

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Гидрострой», сформированной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Бухгалтерская отчетность и отчет о финансовых результатах составлены в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и подготовлены исходя из допущения непрерывности деятельности. Отступления от установленных правил учета и составления бухгалтерской отчетности не допускались.

Далее АО «Гидрострой» может именоваться «Общество», «Организация»

Раздел 1. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности.

1.1. Акционерное общество «Гидрострой» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 2 100 035 000 (два миллиарда сто миллионов тридцать пять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных (размещенные акции). Все акции являются обыкновенными именными. Общее количество акций 210 003 500 (двести десять миллионов три тысячи пятьсот) штук номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Степень оплаты уставного капитала 100%.

Общество имеет право выпустить дополнительно к размещенным акциям 500 000 000 (пятьсот миллионов) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая на общую сумму 5 000 000 000 (пять миллиардов) рублей (объявленные акции). Объявленная обыкновенная акция предоставляет тот же объем прав, что и размещенная обыкновенная акция.

1.2. Место нахождения Организации: Сахалинская область, г. Курильск. Имеются обособленные подразделения:

- выполняющие представительские функции - г. Южно-Сахалинск и Москва;
- строительно-монтажные работы - Сахалинская область: г. Южно-Сахалинск, с. Озерское, с. Крабозаводское;
- продаже рыбопродукции – г. Владивосток;
- транспортно-заготовительные расходы – г. Корсаков.

1.3. Численность работающих на 31.12.2024 г. – 1 127 человек. Среднесписочная численность работников за 2024 год – 1 230 человек.

1.4. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Два единоличных исполнительных органа, действующих независимо друг от друга – генеральный директор, первый заместитель генерального директора.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Совет директоров (далее - Совет) осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных ГК РФ, ФЗ «Об АО» и настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется двумя исполнительными органами – генеральным директором и первым заместителем генерального директора, действующими независимо друг от друга.

1.5. Сведения об аудитор:

АО «Гидрострой» подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Сведения об аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудитконсул».

Юридический адрес: Россия, 693000, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект 49, оф.406.

1.6. Информация по видам деятельности:

АО «Гидрострой» является многоотраслевым предприятием. В сферу его деятельности входят:

- производство общестроительных, в т.ч. ремонтно-строительных работ, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение работ по реконструкции и ремонту зданий, и сооружений;
- рыболовство, добыча (вылов) водных биологических ресурсов, производство и реализация рыбной и иной продукции из водных биологических ресурсов, переработка и консервирование рыбо- и морепродуктов;

- оптовая и розничная торговля рыбой, морепродуктами и консервами из рыбы и морепродуктов;
- оказание транспортно-экспедиционных, портово-разгрузочных услуг, в том числе на морском транспорте, перевозка грузов;
- оказание услуг в гостиничном бизнесе;
- разработка карьеров по добыче и переработке строительных материалов;
- рыбоводство (Аква культура), в том числе искусственное воспроизводство водных биологических ресурсов;
- сдача имущества в аренду;
- деятельность объектов спортивного и культурно-оздоровительного назначения.

1.7. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности:

В отчетном периоде АО «Гидрострой» не осуществляло новых видов деятельности.

1.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

В 2024 году на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

•Экономические риски

В настоящее время риск неблагоприятных экономических изменений оценивается Обществом как средний. Однако для минимизации экономических и финансовых рисков Общества старается диверсифицировать источники финансирования своей деятельности, привлекая ресурсы на российском рынке.

•Финансовые риски

Общество ведет свою деятельность, как на территории Российской Федерации, так и за рубежом. Поставщиками топлива, материалов и оборудования являются организации Российской Федерации и иностранные компании. Финансовыми рисками Общества являются риски, возникающие при осуществлении финансовых сделок.

Риски, связанные с изменением процентной ставки

Рост процентной ставки по банковским кредитам или иным инструментам заемного финансирования может увеличить расходы, связанные с обслуживанием долговых обязательств, а также ограничить возможности компании по привлечению кредитных ресурсов.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски между займами с фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

•Валютные риски

Учитывая, что доходы Общества выражены как в рублях, так и в иностранных валютах, значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам могут оказать негативное влияние на затраты Общества при проведении импортно-экспортных операций, оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Риски, связанные с колебанием курса обмена иностранных валют, оцениваются Обществом как значительные. Однако в случае возникновения указанных рисков, Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений.

•Влияние специальной военной операции (СВО)

СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает организация.

Продолжение СВО в 2024 году привело, в том числе, к существенному росту курса доллара США (курс доллара США вырос на 13,37% к концу 2024 года). Это привело к значительному росту положительных курсовых разниц и увеличению налога на прибыль организации.

На взаиморасчеты с российскими организациями за оказанные услуги ведение СВО влияния не оказало.

•Риски, связанные непосредственно с деятельностью Общества

При производстве продукции Общества существует ряд рисков, связанных с отказом оборудования и его несвоевременной доставкой, неблагоприятными погодными условиями, непредвиденными обстоятельствами и

прочее. Общество не застраховано от всех потенциальных убытков: стихийные бедствия и крупные аварии на производстве могут нанести определенный ущерб Обществу.

Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах. Список аффилированных лиц.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|-------|---|---|---|
| 1 | Светликов Юрий Николаевич | Согласие физического лица не получено | лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа |
| | | | член совета директоров |
| | | | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 2 | Верховский Александр Григорьевич | Согласие физического лица не получено | член совета директоров |
| | | | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 3 | Проскуракова Анжела Анатольевна | Согласие физического лица не получено | член совета директоров |
| 4 | Сироха Оксана Викторовна | Согласие физического лица не получено | член совета директоров |
| 5 | Закрытое акционерное общество "Остров Сахалин" | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15 | лицо распоряжается более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо доли в уставном капитале данного юридического лица |
| | | | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 6 | Закрытое акционерное общество "Курильский рыбац" | 694535, Сахалинская обл., Курильский р-н, с. Рейдово | лицо распоряжается более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо доли в уставном капитале данного юридического лица |
| | | | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 7 | Общество с ограниченной ответственностью "Гидрострой Тур" | 694530, Сахалинская обл., Курильский р-н, г. Курильск, ул. Заречная, д. 11А | юридическое лицо, в котором АО «Гидрострой» имеет право распоряжаться 24 % общего количества долей составляющих уставный капитал |
| | | | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 8 | Общество с ограниченной ответственностью "Курильский берег" | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15 | юридическое лицо, в котором АО «Гидрострой» имеет право распоряжаться 24 % общего количества долей составляющих уставный капитал |
| | | | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 9 | Открытое акционерное общество «Пирс-Крабозаводское» | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15 | юридическое лицо, в котором АО "Гидрострой" имеет право распоряжаться 42,18 % общего количества голосов |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|-------|---|---|--|
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью "Рыболовецкий колхоз им. Кирова" | 694002, Сахалинская обл., Корсаковский р-н, с. Озерское, ул. Центральная, д. 4 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью Банк "Итуруп" | 693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-т, д. 32 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью "ПО Сахалинрыбаксоюз" | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью «Гавань» | 694020, Сахалинская область, г. Корсаков, ул. Портовая, 8/4, офис 13 | юридическое лицо, в котором АО «Гидрострой» имеет право распоряжаться 100% общего количества долей составляющих уставный капитал |
| 14 | Закрытое акционерное общество "Пиленга" | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 15 | Публичное акционерное общество "Преображенская база тралового флота" | 692998, Приморский край, Лазовский р-н, п.г.т. Преобразование, ул. Портовая, д. 1 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 16 | Общество с ограниченной ответственностью "Ясное-М" | 141580, Московская обл, Солнечногорский р-н, д. Носово, ул. Электромонтажная, стр. 7, корп. 1 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 17 | Общество с ограниченной ответственностью "Поронай" | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 18 | Общество с ограниченной ответственностью "Санта" | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Венская, д. 3 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 19 | Общество с ограниченной ответственностью "Офис-Маркет" | 693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-т, д. 41-А | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 20 | Общество с ограниченной ответственностью "Горизонт" | 693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Милитерская, д. 7/1 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|-------|---|---|---|
| 21 | Общество с ограниченной ответственностью "Курминт" | 693008, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15, оф. 106 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 22 | Общество с ограниченной ответственностью "Аврора-Марин" | 693008, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пр-т Победы, д. 67, кв. 3 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 23 | Общество с ограниченной ответственностью "Флинт" | 694520, Сахалинская обл., Южно-Курильский р-н, с. Малокурильское, ул. Советская, 35 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 24 | Общество с ограниченной ответственностью "Гринда" | 694520, Сахалинская обл., Южно-Курильский р-н, с. Малокурильское, ул. Советская, 35 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 25 | Общество с ограниченной ответственностью «Минтай ЮК» | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15, офис 403 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 26 | Общество с ограниченной ответственностью "Подразделение Транспортной Безопасности "Итуруп-Транспортная Безопасность" | 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, 15 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 27 | Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Марин» | 690090, Приморский край, г. Владивосток, ул. Авроровская, д. 10, оф. 308 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 28 | Общество с ограниченной ответственностью "Морской Ёж" | 693020, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Крайняя, д. 50, оф. 16 | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 29 | Общество с ограниченной ответственностью "Чукотка ДВ" | 689000, Чукотский авт. Округ, г. Анадырь, ул. Полярная, д. 6А | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 30 | Савинкин Александр Владимирович | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 31 | Колесников Алексей Викторович | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 32 | Нестеров Дмитрий Владимирович | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 33 | Заславский Александр Моисеевич | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 34 | Налабордин Сергей Иванович | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|-------|---|---|---|
| 35 | Шатова Татьяна Владимировна | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 36 | Микалаускене Оксана Михайловна | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 37 | Головчук Вячеслав Михайлович | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 38 | Новичихина Елена Санмуниевна | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 39 | Перов Владимир Геннадьевич | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 40 | Горшечников Андрей Олегович | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 41 | Волков Лев Геннадьевич | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 42 | Радионов Михаил Юрьевич | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 43 | Цыганков Юрий Анатольевич | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 44 | Познухов Игорь Михайлович | Согласие физического лица не получено | лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества:

- ЗАО «Остров Сахалин» 50%;
- ЗАО «Курильский рыбак» 50% .

Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций Общества:

- ЗАО «Остров Сахалин» 50% ;
- ЗАО «Курильский рыбак» 50% .

Бенефициарным владельцем Общества является Верховский Александр Григорьевич.

Операции со связанными сторонами

| № п/п | Наименование связанной стороны | Виды операции | Сумма операций за 2024 г. | тыс. руб. | | |
|-------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| | | | | Незавершенные расчеты на 31.12.2024г. | Сумма операций за 2023 г. | Незавершенные расчеты на 31.12.2023г. |
| 1 | ООО «ПО Сахалин-рыбаксоюз» | Реализация услуг, товаров | 314 925 | 8 | 284 588 | 0 |
| | | Авансы полученные | 984 | 0 | 6 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 1 071 714 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | ООО «Рыболовецкий колхоз им. Кирова» | Реализация услуг, товаров | 400 685 | 16 344 | 112 841 | 30 589 |
| | | в т.ч. Оказание услуг по аренде ОС | 0 | 0 | 2 976 | 0 |
| | | в.т.ч. Реализация ОС | 0 | 0 | 3 623 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 7 734 | 934 | 2 939 | 337 |
| | | В т.ч. Услуги по аренде ОС | 2 299 | 209 | 1 238 | 187 |

| № п/п | Наименование связанной стороны | Виды операции | Сумма операций за 2024 г. | Незавершенные расчеты на 31.12.2024г. | Сумма операций за 2023 г. | Незавершенные расчеты на 31.12.2023г. |
|-------|--------------------------------|--|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| | | Авансы полученные | 2 477 | 0 | 238 | 0 |
| | | Авансы выданные | 1 284 | 0 | 1 266 | 0 |
| 3 | ООО «Курильский берег» | Реализация услуг, товаров | 3 004 | 72 | 4 783 | 74 |
| | | В т.ч. Услуги по аренде ОС | 13 | 1 | 783 | 74 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 119 | 0 | 9 | 0 |
| | | Авансы полученные | 1 | 0 | 15 | 0 |
| | | Авансы выданные | 0 | 0 | 2 | 0 |
| 4 | ООО «Банк Итуруп» | Реализация услуг, товаров | 212 | 1 | 427 | 0 |
| | | в т.ч аренда ОС | 8 | 1 | 8 | 0 |
| | | Авансы полученные | 166 | 0 | 206 | 12 |
| 5 | ЗАО «Курильский рыбак» | Реализация услуг, товаров | 2 665 023 | 634 831 | 2 716 881 | 998 621 |
| | | в.т.ч. Реализация ОС | 684 | 0 | 1 049 | 0 |
| | | в т.ч. Оказание услуг по аренде ОС | 2 790 | 688 | 3 368 | 1 889 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 1 593 827 | 51 617 | 441 396 | 30 065 |
| | | В т.ч. Приобретенные услуги по аренде ОС | 7 242 | 1 761 | 8 523 | 1 420 |
| | | Авансы полученные | 8 146 | 369 | 1 965 | 0 |
| | | Авансы выданные | 28 124 | 15 950 | 0 | 0 |
| | | Выданные займы | 258 146 | 0 | 340 000 | 0 |
| | | Возвращенные займы | 258 146 | 0 | 340 000 | 0 |
| 6 | ООО «Санта» | Реализация услуг, товаров | 138 950 | 157 634 | 16 759 | 49 158 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 6 308 | 0 | 6 192 | 0 |
| | | Авансы полученные | 537 | 0 | 2 257 | 0 |
| | | Авансы выданные | 929 | 0 | 793 | 0 |
| | | Выданные займы | 5 000 | 23 000 | 27500 | 25 000 |
| | | Возвращенные займы | 7 000 | 0 | 6 600 | 0 |
| 7 | ЗАО «Остров Сахалин» | Реализация услуг, товаров | 421 947 | 0 | 379 318 | 9 394 |
| | | Авансы полученные | 143 | 127 | 57 | 0 |
| | | Приобретение товаров, услуг | 1 249 883 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | ООО «Горизонт» | Реализация услуг, товаров | 0 | 0 | 8 279 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 22 451 | 0 | 23 857 | 0 |
| | | В т.ч. Приобретенные услуги по аренде ОС | 22 451 | 0 | 22 451 | 0 |
| | | Авансы выданные | 22 451 | 0 | 21 250 | 0 |
| 9 | ООО «Ясное-М» | Реализация услуг, товаров | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | ЗАО «Пилленга» | Реализация услуг, товаров | 355 834 | 288 | 347 533 | 12 197 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 1 318 154 | 0 | 0 | 0 |
| | | Авансы полученные | 38 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ООО «Офис Маркет» | Реализация услуг, товаров | 0 | 0 | 0 | 0 |

| № п/п | Наименование связанной стороны | Виды операции | Сумма операций за 2024 г. | Незавершенные расчеты на 31.12.2024г. | Сумма операций за 2023 г. | Незавершенные расчеты на 31.12.2023г. |
|-------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 6 547 | 0 | 2 586 | 0 |
| | | в т.ч. Оказание услуг по аренде ОС | 6 429 | 0 | 1 750 | 0 |
| | | Авансы выданные | 6 429 | 0 | 1 750 | 0 |
| 12 | ООО «Гидрострой Тур» | Реализация услуг, товаров | 36 191 | 0 | 30 109 | 0 |
| | | в т.ч. Оказание услуг по аренде ОС | 120 | 0 | 130 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 0 | 0 | 428 | 0 |
| | | Авансы полученные | 5 836 | 0 | 30 | 0 |
| | | Авансы выданные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | ООО «Флинт» | Реализация услуг, товаров | 10 735 | 9 | 19 779 | 0 |
| | | Авансы полученные | 10 684 | 0 | 18 691 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | ООО «Поронай» | Реализация услуг, товаров | 820 546 | 473 | 871 388 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Авансы полученные | 193 | 0 | 15 | 0 |
| | | Авансы выданные | 187 411 | 0 | 259 649 | 259 649 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 3 971 519 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | ПАО «ПБТФ» | Реализация услуг, товаров | 1 001 134 | 13 | 998 709 | 11 305 |
| | | в.т.ч. Реализация ОС | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Авансы полученные | 0 | 0 | 42 508 | 0 |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг | 3 604 836 | 0 | 2 587 | 0 |
| | | Авансы выданные | 10 203 | 0 | 160 000 | 160 000 |
| 17 | ООО «Гавань» | Выданные займы | 875 536 | 393 536 | 53 000 | 53 000 |
| | | Возвращенные займы | 535 000 | 0 | 0 | 0 |
| | | Реализация услуг, товаров | 136 560 | 136 560 | 0 | 0 |
| 18 | ООО «Сервисдок» | Выданные займы | 0 | 0 | 40 000 | 40 000 |
| | | Возвращенные займы | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | ООО «Южный терминал» | Выданные займы | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| | | Возвращенные займы | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| | Итого | | 21 503 702 | 1 431 766 | 7 588 864 | 1 679 401 |

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО «Гидрострой», в 2024 году составило 81 841,6 тыс. рублей.

В 2024 году было предоставлено займов аффилированным лицам на сумму 1 178 682 тыс. руб., возвращены займы в сумме 880 146 тыс. руб. Задолженность по предоставленным займам на конец года составляет 416 536 тыс. рублей.

В 2024 году общий оборот по сделкам со связанными сторонами составил 21 503 702 тыс. руб., в том числе:

- оборот по оказанию услуг, реализации ТМЦ – 6 305 746 тыс. руб.;
- оборот по приобретенным ТМЦ, работам, услугам – 12 830 641 тыс. руб.;
- оборот по авансам, полученным – 29 205 тыс. руб.;
- оборот по авансам, выданным – 256 831 тыс. руб.;
- оборот по займам – 2 058 955 тыс. руб.

Незавершенные расчеты по состоянию на 31.12.2024 г составляют 1 431 766 тыс. руб., в том числе:

- по оказанным услугам, реализованным ТМЦ – 809 673 тыс. руб.
- по полученным услугам, приобретенным ТМЦ – 52 551 тыс. руб.
- по авансам, выданным – 15 950 тыс. руб.
- по авансам, полученным – 496 тыс. руб.

по предоставленным займам – 553 096 тыс. руб.

Обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежали погашению денежными средствами и зачетами взаимных требований. В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении.

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом состоянии.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется централизованной бухгалтерией с учетом предоставляемых данных бухгалтерией представительства.

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

3.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета;
- В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленной учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится;
- Ликвидационная стоимость ОС определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта ОС, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже;
- Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств на предприятии не производится;
- Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей;
- Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей;
- Все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости или сумме капитальных вложений, связанных с этим активом;
- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:
 - краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
 - аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.);
- Амортизация актива в форме права пользования начисляется способами, аналогичными амортизации собственных основных средств, в течение срока его полезного использования (ожидаемого срока аренды). Обязательства по долгосрочным договорам аренды оцениваются по приведенной (дисконтированной) стоимости с применением ставки дисконтирования, равной ставке привлечения дополнительного финансирования на аналогичных условиях;
- Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду (группе) материальных ресурсов;
- Управленческие запасы признаются расходами периода (строка 2220) по мере приобретения, без отражения остатков по строке 1210 бухгалтерского баланса;
- Денежными эквивалентами признаются:
 - банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;

- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении»;
- Продукция учитывается по сокращенной фактической себестоимости с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг);
- Управленческие списываются в дебет счета 90 с распределением между видами деятельности пропорционально выручке без НДС за месяц;
- Коммерческие списываются ежемесячно в дебет счета 90 на вид деятельности «Реализация рыбной продукции»;
- В отношении деятельности по выполнению СМР организация применяет ПБУ 2/2008. Способ определения степени завершенности – по доле понесенных затрат. При осуществлении деятельности по выполнению СМР для организации характерен длительный операционный цикл, превышающий 12 месяцев. Операционным циклом признается срок действия каждого договора подряда.
- Авансы, выданные отражаются по той же строке баланса, в которой будут отражаться приобретаемые активы (основные средства, запасы, финансовые вложения и др.). Остальные авансы выданные, а также авансы, не формирующие стоимость активов, отражаются по строке 1230 баланса. Все авансы отражаются без НДС;
- Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки;
- Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи продукции и оказании услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности. Дивиденды в составе прочих доходов признаются по мере объявления;
- Расходы в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы;

3.4. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2024 года, связанные с изменением законодательства, внесены в отношении учета нематериальных активов. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

Организация не переоценивает объекты НМА.

Таблица 4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Код | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------------|------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы – всего | за 2024 г. | 5100 | 1396 | (1 344) | | | | | (15) | | | 1396 | (1359) |
| | за 2023 г. | 5100 | 1396 | (1 339) | | | | | (5) | | | 1396 | (1344) |
| в том числе: лицензии | за 2024 г. | 5101 | 1259 | (1 258) | | | | | | | | 1259 | (1 258) |
| | за 2023 г. | 5101 | 1259 | (1 258) | | | | | | | | 1259 | (1258) |
| Право на товарный знак | за 2024 г. | 5102 | 137 | (86) | | | | | (15) | | | 137 | (100) |
| | за 2023 г. | 5102 | 137 | (81) | | | | | (5) | | | 137 | (86) |

Нематериальные активы самой организацией не создавались.

Таблица 4.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | На 31.12. 2024г | На 31.12. 2023г | На 31.12.2022г |
|---------------------------------|------|-----------------|-----------------|----------------|
| Всего | 5130 | 1259 | 1259 | 1259 |
| В том числе | | | | |
| Лицензия на пользование недрами | 5131 | 1259 | 1259 | 1259 |

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного действия на балансе организации не значатся. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в 2024-2022 годах организацией не производились. Незаконченных и неоформленных операций по приобретению нематериальных активов на конец отчетного периода нет.

4.2. Основные средства

Расшифровка строки 1150 по видам активов

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-------|---|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Основные средства, принадлежащие организации | 3 497 350 | 3 517 654 | 3 597 545 |
| 2 | Основные средства, права на которые не получены (незарегистрированная недвижимость) | 608 627 | 395 234 | 242 425 |
| 3 | Долгосрочные затраты на ремонт и техобслуживание основных средств | 311 936 | 511 743 | 386 853 |
| 4 | Незавершенные вложения в ОС | 1 736 005 | 743 992 | 46 310 |
| 5 | Авансы выданные по договорам на приобретение, строительство ОС | 5 488 | 68 536 | 30 008 |
| 5.1 | Из строки 6 – авансы по договорам со связанными сторонами | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Права пользования активом по договорам аренды | 450 874 | 502 719 | 555 896 |

Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, назначенными приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования.

Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Не амортизируются земельные участки, находящиеся в собственности организации. Права пользования земельными участками по договорам аренды без выкупа подлежат амортизации в обычном порядке.

При проведении проверки основных средств в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) наличие признаков обесценения основных средств на конец 2024 года не выявлено.

Таблица 4.2.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменение за период | | | | | на конец периода | |
|---|------|----------|----------------|-------------------------|-----------|---------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная | накопленная амортизация | | выбыло | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная | накопленная амортизация | | первоначальная | накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г | 7 303 193 | (2 878 562) | 350 122 | (199 068) | (23 905) | (181 677) | 0 | 0 | 7 454 247 | (3 036 334) |
| | | за 2023г | 6 732 036 | (2505 213) | 757 598 | (186 441) | (36 688) | (410 037) | 0 | 0 | 7 303 193 | (2 878 562) |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | на конец периода | |
|--|------|----------|----------------|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная | накопленная амортизация | поступило | выбыло | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная | накопленная амортизация | | первоначальная | накопленная амортизация | | |
| в том числе: Здания | 5201 | за 2024г | 814 206 | (218 677) | 27 163 | (292) | (292) | (40 226) | | | 841 077 | (258 611) |
| | | за 2023г | 742 412 | (185 545) | 92 143 | (20 349) | (377) | (33 509) | 0 | 0 | 814 206 | (218 677) |
| Сооружения | 5202 | за 2024г | 475 761 | (122 691) | 2 014 | | | (32 657) | 0 | 0 | 477 775 | (155 348) |
| | | за 2023г | 431 211 | (94 588) | 44 550 | 0 | 0 | (28 103) | 0 | 0 | 475 761 | (122 691) |
| Машины и оборудование | 5203 | за 2024г | 747 628 | (365 595) | 90 483 | (21 249) | (16 246) | (12 095) | 0 | 0 | 816 862 | (361 444) |
| | | за 2023г | 682 600 | (326 644) | 73 701 | (8 673) | (6 086) | (45 037) | 0 | 0 | 747 628 | (365 595) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2024г | 5 116 543 | (2 123 639) | 161 870 | (176 392) | (6 780) | (94 742) | 0 | 0 | 5 102 021 | (2 211 601) |
| | | за 2023г | 4 729 145 | (1 852 574) | 540 783 | (153 385) | (28 821) | (299 886) | 0 | 0 | 5 116 543 | (2 123 639) |
| Другие виды ОС (инвентарь, зем.участок) | 5205 | за 2024г | 149 055 | (47 690) | 68 592 | (1 135) | (587) | (1 957) | 0 | 0 | 216 512 | (49 330) |
| | | за 2023г | 146 668 | (45 862) | 6 421 | (4 034) | (1 404) | (3 502) | 0 | 0 | 149 055 | (47 960) |
| Арендные основные средства | 5206 | за 2024г | 681 823 | (179 104) | 13 928 | (4 182) | (1 398) | (62 989) | 0 | 0 | 691 569 | (240 695) |
| | | за 2023г | 675 654 | (119 758) | 15 721 | (9 552) | (1 798) | (61 144) | 0 | 0 | 681 823 | (179 104) |
| Авансы выданные на приобретение ОС | 5207 | за 2024г | 68 536 | 0 | 5 488 | (68 536) | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 488 | 0 |
| | | за 2023г | 30 008 | 0 | 83 223 | (44 695) | 0 | 0 | 0 | 0 | 68 536 | 0 |
| Инвестиционная не движимость - всего | 5220 | за 2024г | 77 500 | (47 399) | 18 379 | (31 095) | (346) | 13 372 | 0 | 0 | 64 784 | (33 681) |
| | | за 2023г | 48 656 | (32 146) | 91 484 | (62 640) | (13 545) | (28 798) | 0 | 0 | 77 500 | (47 399) |
| в том числе: Здания | 5221 | за 2024г | 29 844 | (7 769) | 0 | 0 | 0 | (910) | 0 | 0 | 29 844 | (8 679) |
| | | за 2023г | 9 995 | (6 981) | 19 948 | (99) | 0 | (788) | 0 | 0 | 29 844 | (7 769) |
| Сооружения | 5222 | за 2024г | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | за 2023г | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Машины и оборудование | 5223 | за 2024г | 0 | 0 | 2 957 | 0 | 0 | (1 268) | 0 | 0 | 2 957 | (1 268) |
| | | за 2023г | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Транспортные средства | 5234 | за 2024г | 47 190 | (39 334) | 15 422 | (30 629) | (35) | 15 565 | 0 | 0 | 31 983 | (23 734) |
| | | за 2023г | 38195 | (24 908) | 71 536 | (62 541) | (13 545) | (27 971) | 0 | 0 | 47 190 | (39 334) |
| Другие виды основных средств (инвентарь) | 5235 | за 2024г | 466 | (296) | 0 | (466) | (311) | (15) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | за 2023г | 466 | (257) | 0 | 0 | 0 | (39) | 0 | 0 | 466 | (296) |

Таблица 4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | Год | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|----------|------|----------------|---------------------|---------|---|-------------------------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | передано по разделительному балансу | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2024г | 5240 | 743 992 | 1 315 994 | (4 955) | 319 026 | | 1 736 005 |
| | за 2023г | 5240 | 46 310 | 1 455 280 | 0 | 757 598 | 0 | 743 992 |
| в том числе: здания | за 2024г | 5240 | 570 484 | 848 419 | (2 776) | 27 163 | 0 | 1 388 964 |
| | за 2023г | 5240 | 39 836 | 622 791 | 0 | 92 143 | 0 | 570 484 |
| сооружения | за 2024г | 5242 | 149 186 | 190 103 | (407) | 2 014 | 0 | 336 868 |
| | за 2023г | 5242 | 0 | 193 736 | 0 | 44 550 | 0 | 149 186 |
| Транспортные средства | за 2024г | 5243 | 1 017 | 132 188 | 0 | 131 240 | 0 | 1 965 |

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Год | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|---|-----------|------|----------------|---------------------|---------|---|-------------------------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | передано по разделительному балансу | |
| | за 2023г | 5243 | 0 | 541 800 | 0 | 540 783 | 0 | 1 017 |
| Производственный инвентарь, квартиры | за 2024г | 5244 | 0 | 55 658 | 0 | 50 893 | 0 | 4 765 |
| | за 2023г | 5244 | 0 | 3 403 | 0 | 3 403 | 0 | 0 |
| Машины и оборудование | за 2024 г | 5245 | 23 305 | 83 269 | (1 772) | 101 359 | 0 | 3 443 |
| | за 2023г | 5245 | 6 474 | 90 532 | 0 | 73 701 | 0 | 23 305 |
| Земельный участок, многолетние насаждения | за 2024г | 5246 | 0 | 6 357 | 0 | 6 357 | 0 | 0 |
| | за 2023 г | 5246 | 0 | 3 018 | 0 | 3 018 | 0 | 0 |

Таблица 4.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | |
|--|------|------------|------------|-----------|
| | | За 2024 г. | За 2023 г. | За 2022 г |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 34 155 | 0 | 2 675 |
| в том числе: | 5261 | | | |
| здания и сооружения | | 18 992 | 0 | 0 |
| машины и оборудование | 5262 | 92 | 0 | 2 675 |
| транспортные средства | 5263 | 15 071 | 0 | 0 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | 3 398 | 14 181 | 60 729 |
| в том числе: здания и сооружения | 5271 | 0 | 496 | 29 627 |
| машины и оборудование | 5272 | 2 424 | 7 510 | 13 877 |
| транспортные средства | 5273 | 974 | 4 740 | 16 488 |
| инвентарь | 5274 | 0 | 1 435 | 737 |

Таблица 4.2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | |
|---|------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022г. |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 31 103 | 30 101 | 16 510 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 73 | 7 | 13 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 450 874 | 502 719 | 555 896 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 830 | 520 | 1 562 |

Информация в отношении договоров аренды, в которых организация выступает арендатором (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Общество использует арендованные активы на систематической основе. В связи с этим подавляющее большинство договоров аренды являются долгосрочными. Основные группы арендованных активов:

- офисные помещения;
- здания;
- сооружения.

Организация является арендатором по договорам аренды земли, находящейся в государственной собственности. Арендные платежи за земельный участок подлежат ежегодной индексации на коэффициент, равный прогнозируемому уровню инфляции, предусмотренному федеральным бюджетом на очередной финансовый год. На основании уведомлений арендодателя происходит пересмотр изменений фактической стоимости и обязательств по аренде (в сторону увеличения).

Обязанность оплатить расходы на содержание арендуемых офисных (коммунальные услуги, услуги по содержанию, расходы на охрану и уборку со стороны арендодателя) не рассматривается организацией как переменные арендные платежи, а являются дополнительными услугами, предоставляемыми арендодателями.

По мере изменения величины арендной платы или ожидаемого срока аренды, либо изменения условий договора пересматриваются:

- классификация объектов учета договора аренды, в частности, соответствие требованиям п.5 ФСБУ 25/2018;
- сумма арендных платежей;
- срок аренды;
- применимая ставка дисконтирования;
- стоимость права пользования активом и обязательства по аренде.

Пересмотр производится по мере изменения договора аренды, а ожидаемый срок аренды пересматривается дополнительно на отчетную дату.

4.3. Финансовые вложения

Беспроцентные выданные займы учитываются в составе финансовых вложений (по строкам 1170 или 1240 в зависимости от срока, на который выдан заём). Данные сделки рассматриваются как совершенные на нерыночных условиях, но это не означает перекалфикацию выданных займов просто в дебиторскую задолженность. Организация через п.7.1 ПБУ 1/2008 руководствуется правилами МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». В 2024 году было предоставлено беспроцентных займов на сумму 1 279 687,2 тыс. руб., возвращены займы в сумме 803 623,1 тыс. руб. Задолженность по предоставленным займам на конец года составляет 434 950,3 тыс. рублей.

Все вклады в УК оцениваются по фактической себестоимости, не относятся к обращающимся на организованном рынке.

По состоянию на 31.12.2024 года сформирован резерв под обесценивание ценных бумаг в размере 42 508,6 тыс. руб. В связи со снижением суммы чистых активов ОАО «Пирс-Крабозаводское» по данной организации начислен резерв в сумме 42 167,2 тыс. рублей, по ООО «Горизонт» - 341,4 тыс. рублей.

АО «Гидрострой» владеет акциями ПАО «Сбербанк», которые обращаются на организованном рынке ценных бумаг (на Московской бирже). В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 была произведена дооценка акций до рыночной стоимости в размере 102,3 тыс. рублей.

При списании финансовые вложения в виде ценных бумаг и вкладов в уставный капитал оцениваются по себестоимости каждой единицы.

В залог ценные бумаги не передавались.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г | 565 696 | (42 509) | 1 049 205 | (488 284) | 0 | 0 | 0 | 1 126 617 | (42 509) |
| | | за 2023г | 368 182 | (37 053) | 236 978 | (39 464) | 0 | 0 | 0 | 565 696 | (42 509) |
| в том числе: Акции, вклады в УК | 5302 | за 2024г | 526 186 | (42 509) | 732 557 | (197 459) | 0 | 0 | 0 | 1 061 284 | (42 509) |
| | | за 2023г | 327 741 | (37 053) | 199 058 | (613) | 0 | 0 | 0 | 526 186 | (42 509) |
| Предоставленные беспроцентные займы организациям, физическим лицам | 5305 | за 2024г | 39 510 | 0 | 316 648 | (290 825) | 0 | 0 | 0 | 65 333 | 0 |
| | | за 2023г | 40 441 | 0 | 37 920 | (38 851) | 0 | 0 | 0 | 39 510 | 0 |
| Краткосрочные-всего | 5306 | за 2024г | 99 412 | 0 | 840 149 | (569 944) | 0 | 0 | 0 | 369 617 | 0 |
| | | за 2023 | 555 | 0 | 458 802 | (359 945) | 0 | 0 | 0 | 99 412 | 0 |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Депозитные вклады в рублях | 5307 | за 2024г | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | за 2023г | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Предоставленные беспроцентные займы организациям, физическим лицам | 5308 | за 2024г | 99 412 | 0 | 840 149 | (569 944) | 0 | 0 | 0 | 369 617 | 0 |
| | | за 2023г | 555 | 0 | 458 805 | (359 945) | 0 | 0 | 0 | 99 412 | 0 |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г | 665 108 | (42 509) | 1 889 354 | (1 058 228) | 0 | 0 | 0 | 1 496 234 | (42 509) |
| | | за 2023г | 367 738 | (37 053) | 695 780 | (399 409) | 0 | 0 | 0 | 665 108 | (42 509) |

4.4 Запасы

Таблица 4.4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024 г. | 1265484 | (207222) | 23012432 | (22790598) | - | (31058) | х | 1487318 | (238280) |
| | 5420 | за 2023 г. | 1087001 | (182180) | 10572803 | (10394320) | - | (25042) | х | 1265484 | (207222) |
| в том числе: сырье и материалы | 5401 | за 2024 г. | 1208214 | (207222) | 3576006 | (3409500) | - | (31058) | 2358096 | 1374720 | (238280) |
| | 5421 | за 2023 г. | 1013207 | (182180) | 3406051 | (2601034) | - | (25042) | 2358096 | 1208214 | (207222) |
| затраты в незавершенном производстве | 5402 | за 2024 г. | 999 | - | 7831173 | (7808864) | - | - | - | 23308 | - |
| | 5422 | за 2023 г. | 28361 | - | 6860990 | (6888352) | - | - | - | 999 | - |
| готовая продукция | 5403 | за 2024 г. | 29291 | - | 304732 | (281783) | - | - | - | 52240 | - |
| | 5423 | за 2023 г. | 35417 | - | 254781 | (260907) | - | - | - | 29291 | - |
| Товары для перепродажи и товары отгруженные | 5404 | за 2024 г. | 26980 | - | 11300521 | (11290451) | - | - | 486928 | 37050 | - |
| | 5424 | за 2023 г. | 10016 | - | 50981 | (34017) | - | - | 25872 | 26980 | - |

тыс. руб.

Запасов в залоге нет.

Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по средней взвешенной себестоимости.

Ежегодной проверке на обесценение подлежат запасы, хранящиеся на складе в течение двух лет с момента их приобретения. Запасы, по которым в ходе инвентаризации были выявлены другие признаки обесценения (частичная порча, потеря некоторых качеств), также подлежат оценке на обесценение. Критерием оценки ценности дальнейшего использования запасов является потребность производства в данных запасах и возможность их реализации. По запасам, использование которых маловероятно, определяется возможная цена реализации. Цена реализации за минусом расходов на реализацию сравнивается с учетной ценой.

В 2024 году начислен резерв по снижению стоимости материалов в сумме 69 102,7 тыс. рублей, восстановлен за предыдущие периоды в сумме 38 044,9 тыс. рублей.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка к строке 1230 бухгалтерского баланса

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-------|--|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Задолженность покупателей и заказчиков | 1 170 332 | 1 290 111 | 1 501 682 |
| 1.1 | из строки 1 – по операциям со связанными сторонами (по группам связанных сторон) | 809 673 | 1 111 338 | 892 367 |
| 2 | Авансы выданные | 209 823 | 614 959 | 345 486 |
| 3 | Задолженность прочих дебиторов | 13 230 | 13 359 | 1 659 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам | 24 810 | 28 478 | 30 747 |
| 5 | Расчеты с персоналом по оплате труда и прочими операциями | 1 425 | 1 578 | 1 732 |
| 6 | Непредъявленная к оплате начисленная выручка по договорам подряда (в связи с применением ПБУ 2/2008) (если сумма превышает сумму полученных авансов) | 48 858 | 45 757 | 31 233 |

Таблица 4.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | выбыло | | | | перевод из долгов в краткосрочную задолженность | созданные (изменение) резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | восстановление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024 г. | (-) | (-) | - | | | (-) | - | (-) | | | | (-) |
| | 5521 | за 2023 г. | (-) | (-) | - | | | (-) | - | (-) | | | | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024 г. | 2648151 | (652909) | 34528111 | | (35684231) | | (639777) | (2284) | (-) | (12705) | 1492031 | (23553) |
| | 5530 | за 2023 г. | 2031056 | (118517) | 19560050 | | (18942955) | (-) | (105851) | (1063) | (-) | (641301) | 2648151 | (652909) |
| в том числе: - по расчетам | 5511 | за 2024 г. | 618287 | (3328) | 2141830 | | (2538106) | (-) | (2110) | (323) | (-) | (11293) | 222011 | (12188) |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|-------------------------------|---|---------------------|---|--|-------------|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|---|--------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | выбыло | | | | перевод из долго- в крат-косроч ную задол- жен- ность | создан- ние (изме- нение) резер- ва | учтенная по условиям договора | величи- на резерва по сом- нитель- ным дол- гам | |
| | | | | | | в резуль- тате хо- зяйствен- ных опер- аций (сумма долга по сделке, операции) | причи- та- ющиеся процен- ты, штрафы и иные на- числе- ния | пога- шение | списа- ние на фи- нансо- вый резуль- тат | | | | | восста- новление резерва |
| с поставщиками и подрядчиками (счет 60) | 5531 | за 2023 г. | 345486 | (-) | 2488670 | - | (2215869) | (-) | (-) | (-) | (-) | (3328) | 618287 | (3328) |
| - по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62) | 5512 | за 2024 г. | 1939495 | (649384) | 22292168 | | (2305023 3) | (-) | (637563) | (1961) | (-) | (1238) | 1181430 | (11098) |
| | 5532 | за 2023 г. | 1619332 | (117650) | 9527771 | | (9207608) | (-) | (104984) | (1063) | (-) | (637781) | 1939495 | (649384) |
| - по налогам и сборам (счет 68,69) | 5513 | за 2024 г. | 28478 | (-) | 4925124 | | (4928792) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 24810 | (-) |
| | 5533 | за 2023 г. | 30747 | (-) | 5307876 | | (5310145) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 28478 | (-) |
| - по расчетам с подотчетными лицами (счет 71) | 5514 | за 2024 г. | 803 | (-) | 68162 | | (68169) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 796 | (-) |
| | 5534 | за 2023 г. | 1094 | (-) | 58304 | | (58595) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 803 | (-) |
| - по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73) | 5515 | за 2024 г. | 972 | (197) | 10072 | | (10148) | (-) | (104) | (-) | (-) | (174) | 896 | (267) |
| | 5535 | за 2023 г. | 1505 | (867) | 9884 | | (10417) | (-) | (867) | (-) | (-) | (192) | 972 | (197) |
| - по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76, 46) | 5516 | за 2024 г. | 60116 | (-) | 5090755 | | 5088783 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 62088 | (-) |
| | 5536 | за 2023 г. | 32892 | (-) | 2167545 | | (2140321) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 60116 | (-) |
| Итого | 5500 | за 2024 г. | 2648151 | (652909) | 34528111 | | (3568423 1) | | (639777) | (2284) | (-) | (12705) | 1492031 | (23553) |
| | 5520 | за 2023 г. | 2031056 | (118517) | 19560050 | | (1894295 5) | (-) | (105851) | (1063) | (-) | (641301) | 2648151 | (652909) |

Таблица 4.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | | | | |
|---|------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | | На 31.12.2024г | | На 31.12.2023г | | На 31.12.2022г | |
| | | учтенная по усло- виям до- говора | балансо- вая стои- мость | учтенная по условиям договора | балансо- вая стои- мость | учтенная по усло- виям до- говора | балан- совая стои- мость |
| Всего | 5540 | 2 489 | 0 | 2 016 | 0 | 9 068 | 0 |
| В том числе: покупателей и заказчиков | 5541 | 2 001 | 0 | 1 063 | 0 | 2 085 | 0 |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5542 | 384 | 0 | 105 | 0 | 6 804 | 0 |
| по расчетам с персоналом предприятия | 5543 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| прочие | 6644 | 104 | 0 | 848 | 0 | 179 | 0 |

Таблица 4.5.3. Информация о незавершенных договорах на выполнение СМР (п.28 ПБУ 2/2008)

| № п/п | Договор, не заверченный на отчетную дату | тыс. руб. | | | |
|-------|---|---|--|--|--|
| | | Общая сумма понесенных расходов на 31.12.2024г, тыс. руб. | Доля понесенных расходов на отчетную дату, % | Сумма признанной прибыли по договору на отчетную дату, тыс. руб. | Сумма полученной предоплаты на отчетную дату, тыс. руб., (без НДС) |
| 1 | Договор № КР 056/09-22 строительного подряда от 01.09.2022 года строительство объекта: «Цех производства рыбной муки, Сахалинская область, о. Итуруп, с. Китовое» | 286 108 | 96 | 21 204 | 0 |
| 2 | Договор № КР 048-05/23 подряда на выполнение строительно-монтажных работ от 01 мая 2023 года «Строительство Многофункционального центра по ул.Торговая, 1 корпус 2 в с.Крабозаводское, о.Шикотан, Сахалинская область» | 35 863 | 88 | 5 663 | 0 |
| 3 | Договор строительного подряда № 04/П/22 от 01.05.2023 года «Склад хранения тары и ТМЦ, с. Китовое» | 76 873 | 61 | 5 364 | 0 |
| 4 | Договор подряда № 04-01К/23 на выполнение работ по объекту: «Емкость для бункеровки рыбы» от 01.05.2023 года | 33 892 | 82 | 5 064 | 0 |
| 5 | Муниципальный контракт № 0361300010722000046_211002 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Реконструкция автомобильной дороги Курильск-Рейдово, о.Итуруп (Подъезд к порт пункту в бухте Оля)» (в том числе ПИР, государственная экспертиза) от 07.10.2022 года | 395 362 | 100 | 0 | 0 |
| 6 | Муниципальный контракт № 0361300010723000029_211002 на выполнение строительно-монтажных работ по реконструкции объекта «Асфальтирование дорог МО «Курильский городской округ» (в том числе ПСД) (с.Рейдово, ул.Юбилейная, ул.Лесная, ул.Студенческая)» от 26.05.2023 года | 241 443 | 69 | 3 563 | 60 956 |
| 7 | Муниципальный контракт № 0361300010723000057_211002 на выполнение строительно-монтажных работ на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Строительство автомобильной дороги Китовое - Янкито» от 23.11.2023 года | 518 511 | 35 | 18 544 | 249 318 |
| 8 | Договор подряда № 0111/2024 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Склад для нужд общежития, расположенный по ул.Центральная, с.Озерское, Корсаковский р-н, Сахалинская область» от 01 ноября 2024 года | 5 586 | 15 | 486 | 0 |
| 9 | Договор подряда на строительство рыбоперерабатывающего завода от 15.11.2024 года | 53 225 | 11 | 933 | 0 |
| 10 | Договор подряда № 0209/2024 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Рыбоперерабатывающий комплекс, расположенный по ул.Центральная, с.Озерское, Корсаковский р-н, Сахалинская область» от 02 сентября 2024 года | 116 571 | 6 | 2 379 | 0 |
| 11 | Государственный контракт № 0161100003824000002 на выполнение работ для государственных нужд «Строительство комплекса зданий и сооружений ОМВД России по Курильскому городскому округу Сахалинской области, г.Курильск» от 29.05.2024 года | 107 084 | 78 | 8 240 | 0 |

Расшифровка к строке 1520 бухгалтерского баланса

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-------|--|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг) | 173 120 | 559 710 | 59 318 |
| 2 | Задолженность перед бюджетом (по налогам, сборам, страховым взносам) | 461 886 | 270 822 | 683 753 |
| 3 | Авансы, полученные от покупателей | 2 285 812 | 1 271 936 | 331 532 |
| 4 | Расчеты с персоналом по оплате труда и прочими расчетами | 98 760 | 84 002 | 67 845 |
| 5 | Задолженность перед прочими кредиторами | 126 093 | 143 120 | 115 719 |
| 6 | Расчеты с учредителями | 0 | 0 | 200 000 |

Таблица 4.5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|--------------|----------------------------------|--|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго-срочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 2 329 590 | 38 232 020 | | (37 415 858) | (81) | (-) | 3 145 671 |
| | 5580 | за 2023г. | 1 458 167 | 17 442 382 | | (16 569 538) | (1 421) | (-) | 2 329 590 |
| в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) | 5561 | за 2024г. | 559 710 | 16 833 475 | | (17 220 044) | (21) | (-) | 173 120 |
| | 5581 | за 2023г. | 59 318 | 5 677 847 | - | (5 176 059) | (1 396) | (-) | 559 710 |
| перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предварительной оплаты (счет 62) | 5562 | за 2024г. | 1 271 936 | 10 410 021 | | (9 396 085) | (60) | (-) | 2 285 812 |
| | 5582 | за 2023г. | 331 532 | 2 487 195 | | (1 546 766) | (25) | (-) | 1 271 936 |
| перед бюджетом по налогам и сборам и внебюджетными фондами по страховым взносам (счета 68,69) | 5561 | за 2024г. | 270 822 | 4 876 650 | | (4 685 586) | (-) | (-) | 461 886 |
| | 5581 | за 2023г. | 683 753 | 4 897 213 | | (5 310 144) | (-) | (-) | 270 822 |
| обязательства перед прочими кредиторами (счет 76) | 5563 | за 2024г. | 143 120 | 3 441 153 | | (3 458 180) | | | 126 093 |
| | 5583 | за 2023г. | 115 719 | 2 095 390 | | (2 067 989) | (-) | (-) | 143 120 |
| обязательства перед персоналом (счета 70, 71) | 5564 | за 2024г. | 84 002 | 2 670 721 | | (2 655 963) | (-) | (-) | 98 760 |
| | 5584 | за 2023г. | 67 845 | 2 284 737 | | (2 268 580) | (-) | (-) | 84 002 |
| краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67) | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по выплате доходов (счет 75) | 5585 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2023г. | 200 000 | - | - | (200 000) | (-) | (-) | - |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|-------------------------|------|----------|------------------------|---|--|--------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Итого | 5550 | за 2024г | 2 329 590 | 38 232 020 | - | (37 415 858) | (81) | (-) | 3 145 671 |
| | 5570 | за 2023г | 1 458 167 | 17 442 382 | - | (16 569 538) | (1 421) | (-) | 2 329 590 |

Таблица 4.5.5. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | |
|---|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | На 31.12. 2024 г. | На 31.12. 2023 г. | На 31.12. 2022 г. |
| Всего | 5590 | 480 | 1454 | 108 |
| в том числе: | 5591 | 60 | 20 | 30 |
| по расчетам с покупателями и заказчиками | | | | |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 5592 | 21 | 1396 | 48 |
| по расчетам с персоналом предприятия | 5593 | 399 | 38 | 30 |

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки в иностранной валюте для целей составления ОДДС отражены по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

При составлении ОДДС сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). Свернутая сумма НДС отражена: в составе прочих поступлений по строке 4119 за 2023 год – 70 598 тыс. рублей; в составе прочих поступлений по строке 4119 за 2024 год – 4 012 тыс. рублей.

Расшифровка строки 1250 ББ

| № п/п | Показатель | тыс. руб. | | |
|-------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
| 1 | Наличные денежные средства | 462 | 548 | 387 |
| 2 | Денежные средства на банковских счетах | 1 894 754 | 840 829 | 765 515 |
| 3. | Денежные эквиваленты (банковские депозиты на срок до 3 месяцев) | 0 | 247 000 | 139 000 |

Движение денежных средств и денежных эквивалентов раскрыто в отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС). Пояснения к ОДДС приведены ниже.

Расшифровка к строке 4119 ОДДС «Прочие поступления от текущих операций»

| № п/п | Вид поступлений от текущих операций | тыс. руб. | |
|-------|--|-------------|-------------|
| | | за 2024 год | за 2023 год |
| 1 | Возврат ранее предоставленных краткосрочных займов | 358 197 | 392 806 |
| 2 | Проценты по выданным краткосрочным займам | 50 471 | 7 710 |
| 3 | Возврат ранее выданных авансов | 21 495 | 50 697 |

| № п/п | Вид поступлений от текущих операций | за 2024 год | за 2023 год |
|-------|---|-------------|-------------|
| 4 | Возврат излишне выданной заработной платы | 1 260 | 4 419 |
| 5 | Возврат денежных средств, выданных в подотчет | 1 397 | 1 716 |
| 6 | Возврат излишне уплаченных налогов, сборов | 140 | 42 246 |
| 7 | Сумма полученных субсидий | 3 313 | 0 |
| 8 | Возмещение ущерба, ранее понесенных расходов | 38 907 | 10 746 |
| 9 | НДС в составе поступлений | 4 012 | 70 598 |

Субсидия получена на возмещение затрат, связанных с воспроизводством молоди тихоокеанских лососей, выпускаемой в объекты рыбохозяйственного значения предприятиями, занимающимися искусственным воспроизводством и (или) товарной (пастбищной) аквакультурой.

Расшифровка к строке 4129 ОДДС «Прочие платежи от текущих операций»

| № п/п | Вид платежей по текущим операциям | тыс. руб. | |
|-------|--|-------------|-------------|
| | | за 2024 год | за 2023 год |
| 1 | Выдача краткосрочных займов | 840 149 | 455 884 |
| 2 | Выдача денежных средств под отчет | 27 254 | 35 057 |
| 3 | Уплата налогов (кроме налога на прибыль и НДС) | 979 439 | 57 296 |
| 4 | Возврат ранее полученных авансов | 95 888 | 13 573 |
| 5 | Услуги банка | 21 184 | 17 098 |
| 6 | Спонсорская, благотворительная помощь | 69 565 | 29 939 |
| 7 | Штрафные санкции | 921 | 5 138 |
| 8 | Возмещение расходов, участие в аукционах | 21 | 6 279 |

Информация о существенных денежных потоках со связанными сторонами (по тем строкам, по которым имеют место операции со связанными сторонами)

| но-мер стро-ки | вид денежных потоков | тыс. руб. | | | |
|----------------|--|------------|-------------------------------------|-----------|-------------------------------------|
| | | 2024 год | | 2023 год | |
| | | всего | в том числе со связанными сторонами | всего | в том числе со связанными сторонами |
| 4111 | Поступления от покупателей | 20 777 509 | 5 254 790 | 8 463 306 | 4 604 642 |
| 4112 | Поступления арендных платежей | 25 643 | 24 105 | 43 358 | 43 163 |
| 4119 | Возврат ранее предоставленных займов | 358 197 | 358 146 | 392 806 | 392 800 |
| 4121 | Платежи поставщикам (подрядчикам) | 14 191 717 | 11 715 247 | 4 365 098 | 440 984 |
| 4126 | Приобретение краткосрочных финансовых вложений | 0 | 0 | 80 000 | 0 |
| 4129 | Выдача займов, кредитов | 840 146 | 840 146 | 386 600 | 346 600 |
| 4222 | Приобретение акций, долей других организаций | 732 455 | 732 455 | 212 635 | 212 635 |

4.7. Доходы и расходы Общества

В таблице приведена информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности Общества за 2024 год.

В графе 2 приведена информация о доходах за минусом НДС. Экспортные пошлины и другие обязательные платежи не вычитаются при определении суммы доходов.

В графе 3 приведена информация о совокупной сумме расходов по видам деятельности, которая включает в себя расходы по видам деятельности (Дт 20) (строка 2120 отчета о прибылях и убытках); коммерческие расходы (счет 44, строка 2210 отчета о прибылях и убытках); управленческие расходы (счет 26, строка 2220 отчета о прибылях и убытках, расходы распределены между видами деятельности пропорционально сумме выручки без НДС).

тыс. руб.

| Виды деятельности | Сумма доходов (строка 2110 отчета о прибылях и убытках) | Сумма расходов по виду деятельности |
|--|---|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Производство общестроительных, в т.ч. ремонтно-строительных, монтажных работ, выполнение работ по реконструкции и ремонту зданий, сооружений | 2 131 381 | 2 175 047 |
| Оптовая и розничная торговля рыбой, морепродуктами | 11 355 095 | 11 319 341 |
| Доходы от деятельности по агентским договорам | 21 307 | 15 892 |
| Доходы от реализации собственной готовой продукции | 51 985 | 61 783 |
| Оказание услуг гостиничного бизнеса | 82 378 | 141 206 |
| Сдача имущества в аренду | 29 130 | 26 888 |
| Оказание транспортных услуг | 117 016 | 117 873 |
| Оказание транспортно-экспедиционных услуг морского транспорта | 5 159 678 | 4 229 418 |
| Оказание погрузо-разгрузочных услуг | 132 495 | 123 072 |
| Рыбоводство (аква культура), в том числе искусственное воспроизводство водных биологических ресурсов | 283 045 | 270 295 |
| Оказание услуг спортивных и культурно-оздоровительных объектов | 101 705 | 162 386 |
| Итого | 19 465 215 | 18 643 201 |

Общество предоставляет имущество в аренду на систематической основе, в качестве обычного вида деятельности. В связи с этим подавляющее большинство договоров аренды являются долгосрочными, но не предусматривают выкуп и не имеют иные признаки договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Основные группы активов, предоставляемых в аренду:

- офисные помещения;
- машины и оборудование;
- земельные участки.

По отдельным видам деятельности получен убыток в сумме 173 830 тыс. рублей, который компенсирован прибылью от других видов деятельности. Основные причины убытка:

- в части деятельности по оказанию услуг гостиничного бизнеса:
 - неполная наполняемость номеров (туристический сезон с мая по октябрь), при этом основные затраты на содержание гостиницы являются условно-постоянными (зарботная плата персонала, коммунальные платежи и т.п.);
 - в связи с введением в действие нового гостиничного комплекса были приобретены необходимые для ведения деятельности материальные ресурсы, что повлекло увеличение материальных расходов.
- в части деятельности объектов спортивного и культурно-оздоровительного назначения:
 - небольшая посещаемость, при этом основные затраты на содержание объектов спортивного и культурно - оздоровительного назначения являются условно-постоянными (зарботная плата персонала, коммунальные платежи и т.п.); в течение года был проведен ремонт здания спортзала (Общество не создает ремонтный фонд).
- в части деятельности по производству общестроительных работ:
 - полученный убыток по муниципальному контракту «Реконструкция автомобильной дороги Курильск-Рейдово, о. Итуруп (Подъезд к порт-пункту в бухте Оля)» обусловлен следующими факторами:
 - методика составления сметной документации к контракту предусматривала применение единого коэффициента ко всем затратам – эксплуатации машин, материалам, зарботной плате и т. д. Например, коэффициент, применяемый в сметном расчете (12,9 (дорога) и 17,18 (мост)) в 5-8 раз меньше фактического коэффициента к зарботной плате (91,47 (1 кв.2023г.) до 104,73 (3 кв.2024г));
 - отсутствие компенсации по привлечению рабочей силы –80% рабочей силы является привозной и размещается за счет АО «Гидрострой» в общежитиях с оплатой проезда к месту работы, проживания и питания.
- в части деятельности реализации готовой продукции:
 - в связи с большими объемами рекультивационных работ.

Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

Ниже в таблице расшифрованы по элементам затраты, учтенные на счетах 20, 44, 26, и отраженные в отчете о прибылях и убытках по строкам 2120, 2210, 2220. Приведена информация о затратах, учтенных при формировании финансового результата, то есть списанных в дебет счета 90 «Продажи».

По элементу «материальные затраты» учтены, в том числе, стоимость материалов, использованных в производстве, стоимость всех видов энергии (электроэнергии, теплоэнергии и т.п.); стоимость топлива, стоимость производственных услуг сторонних организаций (услуги по переработке сырья).

В состав элемента «расходы на оплату труда» включены фактически начисленные суммы в пользу работников, подлежащие выплате в отчетном периоде, оценочные обязательства на оплату отпусков, созданные в соответствии с ПБУ 8/2010 (в доле, заработанной работниками за 2024 год), с учетом страховых взносов.

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|------------|-----------|
| | За 2024г. | За 2023г. |
| Материальные затраты | 3 266 312 | 3 041 401 |
| Расходы на оплату труда | 2 455 843 | 1 947 382 |
| Амортизация | 581 977 | 505 831 |
| Прочие затраты | 1 019 728 | 1 098 439 |
| Итого по элементам | 7 323 860 | 6 593 053 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 11 319 341 | 11 974 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 18 643 201 | 6 605 027 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров | -55 328 | + 16 525 |

Состав элемента «прочие затраты» (тыс. руб.):

| Статья затрат | тыс. руб. | | |
|---|-------------|-------------|---|
| | за 2024 год | за 2023 год | Пояснения |
| Командировочные расходы | 39 431 | 24 823 | |
| Расходы на страхование имущества | 8 989 | 23 614 | |
| Арендная плата | 95 027 | 93 289 | В том числе в 2024 году аренда нежилых помещений – 23 724 тыс. руб., аренда имущества и сооружений – 71 303 тыс. руб. |
| Оплата работ и услуг (связи, информационно-вычислительного характера, сторожевой охраны, аудиторские услуги, услуги коммунального хозяйства, транспортные услуги) | 317 998 | 303 154 | |
| Таможенные платежи, портовые сборы, агентское вознаграждение | 212 404 | 194 759 | |
| Затраты на ремонт основных средств, выполненные сторонними организациями | 323 389 | 448 661 | Затраты на ремонт судового транспорта. |
| Расходы на обучение, подбор кадров, услуги лаборатории, услуги хранения | 22 490 | 10 139 | |
| Итого | 1 019 728 | 1 098 439 | |

Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

Расшифровка процентов к уплате

| № | Вид расходов | тыс. руб. | |
|---|--------------------------------------|-----------|----------|
| | | 2024 год | 2023 год |
| 1 | Проценты по кредитам и займам | 0 | 0 |
| 2 | Проценты по обязательствам по аренде | 58 254 | 63 479 |

Определение суммы обязательства по аренды и начисление процентов по обязательствам по аренде производится с применением ставки, определяемой исходя из условий договора аренды (вмененная ставка, заложенная в договор), если ее возможно определить (если известна справедливая стоимость предмета аренды на дату начала аренды).

В остальных случаях применяется ставка дисконтирования на основе ставки, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставку кредитования определяется на основании ставок по сопоставимым кредитным договорам. При отсутствии сопоставимых полученных кредитов ставка дисконтирования определяется путем подачи заявки в банк для получения коммерческого предложения.

Перечень существенных прочих доходов (строка 2340 отчета о прибылях и убытках):

| Вид доходов | тыс. руб. | |
|--|-----------|----------|
| | 2024 год | 2023 год |
| Результат от выбытия ОС и других внеоборотных активов | 2 324 | 1 158 |
| Результат от продажи прочего имущества | 12 192 | 10 651 |
| Государственная помощь (субсидии) | 3 313 | 0 |
| Сумма возвратов акцизов на средние дистилляты | 40 895 | 47 644 |
| Положительные курсовые разницы (свернуто с отрицательными) | 7 387 | 169 086 |
| Штрафы, пени и иные санкции по договорам к получению, возмещение ущерба | 14 533 | 13 280 |
| Безвозмездное получение имущества, услуг | 2 | 10 737 |
| Резерв по сомнительным долгам, оценочные резервы (свернуто с восстановленными суммами) | 654 322 | 0 |

Перечень существенных прочих расходов (строка 2350 отчета о прибылях и убытках):

| Вид расходов | тыс. руб. | |
|--|-----------|----------|
| | 2024 год | 2023 год |
| Резерв под обесценение МПЗ | 28 890 | 25 042 |
| Расходы на услуги банков | 22 640 | 17 674 |
| Расходы по налогам и сборам | 42 547 | 27 491 |
| Штрафы, пени и иные санкции по договорам к уплате, возмещение ущерба | 1 494 | 3 893 |
| Расходы, которые нельзя учесть для налога на прибыль | 278 809 | 209 659 |
| Резерв по сомнительным долгам, оценочные резервы (свернуто с восстановленными суммами) | 0 | 511 960 |

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Строка 2410 является суммой текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412).

Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%, подлежащая применению с 01.01.2025г. Результат перерасчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025г (с 20% до 25%) составил - 141 тыс. рублей (свернуто ОНА и ОНО)

Прибыль до налогообложения по организации составила 1 239 485 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль + 247 897 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых обязательств и активов (свернуто 20%) + 10 356 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых обязательств и активов (свернуто 5%) - 141 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход – 254 574 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль – 3 679 тыс. рублей. (247 897+ 10 356 – 254 574)

Не учитываются при определении налоговой базы доходы (4 033 069 тыс. рублей) и расходы (3 102 312 тыс. рублей), связанные с деятельностью морских судов, зарегистрированных в Российском международном реестре судов.

Пояснения к строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

| Виды доходов/расходов | Сумма |
|--|-----------|
| Перерасчеты по налогу на прибыль за 2023 год | - 10 766 |
| Изменение назначения платежа по протоколу учредителей № 15-8/2024 от 15.08.2024г | + 15 000 |
| Пересмотр элементов амортизации основных средств согласно ФСБУ 6/2020 | + 421 626 |

4.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Обществом были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года согласно ПБУ 8/2010.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|---------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| | | Обязательство | Проценты | | | |
| Оценочные обязательства - всего | 544 205 | 1222699 | 0 | 1428100 | 0 | 338 804 |
| в том числе: | 281 833 | 1005299 | 0 | 948 328 | 0 | 338 804 |
| по оплате отпусков | | | | | | |
| по выплате вознаграждения по итогам года | 99 546 | 217 400 | 0 | 316 946 | 0 | 0 |
| по уплате санкций по судебным искам | 162 570 | 0 | 0 | 162 570 | 0 | 0 |
| договор аренды земельного участка | 256 | 0 | 0 | 256 | 0 | 0 |

Условных обязательств и условных активов по состоянию на 31.12.2024г нет.

4.9. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о полученных и выданных обеспечениях

| Наименование показателя | тыс. руб | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. | на 31.12.2022 г. |
| Полученные - всего | 1 442 598 | 1 972 483 | 5 761 160 |
| ООО Банк Итуруп (договоры банковской гарантии № 452-22 от 26.09.2022 г. – сумма 997438220,00 руб., 476-23 от 23.05.2023 г. – сумма 5655862,00 руб., № 503-24 от 10.04.2024 г. – 7349260,52 руб., № 505-24 от 24.05.2024 г. – 8829744,90 руб., № 511-24 от 15.10.2024 г. – 21245331,49 руб., № 514-24 от 30.10.2024 г. – 2424750,21 руб., № 513-24 от 02.11.2024 г. – 18444714,00 руб., № 520-24 от 06.12.2024 г. – 4561406,90 руб., № 521-24 от 11.12.2024 г. – 2022888,00 руб., № 525-24 от 23.12.2024 г. – сумма 4223093,97 руб.) | 172 195 | 187 914 | 120 884 |
| ПАО Банк ВТБ (гарантия № IGR22/КНБР/1300 от 20.12.2022 г.) | 0 | 291 380 | 291 380 |
| Сахалинский РФ АО Россельхозбанк (банковская гарантия № GR237200/001 от 29.03.2023 г. - сумма 145485012,60 руб., № GR237200/004 от 21.11.2023 г. – сумма 550904562,00 руб., № GR237200/002 от 11.05.2023 г. – сумма 124013501,27 руб., договор поручительства № GR237200 0007-10 от 22.11.2023 г. – сумма 450000000,00 руб.) | 1 270 403 | 1 493 189 | 339 352 |
| Прочие | 0 | 0 | 5 009 544 |
| Выданные - всего | 0 | 0 | 0 |

В 2024 году все залоговые обязательства погашены и залогового имущества нет.

4.10. События после отчетной даты

4.10.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ежегодное обязательное собрание акционеров не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2024 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались.

4.10.2. В феврале 2025 года решением Арбитражного суда Сахалинской области за АО «Гидрострой» признано право собственности на объект капитального строительства «Многофункциональный центр Янкито, Литер-3».

4.10.3. В марте 2025 года Арбитражным судом Сахалинской области отказано в иске, о признании незаконным решения ОСФР по Сахалинской области о привлечении Общества к ответственности по результатам проверки, в размере 1 467,2 тыс. рублей.

4.10.4. АО «Гидрострой» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор
АО «Гидрострой»

Светликов Ю.Н.

28 марта 2025г.