

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Код	На 31 декабря 2024 г.	Код	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-	-
в том числе:					
	5325	-	-	-	-
	5326	-	-	-	-
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						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость				
														за 2024г.	за 2023г.	за 2024г.	за 2023г.
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:					
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-	-
	5446	-	-	-	-

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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	1 280 136	-	1 213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5511	за 2024г.	-	-	110	-	1 213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	-	-	1 279 996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	-	-	1 280 136	-	1 213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	слисание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	1 280 569	-	1 213	(500)	-	-	1 281 282
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	(304)	-	1 213	-	-	-	909
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	1 280 300	-	-	-	-	-	1 280 300
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	73	-	-	-	-	-	73
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	500	-	(500)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	1 280 569	-	1 213	(500)	X	X	1 281 282
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-	-
	5594	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	802	-
Отчисления на социальные нужды	5630	245	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 964 465	-
Итого по элементам	5660	6 965 512	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 965 512	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	77	-	-	77

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель Каушан Александр Игоревич
 (подпись) (расшифровка подписи)


26 февраля 2025 г.

АО «Монолит»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Монолит»

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.	5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	5
2.4. Сведения о структуре органов управления	6
2.5. Основные виды деятельности	6
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств	6
2.7. Численность работающих	6
2.8. Сведения об аудиторе	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	6
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.6. ЗАПАСЫ	9
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	10
3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	10
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	10
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	10
3.13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
3.14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
3.15. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)	12
3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	13
3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ	13
3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	14
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	14
5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14

6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	14
7.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
8.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
10.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
11.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	15
12.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	15
13.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Каушан Александр Игоревич,

Главный бухгалтер – Балабанцева Елена Анатольевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 15 апреля 2024 года №1/15-04;
- с применением комплексной программы «1С Предприятие 8.3, конфигурация "Бухгалтерия предприятия КОРП"»

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех числящихся на балансе Общества активов на 31.12.2024 г. была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество «Монолит» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Joint stock company «Monolit»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО «Монолит»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	JSC «Monolit»
Дата государственной регистрации:	28.03.2024 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1244700010279
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная ИФНС России №10 по Ленинградской области
Юридический адрес:	Ленинградская область, м.р-н Кингисеппский, сельское поселение Вистинское, тер. Морской торговый порт Усть-Луга (Вис), тер. Морской угольный терминал, строение 1, пом. 202
Место нахождения:	Ленинградская область, м.р-н Кингисеппский, сельское поселение Вистинское, тер. Морской торговый порт Усть-Луга (Вис), тер. Морской угольный терминал, строение 1, пом. 202
Почтовый адрес:	Ленинградская область, м.р-н Кингисеппский, сельское поселение Вистинское, тер. Морской торговый порт Усть-Луга (Вис), тер. Морской угольный терминал, строение 1, пом. 202
Телефон:	+79260554505
Адрес электронной почты:	Monolit4707055812@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	4707055812

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

В отчетном периоде изменения и дополнения в Устав Общества не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 000 (Десять тысяч). Уставный капитал оплачен полностью.

№ п/п	Вид акций	Количество акций/	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2024 (руб.)
1	Обыкновенные	100	10 000
	Всего:	100	10 000

Уставный капитал Общества состоит из 100 (ста) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Общество не имеет в собственности акций других обществ.

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Уставом Общества не предусмотрено образование Совета директоров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являлись:

- транспортная обработка грузов;
- осуществление внешнеэкономической деятельности.

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Численность, чел.	2	-	-

2.8. Сведения об аудиторе

Сведений об аудиторе нет, так как бухгалтерская отчетность за отчетный 2024 год не подлежит обязательному аудиту.

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2024 год, утвержденная приказом Генерального директора 15.04.2024 года №1/15-04, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, учитывается в качестве НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в качестве НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у Общества имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемого срока использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце отчетного периода, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В отношении объектов НМА производится проверка на обесценение. Такая проверка осуществляется на конец отчетного периода, а также при возникновении признаков обесценения.

В 2024 году объектов НМА на балансе Общества нет.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается

от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам.
- Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты);
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость принимаемого к учету объекта основных средств считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
 - б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
 - в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
- Амортизация начисляется линейным методом.

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно. При изменении СПИ, амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. При этом, остаточная стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования ОС.

В 2024 году объектов ОС на балансе Общества нет.

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В 2024 году Общество капитальные вложения не осуществляло.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

В 2024 году финансовые вложения Общество не осуществляло.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относятся не перечисленные выше активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев. Такими активами являются расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности. Данные расходы подлежат списанию путем их распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2024 на балансе Общества указанные активы отсутствуют.

3.6. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В 2024 году запасов на балансе Общества нет.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4* .

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

*Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией.

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим оборотным активам относятся расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. К данным расходам относятся неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности, поддержка функционирования интернет-домена и т.п.

По состоянию на 31.12.2024 на балансе Общества указанные активы отсутствуют.

3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составляют 17 тыс. руб.

Величина превышения чистых активов над уставным капиталом составляет 7 тыс. руб.

3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества по состоянию на отчетную дату кредитные и заемные обязательства отсутствуют.

3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Бухгалтерский учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

— по оплате отпусков работникам.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. По состоянию на 31.12.2024 величина данного оценочного обязательства составляет 78 тыс. руб.

3.13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является выполнение работ и оказание услуг по перевалке экспортных грузов (в 2024 году – 99,89 % от общего объема выручки от продаж). Сравнительные показатели по выручке по видам продукции за два года приведены в таблице:

Наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	Сумма выручки за 2024 год тыс. руб.	Сумма выручки за 2023 год тыс. руб.	Динамика по выручке тыс. руб.
Косультационно-аналитические услуги	304	-	+304
Оформление дополнительного пакета судебных документов	1 214	-	+1 214
Перевалка угля	6 956 349	-	+6 956 349
Услуги Порта по отправке документов экспресс-почтой	507	-	+507
Швартовые операции	6 249	-	+6 249
Итого	6 964 623	-	+6 964 623

6. Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг, в отчетном и предыдущем отчетном годах отсутствуют.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

— операции, связанные с реализацией основных средств, капитальных вложений, НМА, запасов, при условии, что соответствующие показатели прочих доходов и прочих расходов не являются существенными.

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период и период, предшествующий отчетному приведена в таблицах ниже.

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	910	42,9	-	-	910
I. Прочие доходы и расходы					
Реализация материально-производственных запасов	-	-	-	-	-
Реализация основных средств	-	-	-	-	-
Ликвидация основных средств и НМА	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-

Премии, штрафы и пени по хоз. договорам	1 213	57,1	1 213	98,7	-
Прочие доходы и расходы	-	-	16	1,3	-16
Итого:	1 213		1 229		
Всего:	2 123	100	1 229	100	894

Информация по прочим доходам и расходам за период, предшествующий отчетному:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Прочие доходы и расходы	-	-	-	-	-

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.15.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

3.15.2. Налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР)	4	-
Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)	(1)	-
в т.ч.:		
текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	(17)	-
отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	16	-

Ставка налога на прибыль в 2024 году - 20 %, в 2023 году – 20 %.

Условный расход по налогу на прибыль, определяемый как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату, составляет 1 тыс. руб. в 2024 году.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период. Более подробно информация об отложенном налоге на прибыль представлена в таблице:

№ строки	Наименование показателя	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
1	Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	16	-
1.1	в т.ч.: ОНА	16	-
1.2	ОНО	-	-
2	Из строки 1 отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
2.1	в т.ч.: ОНА	-	-
2.2	ОНО	-	-
3	Из строки 1 отложенный налог на прибыль, обусловленный увеличением с 01.01.2024 ставки налога на прибыль, применяемой Обществом	-	-
3.1	в т.ч.: ОНА	-	-
3.2	ОНО	-	-

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Причиной образования ОНА и ОНО является применение разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

признание в бухгалтерском учете оценочных обязательств; применение разных правил учета расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Величина налога на прибыль, отражаемая по строке 2410 ОФР, равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 1 тыс. руб. в 2024 году.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

Величина эффекта от увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 до 25 % составляет 4 тыс. руб. Данная величина отражена по строке 2460 ОФР за 2024 год и рассчитана следующим образом:

Показатель	Сальдо на 31.12.2024 по ставке 20% (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2024 по ставке 25% (тыс. руб.)	Изменение
ОНА	16	20	4
ОНО	-	-	-

Итого уменьшение чистой прибыли в связи с увеличением ставки налога на прибыль составляет 4 тыс. руб.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления

По состоянию на отчетную дату суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые недоступны для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на отчетную дату отсутствуют
Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Сальдо денежных средств и эквивалентов представлено в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	8	-	-
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	8	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ

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

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1 доллар США (USD)	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро (EUR)	106,1028	99,1919	75,6553
1 юань (CNY)	13,4272	12,5762	9,8949

В 2024 году курсовые разницы в бухгалтерском учете Общества не возникали.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды в целях ФСБУ 25/2018 при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

По состоянию на 31.12.2024 объекты бухгалтерского учета, классифицированные как объекты учета аренды в целях ФСБУ 25/2018, у Общества отсутствуют.

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2024 в бухгалтерском учете Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

За отчетный период в бухгалтерском учете Общества отсутствуют операции со связанными сторонами.

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2024 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, при подготовке бухгалтерской отчетности Общества отсутствуют.

11. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Реорганизация не производилась.

12. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Руководитель

Главный бухгалтер

М.П.


_____ А.И. Каушан

_____ Е.А. Балабанцева


«26» февраля 2025 г.