

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НЗТА» ЗА 2024 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Ногинский завод топливной аппаратуры» (далее «Общество») создано в 1947 году.

ИНН 5031010590 КПП 503101001
ОКВЭД 68.20.2

ОГРН 1025003913220 дата регистрации: 19.09.2022
ОКТМО 46639101001, ОКАТО 46239501000
Юридический адрес: 142400, Московская область, г.Ногинск улица Индустриальная, д.41
офис 134
Фактический адрес: 142400, Московская область, г.Ногинск улица Индустриальная, д.41
офис 134

Телефон: +7 496515-24-45
Межрайонная Инспекция ФНС N 6 по Московской области.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Бенефициарный владелец:

-Барбалат Алексей Васильевич	29,2687%
-Зайцев Валерий Александрович	29,8960%
-Хватова Наталья Владимировна	29,8929%
- ООО «НЗТА Инвест»	5,3386%

В состав Совета директоров Общества входят:

- Барбалат Алексей Васильевич
- Барбалат Василий Алексеевич
- Зайцев Валерий Александрович
- Харланов Валентин Михайлович
- Хватов Андрей Владимирович
- Хватов Владимир Алексеевич
- Шевяков Владимир Александрович

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

- Барбалат Алексей Васильевич, Генеральный директор с 01.02.2019 г. по 30.11.2023 г.
- Шевяков Владимир Александрович, Генеральный директор с 01.12.2023 г. по настоящее время

Состав ревизионной комиссии:

- Куликова М.С. –начальник УРП
- Синицына Е.В. – начальник
- Смирнов К.А. – заместитель генерального директора по развитию топливной аппаратуры

АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	9 918 055	1 рубль	
Привилегированные акции	3 297 400 000		
Итого:	3 307 318 055		

Основные виды деятельности Общества:

- реализация топливной аппаратуры
- сдача в аренду производственных площадей

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Операции со связанными сторонами не производились.

Вознаграждения учредителям, в т.ч. руководителю составили 2 000 тыс.руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили 744 тыс.руб.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности		
Эксплуатация взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности	№ВХ-02-027562 от 11.02.2020г.	бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 99 человек (31 декабря 2023 г. – 312 человек, 31 декабря 2022 г. – 438 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г. Курсы валют составили на эту дату за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,68 руб., за 1 евро (31 декабря 2024г. – 106,10 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (доходы) – 781,38 тыс. руб.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки и компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

права на промышленный образец и торговые марки - 9 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные

показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Больше 30 лет
Сооружения	10 лет
Машины и оборудование	7 лет
Транспортные средства	5 лет
Прочие	5 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 25 % от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество не является арендатором

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится

на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецобуви, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, с учетом управленческих расходов.

2.8.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее _____ 100000 рублей.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разниах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. 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 во внебюджетные фонды. 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.

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 31,3 %. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 1,3% - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

2. Оценочное обязательство, связанное с возникновением обязательств по гарантийному ремонту проданного товара (работ). Резерв на весь следующий год создают

единовременно - 31 декабря текущего года. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано исходя из суммы расходов на ремонт в текущем году и равняется этой сумме.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.15.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются:

развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. 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, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий _____2%_____ от общей суммы _____1085804_____

- соответствующей строки Отчета о движении денежных средств 4110:

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учётную политику Общества внесены изменения с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» приказ Минфина №86Н от 30.05.2022, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» приказ Минфина №4Н от 13.01.2023г.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2022 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по:

- учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 (у кото-то и капитальных вложений) (должны были измениться строки 1150 и 1370 бухгалтерского баланса);

Изменяются так же итоговые статьи 1100,1600,1300, 1400,1500 и 1700

тыс. руб.					
№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировк и
Баланс					
на 31.12.2022					
1	1150	Основные средства	278589	23758	254831
	11501	Основные средства в организации			
	11503 или 1190	Права пользования активами Прочие внеоборотные активы			
2	1100	Итого по разделу I			
3	1100	Итого по разделу I			
4	1600	Баланс			
5	1370	Нераспределенная прибыль	59387	7444	66831
6	1300	Итого по разделу III			
7	1450	Прочие обязательства			
8	1400	Итого по разделу IV			
9	1550	Прочие обязательства			
10	1600	Итого по разделу V			
11	1700	Баланс			

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2022 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств.

Раздел 1: Движение капитала за 2022 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:					20048	20048
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-				
3	3200	Величина капитала на 31.12.2022 г.	10703				59387	346089

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре нематериальных активов приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	61	-	-	(61)	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	69	-	-	(8)	-	-	-	-	61	-
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	69	-	-	(8)	-	-	-	-	61	-

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

3.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	489 927	(245 097)	55 280	(8 284)	1 395	(21 452)	-	-	545 943	(264 654)
	5210	за 2023г.	654 394	(355 805)	8 300	(172 773)	159 765	(19 057)	-	-	499 927	(245 097)
в том числе:												
Здания	5201	за 2024г.	350 908	(144 987)	4 620	(4 520)	151	(17 265)	-	-	355 908	(161 983)
	5211	за 2023г.	379 154	(134 127)	7 754	-	377	(11 115)	-	-	350 908	(144 987)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	48 270	(47 163)	-	(51)	51	(174)	-	-	48 219	(47 285)
	5212	за 2023г.	65 161	(54 748)	-	(19 591)	15 105	(1 523)	-	-	48 270	(47 163)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	10 115	(8 452)	15 367	(1 177)	1 201	(1 022)	-	-	24 228	(5 279)
	5213	за 2023г.	160 465	(142 215)	344	(150 791)	135 195	(4 430)	-	-	10 115	(8 452)
Оборудования	5204	за 2024г.	35 802	(30 943)	6 321	(50)	85	(315)	-	-	42 027	(31 591)
	5214	за 2023г.	35 735	(30 384)	207	(41)	34	(595)	-	-	35 802	(30 943)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	15 247	(13 625)	29 052	(320)	320	(2 175)	-	-	43 979	(15 482)
	5215	за 2023г.	17 157	(14 155)	1	(1 921)	1 921	(1 359)	-	-	15 247	(13 625)
Земельные участки	5206	за 2024г.	3 541	-	-	-	-	-	-	-	3 541	-
	5216	за 2023г.	3 541	-	-	-	-	-	-	-	3 541	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	41	(41)
	5217	за 2023г.	170	(170)	-	(125)	129	-	-	-	41	(41)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	545006	495991
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	3936	3936

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024г. не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

В составе капитальных вложений отражены:

- суммы предварительной оплаты за приобретение основных средств 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г, в сумме 5483 тыс. руб. (за вычетом НДС) по состоянию на 31.12.2023 г., и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.;

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

3.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	164257	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Поступило	Изменения за период				На конец	
			первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная	(включая доведенные)	рыночная стоимость	первоначальная	накопленная
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	40 049	-	-	-	-	-	-	40 049	-
	5311	за 2023г.	-	-	40 049	-	-	-	-	40 049	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	40 049	-	-	-	-	-	-	40 049	-
	5312	за 2023г.	-	-	40 049	-	-	-	-	40 049	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	325	-	-	(325)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	325	-	-	-	-	-	-	325	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	325	-	-	(325)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	325	-	-	-	-	-	-	325	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	40 374	-	-	(325)	-	-	-	40 049	-
	5310	за 2023г.	325	-	40 049	-	-	-	-	40 374	-

Общество внесло в Уставный капитал оборудование в ООО «НЗТА-ДКП»

3.4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего			
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- стоимость материалов, приобретенных для создания основных средств в сумме 0 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2024 г.- 3346 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 гг., 8829 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г.-3493 тыс.руб.

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье и материалы
- топливо
- тара и тарные материалы
- зап.части
- товары
- готовая продукция

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	материальн. в расче	баланс на начало года	поступле-ния и затраты	себе-стоимость	резерв под обесч.	убыток от обесч.	оборот запасов в межд.	себе-стоимость	величина расче	баланс на конец года
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 080	-	4 080	435 682	(428 515)	-	-	X	11 247	-	11 247
	5400	за 2023г.	68 561	-	68 561	1 255 671	(1 320 152)	-	-	X	4 080	-	4 080
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 334	-	1 334	115 432	(109 347)	-	-	42 504	5 470	-	5 470
	5401	за 2023г.	22 007	-	22 007	297 305	(317 895)	-	-	255 782	1 334	-	1 334
Готовая продукция	5402	за 2024г.	1 661	-	1 661	297 355	(297 354)	-	-	-	1 661	-	1 661
	5402	за 2023г.	32 259	-	32 259	555 214	(555 513)	-	-	5 316	1 661	-	1 661
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	161	-	161	-	-	-	-	-	161	-	161
	5403	за 2023г.	157	-	157	132	(128)	-	-	2	161	-	161
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	21 759	(21 759)	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	12 903	-	12 903	351 401	(404 304)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	924	-	924	47	(35)	-	-	-	938	-	938
	5406	за 2023г.	1 235	-	1 235	615	(927)	-	-	-	924	-	924
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В результате анализа, признаки обесценения запасов не установлены и в 2024г. не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения запасов.

Информация о неоплаченных запасах и запасах, имеющих ограничения, приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	10862	57000	79870
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге	-	-	-
в том числе:	-	-	-

В результате анализа, признаки обесценения запасов не установлены и в 2024г. не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения запасов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2024 г. - 1552 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. - 885 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. - 185 тыс. руб.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В 2024 году сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства составила 1 106 тыс. руб. или 95% от общего объема денежных платежей (в 2023 году – 23 694 тыс. руб., или 90%). Денежные потоки, связанные с расширением объемов производства в 2024 году, составили 933849 тыс. руб., или 5% от общего объема платежей (в 2023 году – 1077114 тыс. руб., или 10%).

Денежные потоки от текущих операций	За 2024 г.	За 2023 г.
Поступления - всего	1085804	1077114
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	715540	1065618
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	370264	11496
Платежи - всего	(1065555)	(1052089)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(618311)	(641558)
в связи с оплатой труда работников	(55320)	(172865)
процентов по долговым обязательствам	(1456)	(453)

налога на прибыль организаций	(12635)	(5290)
прочие платежи	(377833)	(231923)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
прочие поступления		
Платежи - всего		
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		
прочие платежи		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	52779	12800
в том числе:		
получение кредитов и займов	52779	12800
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		
Платежи - всего	(52779)	(32500)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(52779)	(32500)
прочие платежи		

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сом.	поступление в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты	выбыло			перевод из долгосрочной дебиторской	перевод из кредиторской	перевод из кредиторов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сом.
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2024г.	119 907	-	54 319	-	(51 172)	(4)	-	-	-	568	93 616	-
в том числе:	5530	за 2023г.	193 415	-	95 574	-	(145 494)	(91)	(23 520)	-	23	-	119 907	-
Расчеты с покупателями и	5511	за 2024г.	49 389	-	46 672	-	(29 691)	(3)	-	-	-	-	66 166	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	155 851	-	45 865	-	(128 906)	(1)	(23 520)	-	-	-	49 389	-
	5512	за 2024г.	11 767	-	7 297	-	(8 678)	(1)	-	-	-	-	10 385	-
	5532	за 2023г.	3 547	-	10 321	-	(2 011)	(90)	-	-	-	-	11 767	-
Прочая	5513	за 2024г.	58 751	-	350	-	(42 604)	-	-	-	-	568	17 063	-
	5533	за 2023г.	33 916	-	39 389	-	(14 577)	-	-	-	23	-	58 751	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	119 907	-	54 319	-	(51 172)	(4)	-	X	-	568	93 616	-
	5520	за 2023г.	193 415	-	95 574	-	(145 494)	(91)	(23 520)	X	23	-	119 907	-

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	39217	-	13228	-	4452	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	33876	-	5511	-	1887	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5340	-	7717	-	2565	-
прочая	-	-	-	-	-	-

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской	перевод из кредиторской		
				в результате хозяйственных операций	присчитанные проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансовый	перевод из до				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	40 583	-	-	-	-	-	-	-	40 583
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	52 779	-	(52 779)	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	19 700	12 800	-	(32 500)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	40 583	-	-	-	-	-	-	-	40 583
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	106 143	45 129	11 456	(69 702)	(1)	-	-	566	93 591	
	5580	за 2023г.	202 808	43 406	2 534	(142 628)	-	-	23	-	106 143	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	76 206	4 992	10 000	(57 070)	-	-	-	-	34 128	
	5581	за 2023г.	117 434	25 986	2 063	(69 277)	-	-	-	-	76 206	
авансы полученные	5562	за 2024г.	14 595	21 413	-	(4 997)	(1)	-	-	-	31 010	
	5582	за 2023г.	16 039	898	-	(2 342)	-	-	-	-	14 595	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 539	17 255	-	(3 235)	-	-	-	566	21 125	
	5583	за 2023г.	56 481	13 970	18	(63 953)	-	-	23	-	6 539	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	1 456	(1 456)	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	453	(453)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	8 803	1 470	-	(2 945)	-	-	-	-	7 328	
	5586	за 2023г.	12 854	2 553	-	(6 604)	-	-	-	-	8 803	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	106 143	85 712	11 456	(69 702)	(1)	X	-	566	134 174	
	5570	за 2023г.	202 808	43 406	2 534	(142 628)	-	X	23	-	106 143	

Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	10924	28167	21048
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6755	21181	14353
расчеты с покупателями и заказчиками	4169	6986	6695
	-	-	-

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2024 г.	2023 г.	2022 г.

Общая сумма кредитов, полученных в 2023 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. 19700 тыс. руб.

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составил 22661 тыс. руб. (2023г. – 10217 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2186 тыс. руб. (2023 г. – 729 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

В отчетном периоде и в 2023 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила 3145 тыс. руб. (2023 г. – 1672 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2024 г. составила 2186 тыс. руб. (2023 г. – 729 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. Составила 22661 тыс. руб. (2023 г. – 10217 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила 6718 тыс. руб. (2023 г. – 2773 тыс. руб.).

Наименование	2024 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 10217тыс. руб.*20%;25631	4532	2044
Постоянный налоговый расход (доход)	2186	729
Текущий налог на прибыль	(9862)	(1100)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	3145	(1672)
Изменение отложенных налоговых обязательств	10455	1954
Изменение отложенных налоговых активов	7310	3626
Налог на прибыль	(6718)	(2773)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 9260 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

При отражении суммы пересчета величины ОНА и ОНО на 31.12.2024 по статье 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год, информация отражена следующим образом.

тыс. руб.		
Вид начисления	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль прошлых лет начисленный в связи с поданной уточненной налоговой декларацией за 2024 год	-	
Сумма корректировки отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25%	9260	

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2024 составляет 21121,41 тыс.руб. _____.

3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)		
	2024 г.	2023 г.
СебестоимостьПроизводство гот.продукции	302790	751875
Аренда	311287	185408
Прочие	18868	5237
Итого:	632945	942520

3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)		
	2024 г.	2023 г.
СебестоимостьПроизводство гот.продукции	292631	596426
Прочие	21594	35786
Итого:	314225	632212

3.14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	22362	216301
Расходы на оплату труда	62799	134927
Отчисления на социальные нужды	20252	42515
Амортизация	17452	12901
Прочие затраты	472483	414276
Итого по элементам	595348	820920
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(32)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		43809
Итого расходы по обычным видам деятельности	595316	864729

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2024 г.	2023 г.
Оплата труда	81683	82474
Общезаводские расходы	142270	69290
Материалы	22229	5988
Амортизация	16648	6744
Прочие	18226	67094
Итого:	(281056)	(231590)

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 88233 тыс. руб. и 87779 тыс. руб. в течение 2024 и 2023 гг. соответственно, в т.ч.:

(в тыс. руб.)

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Электроэнергия	76653	77321
Теплоэнергия	1717	1628
Газ	9863	8830

3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы(расходы) связанные с реализацией основных средств	3510	4369	40064	13384
Доходы(расходы) связанные с реализацией прочего имущества	89586	80955	87870	77764
Курсовые разницы	58152	57370	64172	61165
Резерв по сомнит.долгам			58040	58040
Вознаграждение(Сбербанк Факторинг)		16946		19913
Заккрытие резерва по г/отпускам				11950
Основная зарплата(прочие)				27759
Прочие	23215	28782	77898	123335
Итого:	174463	188422	328044	393309

3.16. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

	(в тыс. руб.)	
	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль за отчетный год	6683	7444
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	9918	10702
Базовая прибыль на акцию, руб.	X	X

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В 2024 г. Общество выплатило членам Совета директоров и Правления Общества вознаграждения.

Вознаграждения учредителям, в т.ч. руководителю составили 2 000 тыс.руб.(НДФЛ 260т.р., страховые взносы 333т.р.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили 744 тыс.руб.(НДФЛ 97т.р., страховые взносы 225т.р.).

Все вознаграждения являются краткосрочными, долгосрочных вознаграждений нет.

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.18.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3474	27023	(19283)	(7580)	3634
в том числе:					
резерв на отпуска	3474		(3474)		
Резерв на гарантийный ремонт		7500		(7500)	
Компенсация при увольнении г/о		3474	(3474)		
Резерв ежегодных отпусков		16049	(12415)		3634

3.18.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.18.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	61102	74904
в том числе:	-	-	-

В 2022 году Обществом выданы поручительства на сумму 74904 т.р., в 2023 году 61102 т.р.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.20. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в

дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовые риски не выявлены.
Рыночные риски не выявлены.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

30.01.2025



Шевяков В.А.

Пронумеровано, прошнуровано,
скреплено печатью
59 листов

Генеральный директор
ООО «КПЦ «Аудит Эксперт» Кондрашов И.В.

