

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ПО ИЗМЕНЕНИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024Г

В соответствии с ПБУ22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» за 2024 год был уточнен расчет отложенного налогового актива в связи с изменением с 01.01.2025г ставки налога на прибыль и внесены следующие изменения в связи с обнаружением существенной ошибки:

тыс. руб.

| №№ | Описание корректировок   | За 2024 г. |
|----|--|------------|
| 1  | Уточнение расчета отложенного налогового актива при изменении ставки налога на прибыль с 01.01.2025г | (8 800)    |

Ниже приведена информации о влиянии данных изменений на бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 год:

**Бухгалтерский баланс**

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | Код строки  | На 31 декабря 2024 г. |                |                 |
|--|-------------|-----------------------|----------------|-----------------|
|  |             | До изменений          | Изменение      | После изменений |
| Отложенные налоговые активы (ОНА)            | 1180        | 11 000                | (8 800)        | 2 200           |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>20 707</b>         | <b>(8 800)</b> | <b>11 907</b>   |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>34 046</b>         | <b>(8 800)</b> | <b>25 246</b>   |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | (33 219)              | (8 800)        | (42 019)        |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>(33 209)</b>       | <b>(8 800)</b> | <b>(42 009)</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>34 046</b>         | <b>(8 800)</b> | <b>25 246</b>   |

**Отчет о финансовых результатах**

тыс. руб.

| Наименование показателя                        | Код строки  | За 2024 г.      |                |                 |
|--|-------------|-----------------|----------------|-----------------|
|  |             | До изменений    | Изменение      | После изменений |
| Налог на прибыль                               | 2410        | 11 000          | (8 800)        | 2 200           |
| Отложенный налог на прибыль                    | 2412        | 11 000          | (8 800)        | 2 200           |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                 | <b>2400</b> | <b>(33 219)</b> | <b>(8 800)</b> | <b>(42 019)</b> |
| <b>Совокупный финансовый результат периода</b> | <b>2500</b> | <b>(33 219)</b> | <b>(8 800)</b> | <b>(42 019)</b> |

**Отчет об изменениях капитала**

тыс. руб.

| Наименование показателя            | Код строки   | За 2024 г.  |                |  |
|------------------------------------|--------------|---|----------------|--|
|                                    |              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до изменений | Изменение      | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после изменений |
| <i>Раздел 1:</i>                   |              |   |                |  |
| <b>Уменьшение капитала, всего:</b> | <b>3 320</b> | <b>(33 219)</b>   | <b>(8 800)</b> | <b>(42 019)</b>  |

|  |              |                 |                |                 |
|--|--------------|-----------------|----------------|-----------------|
| В том числе убыток                       | 3 321        | (33 219)        | (8 800)        | (42 019)        |
| <b>Величина капитала на 31.12.2024г.</b> | <b>3300</b>  | <b>(33 219)</b> | <b>(8 800)</b> | <b>(42 019)</b> |
| Раздел 3:                                |              |                 |                |                 |
| <b>Чистые активы</b>                     | <b>3 600</b> | <b>(33 219)</b> | <b>(8 800)</b> | <b>(42 019)</b> |

7 апреля 2025 года