

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности**

ЗАО «Новокубанское»

за 2024 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗАО «НОВОКУБАНСКОЕ»	3
2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА	4
2.1 ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ	4
2.2 СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА	4
2.3 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ОБЩЕСТВА.....	4
2.4 РЕВИЗОР ОБЩЕСТВА.....	5
3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА.....	5
4. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
4.1 ПЕРЕХОД НА НОВЫЕ СТАНДАРТЫ УЧЕТА	5
5. ХАРАКТЕРИСТИКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗАО «НОВОКУБАНСКОЕ».....	6
6. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	7
6.1 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	7
6.2. ОБЕСЦЕНЕНИЕ	9
6.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9
6.4 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	10
7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ.....	10

1. Общие сведения о деятельности ЗАО «Новокубанское»

ЗАО «Новокубанское», далее «Общество» создано и осуществляет свою деятельность на основе действующего в Российской Федерации законодательства, Устава и утвержденных в установленном порядке внутренних документов Общества.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ЗАО «Новокубанское».

Местонахождение: 352216, Краснодарский край, Новокубанский район х. Кирова, ул. Мира, д.1.

Общество в 2024 году и по состоянию на 31 декабря 2024 года не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества в 2024 году составила 170 человек, в 2023 году 173 человека.

В 2024 году лицензируемые виды деятельности осуществлялись на основании следующих лицензий:

№	Лицензируемый вид деятельности	Регистрационный номер	Срок действия
1	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	Л041-01126-23/01316479	С 26.07.2024г бессрочная
2	Добыча подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта	Серия КРД Номер 04089 Вид лицензии ВЭ	23.12.2010 – 23.12.2035
3	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-30-006443	с 28.04.2017 - бессрочно
4	Производство, хранение и поставки производственных напитков (коньяка, бренди)	23ПСН0013536	02.07.2024 - 19.07.2026
5	Производство, хранение и поставки производственного этилового спирта (коньяка, бренди)	23ПСН0000344 от 02.07.2012	До 19.07.2026
6	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки – коньяки, бренди)	23ПСН0002630	10.11.2010 - 19.07.2026
7	Производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта (коньячный дистиллят)	23ПСЭ0010637	19.08.2021 – 19.07.2026
8	РПА – Розничная продажа алкоголя	23РПА0017745	16.12.2018 – 15.12.2028
9	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (Перовозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд)	Л022-00112-23/00932542	С 29.11.2023 бессрочная

ЗАО «Новокубанское» в 2024 году осуществляло следующие виды деятельности:

- производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.;
- выращивание винограда;
- выращивание и продажа сельскохозяйственной продукции;
- оптовая торговля алкогольными напитками, кроме пива;
- розничная торговля алкогольными напитками, кроме пива;
- специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не вкл. в др. гр.;
- и др.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

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

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Новокубанское» представляется в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, и Инструкцией по его применению.

2. Органы управления и контроля Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ЗАО «Новокубанское» создаются органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор.

С 04.07.2022 полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Управляющий. С 6 декабря 2024 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы генеральному директору.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор.

2.1 Общее собрание акционеров

Высшим органом управления является Общее Собрание акционеров.

Ф.И.О. (полное наименование) акционера	Кол-во акций с указанием их категории (типа)	Общая стоимость акций (руб.)	Доля в уставном капитале (%)
ЗАО «Виноградарь»	167239 обыкновенные акции	3 344 780,00	30,605190
ЗАО «Новое Кубанское»	74 188 обыкновенные акции	1 483 760,00	13,576605
ЗАО «Кубанское»	285 832 обыкновенные акции	5 716 640,00	52,308030
Физические лица	19181 обыкновенные акции	383 620,00	3,510175

Ведение реестра осуществляет АО «Регистраторское общество «Статус» - 109052, Москва, ул. Новохоловская, д.23, стр.1.

2.2 Совет директоров Общества

В соответствии с решением собрания акционеров ЗАО «Новокубанское» и протоколом годового собрания акционеров от 10.06.2024 г. Совет директоров Общества определен в следующем составе:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Лябихова Александра Романовна	Председатель Совета директоров
2	Некрасов Николай Александрович	Член Совета директоров
3	Некрасов Федор Александрович	Член Совета директоров
4	Некрасова Ольга Александровна	Член Совета директоров
5	Булатецкий Андрей Сергеевич	Член Совета директоров

2.3 Генеральный директор Общества

С 04.07.2022 года полномочия единоличного исполнительного органа осуществлял Управляющий-Индивидуальный предприниматель Максимова Любовь Александровна. С 06 декабря 2024 года генеральным директором общества является Фокин Николай Николаевич.

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества и подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров.

2.4 Ревизор Общества

В соответствии с решением собрания учредителей ЗАО «Новокубанское», протоколом годового собрания акционеров от 10.06.2024 г. ревизором Общества определен Вдовин Евгений Борисович.

3. Уставный капитал Общества

Уставной капитал состоит из 546 440 (Пятьсот сорок шесть тысяч четыреста сорок) акций именных обыкновенных, номинальной стоимостью 20,00 руб. за единицу на общую сумму 10 928 800 (Десять миллионов девятьсот двадцать восемь тысяч восемьсот) руб.

4. Раскрытие основных положений учетной политики

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства. Стоимостной лимит признания активов объектами ОС составляет 100 000 руб. за единицу. Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации производится ежемесячно. По всем объектам ОС, за исключением, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022. Стоимостной лимит признания НМА составляет 100 000 руб. за единицу. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. Общество не осуществляет переоценку объектов НМА.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом средней себестоимости. Последняя определяется как средняя за период (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода устанавливается месяц.

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выручка организации признается методом начислений на момент реализации товаров, работ, услуг.

Коммерческие и управленческие расходы для формирования финансового результата списываются ежемесячно и признаются в отчете о финансовых результатах в полных суммах без распределения между реализованными (выполненными, оказанными) и нереализованными (невыполненными, неоказанными) товарами (работами, услугами).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

4.1 Переход на новые стандарты учета

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 и связанным с ним изменением учетной политики Общества в учете в межотчетный период проведена следующая единовременная корректировка:

- из состава нематериальных активов исключены объекты, не удовлетворяющие требованиям ФСБУ 14/2022 для признания их в качестве НМА. Балансовая стоимость исключаемых активов списана

в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль. Первоначальная стоимость списанных активов – 110 тыс. руб., накопленная на момент списания амортизация – 38 тыс. руб. малоценные объекты НМА менее 100 тыс. руб. на общую сумму 110 тыс. руб. В учете признан ОНА с разницы в стоимости НМА в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 14 тыс. руб.

- активы, ранее учтенные в качестве расходов будущих периодов (лицензии), переведены в состав НМА на сумму 9850 тыс. рублей

В бухгалтерской отчетности данная корректировка отражена в Разделе 2 Отчета об изменении капитала по строкам 3411 «Корректировка нераспределенной прибыли в связи с изменением учетной политики»

Данные статей бухгалтерского баланса в графах «На 31 декабря 2023 г.», «На 31 декабря 2022 г.» сформированы путем переноса данных бухгалтерских балансов за предшествующие периоды на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. соответственно. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности не корректировались.

5. Характеристики деятельности ЗАО «Новокубанское»

В 2024 году Обществом получены следующие доходы:

Наименование показателя	За 2024 год
Розничная реализация (коньяк)	68 953
Оптовая реализация (коньяк)	90 305
Коммунальные услуги	2 204
Розничная реализация (покупные товары)	3 495
Реализация сельхозпродукции	208
Реализация дистиллята коньячного	159 028
Аренда имущества	8 949
Прочая реализация	16 690
Итого выручка от продаж:	349 832

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год
затраты по реализации коньячной продукции розница	15 167
затраты по реализации коньячной продукции оптом	58 497
затраты по розничной реализации (покупные товары)	2 998
затраты по реализации дистиллята коньячного	17 234
себестоимость сельскохозяйственных культур	208
коммунальные услуги	9 444
прочая реализация	16 325
Итого себестоимость продаж:	119 874

Коммерческие и управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2024 год
Коммерческие расходы	41 863
Управленческие расходы	57 055

Прочие доходы и расходы за 2024 составляют:

Наименование доходов и расходов	Доходы	Расходы
Выручка от реализации ТМЦ	229	
Себестоимость реализованных ТМЦ		111
Доходы в виде стоим. оприходованных ТМЦ	11	
Резервы по сомнительным долгам	61	298
Списание доходов будущих периодов от госпомощи	590	
Доходы по судебным решениям	161	
Арендные проценты		939
Списание кредиторской задолженности	111	
Услуги кредитных организаций		1 528
Прочие расходы		24 816
Штраф, пени	3	356
Итого прочих доходов и расходов	1 166	28 048

По итогам работы ЗАО «Новокубанское» за 2024 год получена прибыль в размере 37 205 руб.

В составе показателей строки 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2024 года отражен отложенный акциз.

В составе показателей строки 1450 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2024 года отражены обязательства по аренде.

По строке 1530 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2024 г. отражены ранее предоставленные субсидии в части приходящихся на остаточную стоимость основных средств.

6. Прочие сведения

6.1 Операции со связанными сторонами

ЗАО «Новокубанское» осуществляло хозяйственные операции со связанными сторонами в течение 2024 г. и предшествовавшего ему периода:

1. АО «Виноградарь»:

1.1. Операции по договорам аренды нежилых помещений (ЗАО «Новокубанское» - арендодатель, АО «Виноградарь» - арендатор):

Задолженность АО «Виноградарь» перед ЗАО «Новокубанское» на 01.01.2024 г. отсутствует. Начисление арендной платы за 2024 г. – 24 408 руб. Погашение задолженности по арендной плате – 24 408 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. по договорам аренды отсутствует.

1.2. Операции по вексельному обязательству (простой процентный вексель):

Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед АО «Виноградарь» на 01.01.2024 г. – 1 106 803,36 руб. (из них 864 592,81 руб.- по основному долгу, 242 210,55 руб. по начисленным процентам).

Уплачено основного долга – 166 897,45 руб., процентов – 242 210,55 руб. Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед АО «Виноградарь» на 31.12.2024 г. – 697 695,36 руб. (из них 697 695 36 руб.- по основному долгу).

2. АО «Кубанское»:

2.1. Операции по договорам аренды нежилых помещений (ЗАО «Новокубанское» - арендодатель, АО «Кубанское» - арендатор):

Задолженность АО «Кубанское» перед ЗАО «Новокубанское» на 01.01.2024 г. – по договорам аренды отсутствует. Начисление арендной платы за 2024 г. – 24 408 руб. Погашение задолженности по арендной плате за 2024 г.- 24 408 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. по договорам аренды отсутствует.

2.2. Операции по возмещению расходов поручителя из кредитных обязательств Общества: Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед АО «Кубанское» на 01.01.2024 г. – 220 195,96 руб. Погашение задолженности за 2024 г.- 58 108 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. – 162 087,96 руб.

2.3. Операции по договорам долгосрочных процентных займов.

Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед АО «Кубанское» на 01.01.2024 г. по договорам долгосрочных займов – 316 336 479,56 руб. (из них основной долг – 297 717 606,12 руб., начисленные проценты – 18 618 873,44 руб.). Погашено за 2024 г. – 100 020 338,21 руб. (из них основной долг – 100 020 338,21 руб.) Начислено процентов по займам за 2024 г. – 4 016 514,31 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. – 220 332 655,66 руб. (из них основной долг – 197 697 267,91 руб., начисленные проценты – 22 635 387,75 руб.).

2.4. Операции по договору оказания услуг.

Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед АО «Кубанское» на 01.01.2024 г. и на 31.12.2024 г. – 2 092 645,16 руб.

3. ООО «Новокубанский виноград»

3.1. Операции по договорам контрактации. (ЗАО «Новокубанское»- заготовитель, ООО «Новокубанский виноград» - производитель):

Задолженность ЗАО «Новокубанское» на 01.01.2024 г. – 12 211 555,92 руб. За 2024 г. ООО «Новокубанский виноград» поставило продукции в адрес ЗАО «Новокубанское» на сумму 17 824 800,00 руб. Погашение задолженности за 2024 г. – 23 378 249,26 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. – 6 658 106,66 руб.

3.2. Операции по договорам аренды (ЗАО «Новокубанское» - арендодатель, ООО «Новокубанский виноград» - арендатор):

Задолженность ООО «Новокубанский виноград» по договорам аренды перед ЗАО «Новокубанское» на 01.01.2024 г.- 674 941,30 руб. Начислена арендная плата за 2024 г. –1 342 145,76

руб. Погашение задолженности за 2024 г. – 1 568 074,25 руб. Задолженность по договорам аренды на 31.12.2024 г. – 449 012,81 руб.

3.3. Операции по договорам подряда и договорам возмездного оказания услуг в сельскохозяйственной сфере (ЗАО «Новокубанское» - подрядчик, исполнитель, ООО «Новокубанский виноград» - заказчик):

Задолженность ООО «Новокубанский виноград» на 01.01.2024 г. - 14 065 766,51 руб. Выполнено работ, оказано услуг за 2024 г. – 19 851 534,42 руб. Погашено задолженности – 25 917 175,26 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. - 8 000 125,67 рублей.

3.4. Операции по договорам процентных займов.

В 2024 году ЗАО «Новокубанское» предоставило процентный займ ООО «Новокубанский виноград» по договору № 1 от 29.02.2024г. на сумму 10 238 000,00 руб. Начислено процентов по займу за 2024 г. – 70 393,34 руб. Погашение за 2024 г. – 10 308 393,34 руб. (из них основной долг – 10 238 000,00 руб. проценты – 70 393,34 руб.) Задолженность на 31.12.2024 г. – отсутствует.

4. ИП Максимова Л.А.:

4.1. Операции по договору возмездного оказания услуг управляющим по управлению юридическим лицом:

Задолженность на 01.01.2024 г. – 347 470,00 руб. Начислено услуг за 2024 г. – 7 650 707,80 руб. Погашено задолженности – 7 998 177,80 руб. Задолженность по договору услуг на 31.12.2024 г. – отсутствует.

4.2. Операции по договору возмездного оказания услуг от 10.01.2024 г.:

Задолженность на 01.01.2024 г. – отсутствует. Начислено услуг за 2024 г. – 5 300 000,00 руб. Погашено задолженности – 5 300 000,00 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. – отсутствует.

4.3. Операции по договорам долгосрочных и краткосрочных процентных займов:

- Задолженность на 01.01.2024 г. - 54 747,40 руб. (проценты). Погашено процентов за 2024 г. – 54 747,40 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. – отсутствует.

- В 2024 году ЗАО «Новокубанское» получило долгосрочный процентный займ от ИП Максимова Л.А. по договору № 2 от 15.04.2024 г. на сумму 2 523 000,00 руб. Начислено процентов за 2024 г. – 397 652,69 руб. Погашено за 2024 г. – 748 644,90 руб. (из них основной долг – 350 992,50 руб., 397 652,40 - проценты). Задолженность на 31.12.2024 г. – 2 172 007,79 руб. (из них основной долг – 2 172 007,50 руб., начисленные проценты – 0,29 руб.).

- В 2024 году ЗАО «Новокубанское» получило краткосрочный процентный займ от ИП Максимова Л.А. по договору № 4 от 02.05.2024 г. на сумму 1 100 000,00 руб. Начислено процентов по займу за 2024 г. – 260 998,00 руб. Погашено за 2024 г. – 799 304 руб. (из них основной долг – 571 196,00 руб., 228 108 руб. - проценты). Задолженность на 31.12.2024 г. – 561 694,00 руб. (из них основной долг – 528 804,00 руб., начисленные проценты – 32 890,00 руб.).

Также 08.05.24 г. был получен краткосрочный процентный займ от Максимовой Л.А. на сумму 300 000,00 руб. Начислено процентов по займу – 122,95 руб. Погашено – 300 122,95 руб. (в т.ч. проценты 122,95 рублей). Задолженность на 31.12.2024 г. – отсутствует.

5. АО «Новое Кубанское»:

5.1. Операции по договорам аренды нежилых помещений (ЗАО «Новокубанское» - арендодатель, АО «Новое Кубанское» - арендатор):

Задолженность АО «Новое Кубанское» перед ЗАО «Новокубанское» на 01.01.2024 г. отсутствует. Начисление арендной платы за 2024 г. – 24 408 руб. Погашение задолженности по арендной плате – 24 408 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. по договорам аренды отсутствует.

5.2. Операции по вексельному обязательству (простой процентный вексель):

Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед АО «Новое Кубанское» на 01.01.2024 г. – 3 209 132,34 руб. (из них 2 285 843,51 руб.- по основному долгу, 923 288,83 руб. по начисленным процентам). Уплачено процентов – 84 108,00 руб. Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед АО «Новое Кубанское» на 31.12.2024 г. – 3 125 024,34 руб. (из них 2 285 843,51 руб.- по основному долгу, 839 180,83 руб. по начисленным процентам).

6. Булатецкий А.С.:

Операции по договорам долгосрочных процентных займов.

Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед Булатецким А.С. на 01.01.2024 г. по договорам долгосрочных займов – 17 651 835,62 руб. (из них основной долг – 15 000 000,00 руб., начисленные

проценты – 2 651 835,62 руб.). Получено займов в 2024 г. – 24 500 000,00 руб. Начислено процентов по займам за 2024 г. – 2 650 203,80 руб. Погашено в 2024 г. – 12 898 796,69 руб. (в т.ч. основной долг – 12 000 000,00 руб., проценты – 898 796,69 руб.). Задолженность на 31.12.2024 г. – 31 903 242,73 руб. (из них основной долг – 27 500 000,00 руб., начисленные проценты – 4 403 242,73 руб.).

7. Лябихова А.Р.:

Операции по договорам процентных займов.

Задолженность ЗАО «Новокубанское» перед ИП Лябихова А.Р. на 01.01.2024 г. по договорам долгосрочных займов – 58 726 168,21 руб. (из них основной долг – 56 561 800,00 руб., начисленные проценты – 2 164 368,21 руб.). Начислено процентов по займам за 2024 г. – 11 312 359,99 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. – 70 038 528,20 руб. (из них основной долг – 56 561 800,00 руб., начисленные проценты – 13 476 728,20 руб.).

8. Дробязко В.М.:

По состоянию на 01.01.2024 г. задолженность ЗАО «Новокубанское» перед Дробязко В.М. по соглашению об использовании объектов нематериальных благ составляет 115 000,00 рублей. Начислено за 2024 г. - 575 000,00 рублей. Выплачено - 690 000,00 руб. Задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.

Вознаграждения членам Совета директоров не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждения управленческого персонала краткосрочные и включены в расходы на оплату труда, в т.ч.

- заработная плата - 9 607 684,70 рублей;
- страховые взносы – 1 497 138,47 рублей.

6.2. Обесценение

По итогам проведения проверки на обесценение запасов резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2024 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (рыночная стоимость имеющихся запасов не уменьшилась).

По итогам проведения проверки на обесценение финансовых вложений резерв под снижение стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Переоценка основных средств не проводилась. Обесценение основных средств, капитальных вложений, материальных запасов и НМА в 2024 г. не выявлено.

6.3 Расчеты по налогу на прибыль

Код	Показатель	Сумма, руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	28 271 815,24
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	87 042 679,53
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 337 533,86
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	101 002 355,66
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	3 731 498,15
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	82 705 145,67
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	97 270 857,51
3	Отложенный налог за отчетный период (2) -(1)	14 565 711,84
3А	Эффект изменения временных разниц	(4 888 458,99)
3Б	Эффект изменения ставки будущего налога	19 454 170,83
4	Текущий налог на прибыль	(5 632 209,84)

5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	8 933 502,00
6	Условный расход по налогу (А)*20%	(5 654 363,05)
7	Постоянный налоговый расход (5)-(6) -(ЗБ)	(4 866 305,78)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	37 205 317,24

6.4 События после отчетной даты, условные обязательства и активы

На момент утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия на дату подписания отчетности не имеется.

На момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год у Общества отсутствуют финансовые, производственные и прочие признаки, на основании которых у руководства может возникнуть сомнение в применении допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год сохраняется неблагоприятная обстановка (проведение специальной военной операции), в результате которой существует неопределенность в развитии экономической ситуации.

Но, по нашей оценке, данное обстоятельство не оказывает существенного влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем (как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты), не влияет на возможность исполнения существующих обязательств в установленном порядке.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2024 г. отсутствуют.

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов (тыс. руб.)	Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (тыс. руб.)
Электрическая	2 936	2 682
Тепловая	17 229	13 436

Генеральный директор



Н.Н.Фокин