные средства и денежные эквиваленты в рублях и рублевых эквивалентах в отчете о движении денежных средств (стр.4450, 4500)	103 578	180 932	80 996
	Итого денежные средства и денежные эквиваленты в рублях и рублевых эквивалентах в Балансе (стр. 1250)	103 578	180 932	80 996

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, на 31 декабря 2024 года: 106,1028 руб. за 1 евро и 101,6797 руб. за 1 доллар США.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Данные по строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» были сформированы за счет различного подхода к начислению амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете: по состоянию на 31.12.2024 составляют 2 775 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 1 910 тыс. руб.. Величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 отражена с учетом корректировки, связанной с увеличением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25%, в соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02. Возникшая в результате пересчета разница в размере 555 тыс. руб. отнесена на счет учета прибылей и убытков и отражена в отчете о финансовых результатах по стр. 2460.

4.11. Оценочные обязательства

В Обществе создается оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал и год, которое формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям. На 31.12.2023 г. остатка оценочного обязательства на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год не было. В течение 2024 года Обществом было создано и использовано оценочное обязательство в сумме 16 200 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. остаток по оценочному обязательству на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год отсутствует.

Согласно учетной политике в течение 2023 и 2024 годов в Обществе создавалось оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Сумма оценочного обязательства, приходящаяся на неиспользованные отпуска, рассчитывалась исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованных отпусков. По состоянию на 31.12.2024г. в Обществе остаток по оценочному обязательству в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составляет 6 961 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г.- 6 200 тыс. руб.

Оценочные обязательства являются краткосрочными, ожидаемый срок погашения – в течение 12 месяцев после отчетной даты. Данный показатель отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» Раздела V.Краткосрочные обязательства.

Информация о составе и движении оценочных обязательств в 2024 г. представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений.

4.12. Обеспечение обязательств и платежей

На забалансовом счете 009 по состоянию на 31.12.2024 г. отражена сумма обеспечений (поручительств) в размере 1 719 483 тыс. руб., равная сумме обязательств (с учетом начисленных процентов) заемщика ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед банками на эту дату:

Наименование кредитора	№ договора поручительства	Сумма поручительства (тыс. руб.)	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства
ПАО «Банк ВТБ»	№ 05680/МР-ДП2	470 151	30.05.2023г.	29.05.2028г.	Кредитная линия
ПАО «Банк ВТБ»	№ 04311/МР-ДП2	509 112	16.06.2021г.	15.06.2029г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО«Совкомбанк»	№ 3417/РД-ПЮ-2/24	97 564	06.11.2024г.	22.09.2029г.	Кредитная линия
АО АКБ «Новикомбанк»	№ 07пч-2-23	161 015	17.10.2023г.	09.10.2026г.	Кредитная линия

ПАО «Сбербанк»	№ДП03_380E0 0XF2MF	92 725	19.07.2024г.	19.07.2030г.	Кредитная линия
ПАО «Сбербанк»	№ДП03_24291 0038E	388 916	19.07.2024г.	19.07.2030г.	Непокрытые аккредитивы
Итого		1 719 483			

4.13 Информация о капитале

Уставный капитал Общества полностью оплачен и по состоянию на 31.12.2024 года, а также на 31.12.2023 года составляет 131 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года составляет 224 тыс. руб.

По строке 1340 Бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости объектов основных средств, образовавшегося по результатам их переоценки по состоянию на 01.01.1997 года. По выбывшим в 2024 году переоцененным основным средствам добавочный капитал, образованный за счет переоценки этих объектов, был списан в нераспределенную прибыль Общества в сумме 430 тыс. руб. Оставшаяся сумма добавочного капитала на 31.12.2024 г. составляет 7 078 тыс. руб.

В 2023 и 2024 годах решения о выплате дивидендов по обыкновенным акциям за счет нераспределенной прибыли единственным акционером Общества - ООО «ХК «Южуголь» не принимались. Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Прибыль на 1 акцию в 2024 году составила 318,16 руб.

Прибыль на 1 акцию в 2023 году составила 312,38 руб.

4.14 Условные факты хозяйственной деятельности

На момент представления бухгалтерской отчетности за 2024 год фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность, нет.

4.15 Государственная помощь

В течение 2024г. Общество не получало государственную помощь.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

5. 1 Структура доходов от обычных видов деятельности

В 2024 году Общество осуществляло основную производственную деятельность - реализацию твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям. В течение года было продано 131 тыс. тонн угля. Выручка за 2024 год составила 949 303 тыс. руб., уменьшилась по сравнению с показателями за аналогичный период 2023 года на 13,05 %.

Структура доходов

Показатели	Доходы за 2023 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %	Доходы за 2024 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %
Продажа угля	1 071 220	98,12	925 173	97,46

Услуги по доставке угля	4 190	0,38	3 270	0,34
Услуги по рассеву горной массы	15 702	1,44	20 243	2,13
Реализация прочих товаров, услуг	642	0,06	617	0,07
Итого	1 091 754	100,00	949 303	100,00

По основной статье доходов «продажа угля» произошло уменьшение на 13,63 %. Доходы по статье «услуги по рассеву горной массы на ситах, выборки породы, как ручным, так и механизированным способом с применением технических средств» увеличились за счет повышения объемов.

5. 2 Структура расходов от обычных видов деятельности

В 2024 году сумма расходов Общества, формирующих себестоимость работ, услуг, составила 674 211 тыс. руб. Уменьшение расходов, формирующих себестоимость, по сравнению с 2023 годом составило 17,17 %.

Структура себестоимости

Показатели	Себестоимость за 2023 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости, %	Себестоимость за 2024 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости, %
Продажа угля	798 273	98,07	660 352	97,95
Услуги по доставке угля	4 160	0,51	3 527	0,52
Услуги по рассеву горной массы	11 279	1,39	10 206	1,51
Реализация прочих товаров, услуг	259	0,03	126	0,02
Итого	813 971	100,00	674 211	100,00

Себестоимость твердого топлива уменьшилась в отчетном году на 17,28 %.

Информация о структуре себестоимости в 2024 г. приведена в Таблице 6 «Затраты на производство».

Структура коммерческих расходов

За 2024 год издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 222 297 тыс. руб., что выше уровня 2023 года на 829 тыс. руб. Издержки обращения увеличились, несмотря на снижение объемов реализации угля. Увеличение издержек по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет роста заработной платы с целью приведения ее в соответствие законодательно установленному увеличению МРОТ, роста налога на землю в связи со значительным увеличением кадастровой стоимости земли и другие затраты, которые не зависят от объема реализации. Соответственно, и издержки на 1 тонну реализованного топлива увеличились по сравнению с прошлым годом на 405 руб. 49 коп. и составили 1 698 руб. 82 коп.

В 2023 году издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 221 468 тыс. руб. На 1 тонну реализованного топлива издержки составили – 1 293 руб. 33 коп. Издержки обращения по реализации стройматериалов, услуг 21 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация об отдельных видах доходов и расходов, входящих в состав прочих доходов и расходов Общества приведена ниже:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Проценты к получению (стр. 2320 ОФР)	20 714	9 614
Проценты за размещение денежных средств на неснижаемых остатках	20 714	9 614
Проценты к уплате (стр. 2330 ОФР)	(1 417)	(1 240)
Проценты по арендным обязательствам	(1 417)	(1 240)
Прочие доходы (стр. 2340 ОФР)	8 037	5 618
Доходы от сдачи в аренду имущества	6 073	4 860
Результат от реализации основных средств	1 488	351
Прочие	476	407
Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	(23 791)	(16 725)
Услуги банка	(1 228)	(1 374)
Затраты по сданному в аренду имущества	(3 773)	(3 459)
Услуги по МСФО	(10 080)	(10 080)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 449)
Вознаграждение членам СД	(8 276)	-
Прочие	(434)	(363)

5.4. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и отражаться в соответствующей статье Отчета о финансовых результатах (п. 22 ПБУ 18/02).

Расчет по налогу на прибыль за 2024 г., в тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	56 338	Условный расход по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	11 268
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	19 113	Постоянный налоговый расход - всего	3 822
3	Вычитаемые временные разницы - всего	558	Изменение отложенных налоговых активов - всего	111
3.1.	в т.ч. возникшие	956	в т.ч. возникшие	191
3.2.	погашенные	(398)	погашенные	(80)
4	Налогооблагаемые временные разницы - всего	(2 157)	Изменение отложенных налоговых обязательств - всего	(431)

4.1	в т.ч. возникшие	(2 157)	в т.ч. возникшие	(431)
4.2.	погашенные	0	погашенные	0

Отложенный налог на прибыль за 2024 г.: 111 тыс. руб. + (431) тыс. руб. = (320) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил:

11 268 тыс. руб. + 111 тыс. руб. – 431 тыс. руб. + 3 822 тыс. руб. = 14 770 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 122 тыс. руб. Также по строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражена разница, возникшая при пересчете отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль в размере 192 тыс. руб. (747 тыс. руб. + (555) тыс. руб.)

Сумма чистой прибыли за 2024 год составила:

56 338 тыс. руб. – 14 770 тыс. руб. + (320) тыс. руб. + 314 тыс. руб. = 41 562 тыс. руб.

Расчет по налогу на прибыль за 2023 г., в тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	53 561	Условный расход по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	10 712
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	10 407	Постоянный налоговый расход - всего	2 082
3	Вычитаемые временные разницы - всего	1 348	Изменение отложенных налоговых активов - всего	269
3.1.	в т.ч. возникшие	2 852	в т.ч. возникшие	570
3.2.	погашенные	(1 504)	погашенные	(301)
4	Налогооблагаемые временные разницы - всего	(985)	Изменение отложенных налоговых обязательств - всего	(197)
4.1	в т.ч. возникшие	(1 680)	в т.ч. возникшие	(336)
4.2.	погашенные	695	погашенные	139

Отложенный налог на прибыль за 2023 г.: 269 тыс. руб. + (197) тыс. руб. = 72 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил:

10 712 тыс. руб. + 269 тыс. руб. – 197 тыс. руб. + 2 082 тыс. руб. = 12 866 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 40 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2023 год составила:

53 561 тыс. руб. – 12 866 тыс. руб. + 72 тыс. руб. + 40 тыс. руб. = 40 807 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 56 338 тыс. руб., что по сравнению с 2023 годом больше на 2 777 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 41 562 тыс. руб. Чистая прибыль за 2023 год составила 40 807 тыс. руб.

V. События после отчетной даты

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

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. Дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год после отчетной даты не объявлялись.

VI. Непрерывность деятельности и перспективы развития.

В 2024 году продолжали иметь место ограничения, введенные некоторыми государствами и их объединениями, в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события в той или иной степени повлияли на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производило анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На хозяйственную деятельность Общества данные события не оказали существенного негативного влияния. В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2024 году Общество осуществляло работу в штатном режиме.

Таким образом, указанные события на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год не оказали существенного влияния. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

Финансовый 2024 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль за 2024 год составила 41 562 тыс. руб.

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ростовгазпром» за 2024 год
(Часть 2)

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)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	1479	(1362)	-		(-)	-	(74)	-	-	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	1479	(1436)
	5110	за 20 23 г. ²	1479	(1288)	-		(-)	-	(74)	-	-	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	1479	(1362)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 24 _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 23 _____ г. ²	На 31 декабря 20 22 _____ г. ³
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 24 _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 23 _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 22 _____ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁸	убыток от обесценения	пересмотр стоимости ППА		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹	60 521	(28 475)	8 120	(5 953)	4 373	(6 555)	(-)	(898)	(-)	61 790	(30 657)
в том числе:													
Здания	5210	за 20 23 г. ²	61 349	(25 583)	8 658	(3 595)	3 394	(6 286)	(-)	(5 891)	(-)	60 521	(28 475)
	5201	за 20 24 г. ¹	5 583	(4 395)	-	(156)	153	(148)	(-)	(-)	(-)	5 427	(4 390)
	5211	за 20 23 г. ²	5 583	(4 239)	-	(-)	-	(156)	(-)	(-)	(-)	5 583	(4 395)
	5202	за 20 24 г. ¹	1 712	(1 588)	-	(-)	-	(36)	(-)	(-)	(-)	1 712	(1 624)
Сооружения	5212	за 20 23 г. ²	2 069	(1 889)	-	(357)	347	(46)	(-)	(-)	(-)	1 712	(1 588)
	5203	за 20 24 г. ¹	30 003	(13 336)	-	(286)	213	(1 385)	(-)	(-)	(-)	29 717	(14 508)
Машины и оборудование	5213	за 20 23 г. ²	27 006	(10 955)	3 417	(420)	274	(2 655)	(-)	(-)	(-)	30 003	(13 336)
	5204	за 20 24 г. ¹	10 143	(7 028)	4 917	(1 411)	877	(614)	(-)	(-)	(-)	13 649	(6 765)
Транспортные средства	5214	за 20 23 г. ²	10 321	(6 469)	-	(178)	133	(692)	(-)	(-)	(-)	10 143	(7 028)
	5205	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Призванный к эксплуатации и хоз. инвентарь	5215	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5206	за 20 24 г. ¹	2 055	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	2 055	(-)
Земельные участки	5216	за 20 23 г. ²	2 055	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	2 055	(-)
	5207	за 20 24 г. ¹	11 025	(2 128)	3 203	(4 100)	3 130	(4 372)	(-)	(898)	(-)	9 230	(3 370)
Права пользования активами	5217	за 20 23 г. ²	14 315	(2 031)	5 241	(2 640)	2 640	(2 737)	(-)	(5 891)	(-)	11 025	(2 128)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5230	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:													
(группа объектов)		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. ¹	-	8 120	(-)	(8 120)	-
	5250	за 20 23 г. ²	-	8 658	(-)	(8 658)	-
в том числе:	5241	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 23 г. ²	-	3 417	(-)	(3 417)	-
Оборудование	5242	за 20 24 г. ¹	-	3 203	(-)	(3 203)	-
	5252	за 20 23 г. ²	-	5 241	(-)	(5 241)	-
Права пользования активами	5243	за 20 24 г. ¹	-	4 917	(-)	(4 917)	-
	5253	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства							

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	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-

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	54	56	34
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 860	8 897	12 284
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	135	135	6 362
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5311	за 20 23 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 20 24 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5312	за 20 23 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
предоставленные займы другим организациям	5303	за 20 24 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5313	за 20 23 г. 3	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 23 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
в том числе: предоставленные займы сотруднику	5306	за 20 24 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 23 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5310	за 20 23 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	

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)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
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 24 г. ¹	140 968	(-)	860 074	(726 750)	-	-	x	274 292	(-)
	5420	за 20 23 г. ²	133 289	(-)	875 930	(868 251)	-	-	x	140 968	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 24 г. ¹	444	(-)	10 867	(10 855)	-	-	2 028	456	(-)
	5421	за 20 23 г. ²	523	(-)	11 309	(11 388)	-	-	1 696	444	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 24 г. ¹	14 208	(-)	60 633	(53 734)	-	-	(1 008)	21 107	(-)
	5422	за 20 23 г. ²	13 770	(-)	57 139	(56 701)	-	-	(833)	14 208	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 24 г. ¹	126 316	(-)	788 574	(662 161)	-	-	(1 020)	252 729	(-)
	5423	за 20 23 г. ²	118 996	(-)	807 482	(800 162)	-	-	(863)	126 316	(-)

показатели графы "оборот запасов между их группами(видами)*" приведены справочно

показатели графы "оборот запасов между их группами(видами)*" приведены справочно

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Товары для перепродажи	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	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельному долгам	поступление		выбыло					перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Создание резерва	уценка по условиям договора	величина резерва по сомни- тельному долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановлен ие резерва	списание за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5502	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5522	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	60 064	(7 823)	45 655	132	(46 972)	(7)	73	(324)	-	(-)	58 548	(7 426)	(7 426)
	5530	за 20 23 г. ²	71 690	(6 420)	45 547	-	(57 157)	(16)	45	(-)	-	(-)	60 064	(7 823)	(7 823)
	5511	за 20 24 г. ¹	42 513	(1 448)	43 204	-	(41 065)	(-)	-	(324)	-	(-)	44 328	(1 124)	(1 124)
	5531	за 20 23 г. ²	51 777	(-)	41 065	-	(50 329)	(-)	-	(-)	-	(-)	42 513	(1 448)	(1 448)
Авансы выданные	5512	за 20 24 г. ¹	6 749	(-)	1 392	-	(2 288)	(7)	-	(-)	-	(-)	5 846	(-)	(-)
	5532	за 20 23 г. ²	9 531	(-)	1 232	-	(4 013)	(1)	-	(-)	-	(-)	6 749	(-)	(-)
	5513	за 20 24 г. ¹	10 802	(6 375)	1 059	132	(3 619)	(-)	73	(-)	-	(-)	8 374	(6 302)	(6 302)
	5533	за 20 23 г. ²	10 382	(6 420)	3 250	-	(2 815)	(15)	45	(-)	-	(-)	10 802	(6 375)	(6 375)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	60 064	(7 823)	45 655	132	(46 972)	(7)	73	(324)	x	(-)	58 548	(7 426)	(7 426)
	5520	за 20 23 г. ²	71 690	(6 420)	45 547	-	(57 157)	(16)	45	(-)	x	(1 448)	60 064	(7 823)	(7 823)

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	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 306	880	8 781	958	6 420	-
в том числе:							
Поставщики и подрядчики	5541	-	-	-	-	-	-
Покупатели	5542	1 124	-	1 448	-	-	-
Прочая	5542	7 182	880	7 333	958	6 420	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	7 085	-	-	(2 189)	(69)	(706)	4 121
	5571	за 20 23 г. ²	11 774	1 898	-	(6 587)	(-)	(-)	7 085
в том числе:	5552	за 20 24 г. ¹	7 085	-	-	(2 189)	(69)	(706)	4 121
Обязательства по аренде	5572	за 20 23 г. ²	11 774	1 898	-	(6 587)	(-)	(-)	7 085
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	69 292	83 384	-	(70 687)	(10)	706	82 685
	5580	за 20 23 г. ²	32 607	70 230	-	(33 540)	(5)	-	69 292
в том числе:	5561	за 20 24 г. ¹	40 930	73 478	-	(40 930)	(-)	-	73 478
Исходящие и подпадающие	5581	за 20 23 г. ²	21 160	40 930	-	(21 160)	(-)	-	40 930
Задолженность перед персоналом	5562	за 20 24 г. ¹	381	85	-	(381)	(-)	-	85
	5582	за 20 23 г. ²	-	381	-	(-)	(-)	-	381
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 24 г. ¹	4 275	4 595	-	(4 275)	(-)	-	4 595
	5583	за 20 23 г. ²	-	4 275	-	(-)	(-)	-	4 275
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 24 г. ¹	17 892	1 106	-	(17 889)	(3)	-	1 106
	5584	за 20 23 г. ²	10 341	17 892	-	(10 341)	(-)	-	17 892
Авансы полученные	5565	за 20 24 г. ¹	2 724	917	-	(2 717)	(7)	-	917
	5585	за 20 23 г. ²	469	2 724	-	(464)	(5)	-	2 724
Прочая	5566	за 20 24 г. ¹	685	-	-	(685)	(-)	-	-
	5586	за 20 23 г. ²	1	685	-	(1)	(-)	-	685
Обязательства перед учредителями по выплате дивидендов	5567	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5587	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5568	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5588	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	5569	за 20 24 г. ¹	2 405	3 203	-	(3 810)	(-)	706	2 504
	5589	за 20 23 г. ¹	636	3 343	-	(1 574)	(-)	-	2 405
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	76 377	83 384	-	(72 876)	(79)	x	86 806
	5570	за 20 23 г. ²	44 381	72 128	-	(40 127)	(5)	x	76 377

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:				
Поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5592	-	-	-
Авансы полученные	5593	-	-	-
Прочая	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	99 961	104 423
Расходы на оплату труда	5620	94 717	87 233
Отчисления на социальные нужды	5630	30 084	26 817
Амортизация	5640	6 555	6 286
Прочие затраты	5650	11 613	12 527
Итого по элементам	5660	242 930	237 286
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	660 478	798 532
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(6 900)	(358)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	896 508	1 035 460

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 200	26 233	(25 472)	(-)	6 961
в том числе: Оплата отпусков	5701	6 200	10 033	(9 272)	(-)	6 961
Вознаграждения по результатам работы за год, квартал	5702	-	16 200	(16 200)	(-)	-

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: (вид)		-	-	-
Выданные - всего	5810	1 719 483	2 398 244	1 494 167
в том числе: Поручительство	5811	1 719 483	2 398 244	1 494 167

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹		3а 20 23 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	5910	-	-	(-)
	5920	-	-	(-)
		-	-	(-)
		-	-	(-)
		-	-	(-)
		-	-	(-)
		-	-	(-)

Бюджетные кредиты - всего	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24 г. ¹	20 23 г. ²
	20 24	

в том числе:

(наименование цели)

20 24 г.¹

20 23 г.²

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Накисленный износ".
7. Накопленная амортизация определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - накисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

О.П. Шевченко

21 февраля 2025г.

