

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ПАО «Народная приватизация» за 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2.	ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	2
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	4
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
5.	ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ	5
6.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
8.	ЗАПАСЫ	7
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
11.	ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ	8
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
14.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
15.	ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	9
16.	РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	10
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
18.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	11
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ	11
20.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
21.	ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ	12
22.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
23.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
24.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	13
25.	ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ПОТЕНЦИАЛЬНЫМИ РИСКАМИ	13
26.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	13
27.	О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ	13

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации:

по 03.07.2024 - Открытое акционерное общество «Народная приватизация»;

с 04.07.2024 – Публичное акционерное общество «Народная приватизация» (далее – Общество). Организационно-правовая форма приведена в соответствии с действующим законодательством РФ.

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1027739430432, зарегистрировано в ИМНС № 2 по ЦАО г.Москвы 13.09.1999г.

1.3. Юридический и почтовый адрес: г.Москва, ул.Гиляровского, д. 57

1.4. Размер уставного капитала: 1 685 350 рублей. Уставный капитал Общества состоит из 1 685 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. По состоянию на 31.12.2024 Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Акционеры: устав сформирован из вкладов физических и юридических лиц. Акционеры, владеющие более 25% акций, отсутствуют.

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 64.99.1 Вложения в ценные бумаги.

1.8. Лицензии: деятельность не лицензируется.

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2024 и на 31.12.2023 – 5 человек.

1.10. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Хозинская Галина Александровна.

1.11. Совет директоров Общества состоит из 7 человек.

ФИО	Должность, наименование организации
Ачильдиев Евгений Рудольфович	пенсионер
Ильин Григорий Валентинович	пенсионер
Хозинская Галина Александровна	Генеральный директор ОАО "Народная приватизация"
Волошенко Инна Николаевна	Главный бухгалтер ОАО "Народная приватизация"
Семенов Павел Николаевич	пенсионер
Жуков Олег Юрьевич	пенсионер
Карпов Виктор Николаевич	пенсионер

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, составленную 01 апреля 2025 года.

В связи с корректировками отражения задолженности по начисленным дивидендам к получению и переоценкой акций были внесены следующие изменения в Бухгалтерский баланс и в Отчет о финансовых результатах за 2024 год:

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс на 31.12.2024:

Показатель	на 31.12.2024			Пояснения
	Было	Стало	Изменение	
АКТИВ				
Финансовые вложения (стр.1170)	301 900	254 653	(47 247)	Переоценка акций по рыночной стоимости
Отложенные налоговые активы (стр.1180)	297	371	74	Технические ошибки
Дебиторская задолженность (стр.1230)	747	9 156	8 409	Задолженность по дивидендам
ПАССИВ				
Переоценка внеоборотных активов (стр.1340)	1 982	-	(1 982)	Ошибки прошлых лет
Добавочный капитал (без переоценки) (стр.1350)	402	-	(402)	Ошибки прошлых лет
Нераспределенная прибыль (стр.1370)	335 527	299 146	(36 381)	Переоценка акций и доходы в виде дивидендов, ошибки прошлых лет

Показатель	на 31.12.2023			Пояснения
	Было	Стало	Изменение	
АКТИВ				
Финансовые вложения (стр.1170)	260 599	256 622	(3 977)	Переоценка акций по рыночной стоимости
Дебиторская задолженность (стр.1230)	963	11 530	10 567	Задолженность по дивидендам
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (стр.1370)	282 584	289 174	6 590	Переоценка акций и доходы в виде дивидендов

Показатель	на 31.12.2022			Пояснения
	Было	Стало	Изменение	
АКТИВ				
Финансовые вложения (стр.1170)	186 708	185 846	(862)	Переоценка акций по рыночной стоимости
Дебиторская задолженность (стр.1230)	783	14 188	13 405	Задолженность по дивидендам
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (стр.1370)	198 288	210 830	12 542	Переоценка акций и доходы в виде дивидендов

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах за 2024 год:

Показатель	за 2024 год			за 2023 год			Пояснения
	Было	Стало	Изменение	Было	Стало	Изменение	
Выручка (стр.2110)	24 613	22 454	(2 159)	21 264	18 427	(2 837)	Корректировка выручки по начислению
Прочие доходы (стр.2340)	66 001	17 610	(48 391)	Без изменений			Переоценка акций
Прочие расходы (стр.2350)	(24 973)	(23 829)	1 144	Без изменений			Технические ошибки
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(3 302)	143	3 445	Без изменений			Технические ошибки

Показатель	за 2024 год			за 2023 год			Пояснения
	Было	Стало	Изменение	Было	Стало	Изменение	
Чистая прибыль (стр.2400)	52 943	6 982	(45 961)	84 296	81 459	(2 837)	

В связи с перекалфикацией денежных потоков были внесены следующие исправления в Отчет о движении денежных средств за 2024 год:

Показатель	Код статьи	За 2024 год			За 2023 год			Пояснения
		Было	Стало	Изменение	Было	Стало	Изменение	
Поступления – всего, в том числе:	4110	42	29 657	29 615	58	21 322	21 264	Перекалфикация денежного потока из инвестиционного в текущий (поступления доходов в виде дивидендов – основная деятельность)
дивиденды полученные	4114	-	24 613	24 613	-	21 264	21 264	
прочие поступления	4119	42	5 044	5 002	Без изменений			Реклассификация потоков
Поступления – всего, в том числе:	4210	30 145	490	(29 655)	23 877	2 613	(21 264)	Перекалфикация денежного потока из инвестиционного в текущий (поступления доходов в виде дивидендов – основная деятельность)
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 613	-	(24 613)	21 264	-	(21 264)	
От возврата предоставленных займов	4213	270	490	220	Без изменений			Реклассификация потоков
прочие поступления	4219	5 262	-	(5 262)	Без изменений			Реклассификация потоков

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности при детализации показателей и отражении ошибок устанавливается в размере 10 процентов от величины статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

На балансе Общества НМА отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют. Обесценения ОС и капитальных вложений не было.

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):	На 31.12.2023	Движение за период.		На 31.12.2024
		Поступило	Выбыло	
Транспортные средства	2 405	0	0	2 405
Амортизация транспортных средств	(1282)	0	(481)	(1 763)
Машины и оборудование	242	0	0	242
Амортизация машин и оборудования	(187)	0	(49)	(238)
ИТОГО:	1 175	0	(531)	645

5. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

5.1. Арендатор.

Общество для осуществления своей деятельности арендует помещение под офис площадью 47,8 кв.м. в Москве по адресу ул. Гиляровского, д. 57.

Общество не признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Дата окончания аренды 31.07.2025.

5.2. Арендодатель.

Общество не предоставляет в субаренду арендуемые помещения и не сдает имущество в аренду.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)	На 31.12.2023	Движение за период		На 31.12.2023
		Поступило	Выбыло	
Программные продукты	35		(19)	54

7. 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.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ниже представлена расшифровка финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе:

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170):	На 31.12.2023	Переоценка акций	На 31.12.2024
ГАЗПРОМ АО	15298	(2684)	12614
ГМКНН АО	57651	(16618)	41033
ИнРАОАО	759	(48)	807
ЛУКОЙЛ АО	132645	8277	140923
Мегионнефтегаз АО	1945	(228)	1717
МРСК Центра	313		313
ОрелэнергоАО	669		669
Орелэнерго ПАО	612		612
ПолюсЗолото	27612	8762	36374
Роснефть- ао	4244	69	4313
РосТелеком - ао	1875	(113)	1762
РосТелеком- ап	345	(39)	306
РУСГидро	657	(183)	474
СББ - Зао	1199	22	1221
СББ -Зап	3197	52	3249
СургНГ- ао	2691	(215)	2476
СургНГ- па	4935	398	5333
Пром.группа "Симос"	233		233
УК "Виргус"	250	(250)	
Прочие Ценные бумаги стоимостью до 100 тыс.руб.	104	217	224
ИТОГО:	256622	(2581)	254653

Дооценка указанных акций за 2023 год составила 70 776 тыс.руб. Поступлений и выбытий акций в отчетном и предшествующем отчетному периоде не было.

Краткосрочные Финансовые вложения (стр. 1240):	На 31.12.2023	Движение за период.		На 31.12.2024
		выдано	погашено	
займы сотрудникам, сроком погашения до 29.12.2023	270		270	0
займы сотрудникам, сроком погашения до 29.12.2024		300	300	0
ИТОГО:	270	300	570	0

8. ЗАПАСЫ

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической себестоимости.

Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса:

Запасы (стр. 1210):	На 31.12.2023	Движение за период		На 31.12.2024
		поступило	выбыло	
Сырье и материалы	-	61	(61)	-
Расходы будущих периодов	7	6	(7)	6
ИТОГО:	7	67	(68)	6

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. За отчетный период резерв не создавался.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса:

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дивиденды к получению	8409	10567
Авансы, выданные поставщикам	244	232
Переплата налогов в бюджет	463	624
Прочая дебиторская задолженность	40	107
ИТОГО:	9156	11530

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев,.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса и стр.4500 отчета о движении денежных средств)	на 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 295	3 719
Денежные эквиваленты (депозит)	44 950	29 400
ИТОГО:	48 245	33 119

В составе денежных потоков от текущих операций признаются поступления доходов по обычным видам деятельности в виде полученные дивидендов по акциям, принадлежащим Обществу (стр.4114 Отчета о движении денежных средств).

11. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 31.12.2023.	Движение за период		На 31.12.2024
		поступило	выбыло	
Уставный	1 685	-		1 685
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(11)	(1)	11	(1)
Переоценка внеоборотных активов	1 982	-	1 982	-
Добавочный	402	-	402	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	289 174	17 549	(3 371)	299 146
Итого:	293 232	56 313	(5 353)	300 830

Объявленные дивиденды в 2024 году составили 3 371 тыс.руб., выплачены в сумме 1 275 тыс.руб. В 2023 году дивиденды акционерами объявлены не были.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2025 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр.1520 бухгалтерского баланса:

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность поставщикам	29	17
Задолженность перед акционерами по дивидендам	10 146	8 029
Задолженность перед бюджетом	621	582
Прочая кредиторская задолженность	-	1
ИТОГО:	10 796	8 629

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам.

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.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря:

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На начало периода	Движение за период		На конец периода
		начислено	погашено	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный				
2024 год	1 144	908	(567)	1 485
2023 год	820	692	(368)	1 144

14. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Полученных и выданных обязательств Общество не имеет.

15. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2024 г.	За 2023 г.
Дивиденды полученные	22 454	18 427

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты к получению по депозиту	-	1569
Проценты по займу	-	8

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2024 г.	За 2023 г.
Переоценка акций	17591	72570
Доход от продажи акций	-	894
Восстановление резерва по отпускам	-	54
Прочие	19	-
ИТОГО:	17610	75095

16. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Управленческие расходы (стр. 2220)	За 2024 г.	За 2023г.
Оплата труда	8536	7283
Страховые взносы	2573	2162
Амортизация	524	531
Арендная плата за помещение	1283	1203
Прочие расходы	1532	1851
Итого управленческие расходы	14 448	13030

Прочие расходы (стр. 2350)	За 2024 г.	За 2023 г.
Переоценка акций	23287	256
Выкуп акций у акционеров	28	337
Расходы на услуги банков	112	81
Штрафы, пени	1	2
Прочие расходы	401	
Итого прочие расходы	23829	675

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02), ставка налога 20%. Учет разниц по ПБУ/18 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Наименование показателя	На 31.12.2024.	На 31.12.2023.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	6 839	81 394
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 368	16 279
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 511)	(16 344)

Наименование показателя	На 31.12.2024.	На 31.12.2023.
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	143	65
<i>Отложенный налоговый актив</i>	143	65
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	0	0

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

По состоянию на 31.12.2024 произведена корректировка отложенных налогов в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% до 25%. Эффект от пересчета в сумме 57 тыс.руб. отражен в строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

18. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества отчетного года 1 685 350 штук.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию:	За 2024 г.	За 2023 г.
Чистая прибыль за год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) (в тыс. руб.)	6 985	81 459
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении(в тыс. шт.)	1 685	1685
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	4,14	48,34

Связи с внесением изменений в отчетность (п. 2.2 настоящих Пояснений) базовая прибыль на акцию изменилась. За 2024 год – уменьшилась на 30,39 руб., за 2023 год – уменьшилась на 1,69 руб.

Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов Общества в случаях:

- конвертации в обыкновенные акции всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества (это - привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок);

- при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Указанных операций в отчетном периоде Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем году, поэтому показатель разводненной прибыли (убытка) не отражен в Отчете о финансовых результатах.

Общество в 2024 и 2023 гг. не выпускало дополнительных акций.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

Общество выделяет следующие группы связанных сторон:

- основной управленческий персонал;

– Совет директоров.

На 31.12.2024 и на 31.12.2023 у Общества нет владельцев, имеющих 25 и более процентов акций. Таким образом, конечных контролирующих бенефициарных владельцев нет.

Контролируемые и контролирующие лица отсутствуют.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, 2 чел.:

- генеральный директор,

- главный бухгалтер,

приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	2024 г.	2023 г.
- оплата труда за отчетный период	3580	2 972
- начисленный на оплату труда НДФЛ	535	472
- начисленные на оплату труда страховые взносы	1243	1 086
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	271	187
Итого	5629	4 717

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Стоимость чистых активов	300 830	293 232	214 897

Недостаточность чистых активов отсутствует.

Показатели оценки деловой активности:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Выручка от реализации	22 454	18 427
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	6 982	81 459

В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

21. ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

22. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты 31.12.2024 и условные факты отсутствуют.

24. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ПОТЕНЦИАЛЬНЫМИ РИСКАМИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена в, в частности, рыночному риску.

Руководство Общества контролирует процесс управления этими рисками, анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что изменения таких рыночных параметров, как котировки ценных бумаг, окажут влияние на прибыль Общества или на стоимость удерживаемых ею финансовых инструментов. Целью процесса управления рыночным риском является управление потенциальными рыночными рисками и осуществление контроля над ними с одновременной оптимизацией доходности, скорректированной с учетом риска.

26. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

27. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Хозинская Г.А.

28 апреля 2025 года

