



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
РОСТОВСКИЙ ОПТИКО-МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД
(ПАО «РОМЗ»)
ОКПО 07524640, ОГРН 1027601066569, ОКАТО 78410000000
ИНН/КПП 7609000881/760901001 ОКВЭД 26.70.1, 25.40, 25.75, 32.12.1

Савинское шоссе, 36, г. Ростов, Ярославская обл., тел.: (48536) 9-50-03, факс: (48536) 9-50-04, e-mail: priem@romz.ru



УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

А.А. Желтухин
30 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Раздел 1. Общие сведения о предприятии

Публичное акционерное общество «Ростовский оптико-механический завод», именуемое в дальнейшем «Общество», создано путем преобразования Государственного предприятия Ростовский оптико-механический завод в Акционерное общество открытого типа «Ростовский оптико-механический завод» в соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 721 от 01.07.1992 г. «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». Акционерное общество открытого типа «Ростовский оптико-механический завод» преобразовано в Открытое акционерное общество «Ростовский оптико-механический завод» в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». В связи с принятием закона от 05.05.14 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой ГК РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», в соответствии с решением общего собрания акционеров наименование общества изменено на Публичное акционерное общество «Ростовский оптико-механический завод».

Общество имеет свидетельство о государственной регистрации № 369 от 12.05.1996. Свидетельство о постановке на учет от 20 февраля 1999 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 2 по Ярославской области.

Уставный капитал ПАО «РОМЗ» составляет 37 417 380 рублей. 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	28 062 804	1 руб.	—
Привилегированные акции	9 354 576	1 руб.	—
Итого:	37 417 380	1 руб.	—

Устав Общества:

- утвержден внеочередным общим собранием акционеров (протокол № 44 от 24.05.23)
- зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области от 23.06.2023 г.

Информация о составе акционеров не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых, не запрещенных федеральными законами видов деятельности.

Информация о лицензиях не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102.

Юридический адрес: 152150, Ярославская обл., г. Ростов Великий, Савинское ш., д. 36
Почтовый адрес: 152150, Ярославская обл., г. Ростов Великий, Савинское ш., д. 36

Общество имело на начало 2024 г. обособленные подразделения, которые были закрыты:

1. Опытно-конструкторское бюро «Экран» (приказ об организации обособленного подразделения № 452 от 01.10.12), расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Даргомыжского, д. 8а. Дата снятия с учета в налоговом органе – 19.09.2024 (уведомление № 772559339)
2. Специализированное конструкторско-технологическое бюро акционерного общества «Ростовский оптико-механический завод» (приказ об организации обособленного подразделения № 10-О от 03.03.15), расположенное по адресу: г. Ярославль, Московский пр., д. 149. Дата снятия с учета в налоговом органе – 23.01.2024 (уведомление № 726349966).
3. Управление стратегического развития и экономической безопасности открытого акционерного общества «Ростовский оптико-механический завод» (приказ об организации обособленного подразделения № 1339 от 10.11.15), расположенное по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 6, корп. 2. Дата снятия с учета в налоговом органе – 23.01.2024 (уведомление № 726349963).

Аудитором общества является ООО «Аудит Анлимитед», ИНН 7707016086 КПП 77230101, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006340121.

Органы управления общества:

- Общее собрание акционеров общества – высший орган управления общества;
- Совет директоров общества – орган, осуществляющий общее руководство деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров;
- единоличный исполнительный орган общества (генеральный директор) – орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 3 человек, порядок деятельности, которой устанавливается Положением о Ревизионной комиссии Общества

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 971 человек (31 декабря 2023 г. – 792 человека, 31 декабря 2022 г. – 766 человек.).

Подразделение	Кол-во, чел.
010 Инструментальный цех	34
011 Цех прогрессивного оборудования	55
041 Механический цех	118
043 Оптический цех	74
044 Сборочный цех	100
047 Заготовительный цех	56
054 Энергосиловой цех	34

Подразделение	Кол-во, чел.
060 Паросиловой цех	44
411 Отдел главного технолога	39
412 Отдел планирования подготовки производства	2
414 Отдел перспективного развития и технического перевооружения	5
415 Опытное производство	20
424 Опытно-конструкторское бюро	42
425 Социально-хозяйственный отдел	29
430 Производственно-диспетчерский отдел	9
431 Отдел маркетинга, сбыта и внешнеэкономической деятельности	5
434 Планово-экономический отдел	6
435 Центральная заводская лаборатория	8
436 Отдел материально-технического снабжения и комплектации	31
437 Отдел технического контроля	29
438 Отдел труда и заработной платы	4
439 Служба главного механика	38
440 Отдел главного энергетика	14
441 Служба охраны труда и экологии	4
442 Бухгалтерия	18
446 Финансовый отдел	4
447 Бюро кооперации	2
449 Контрольно-испытательный центр	24
450 Отдел по работе с персоналом	8
451 Служба внутреннего контроля	1
452 Отдел гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций	1
461 отдел (1 отдел)	2
462 отдел (2 отдел)	1
463 отдел (3 отдел)	3
464 Юридический отдел	2
473 Бюро технической документации	11
492 Транспортный участок	12
465 Бюро противодействия иностранным разведкам и технической защиты информации	1
459 Служба экономической безопасности	1
478 Отдел производственного снабжения	6
485 Метрологическая служба	10
468 Контрактная служба	5
416 Отдел стандартизации и управления качеством	7
451 Отдел внутреннего контроля	21
466 Отдел автоматизированных систем управления	7
467 Отдел информационной безопасности	1
900 Администрация	23
Итого	971

О деловой активности предприятия свидетельствует наличие договоров Общества по выполнению государственного оборонного заказа, выполнению ОКР и НИР.

Связанные стороны

Общество контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которому принадлежит 64.6734 % Уставного капитала Общества. Остальные 35.3266 % акций размещены среди большого числа

акционеров. На основании абз. 2 подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев не проводится с долей не более 25%. На основании данных предоставленных Ярославским филиалом ООО «Реестр-Н» № ЯР-СВР-25-И/3631 от 18.03.25 г. бенефициарных владельцев с долей уставного капитала более 25% нет.

С учетом критериев признаков связанных сторон, обозначенных в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, к связанным сторонам ПАО «РОМЗ» относятся физические лица, которые являются аффилированными по отношению к обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (в действующей на данный момент части) аффилированными лицами юридического лица являются члены Совета директоров, а также лицо, осуществлявшее полномочия его единоличного исполнительного органа.

Генеральный директор ПАО «РОМЗ» - А.А. Желтухин, назначен Решением совета директоров ПАО «РОМЗ» Протокол заседания № 1 от 14.02.24 г.

Состав Совета директоров Общества (до внеочередного собрания 05.02.2024), избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «РОМЗ» в количестве 7 человек, протокол от 24.05.2023 № 44

Персональный состав совета директоров не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Состав Совета директоров Общества (в период с 05.02.2024 до 28.06.2024), избран на внеочередном общем собрании акционеров ПАО «РОМЗ» в количестве 7 человек протокол от 07.02.2024 № 45

Председатель Совета директоров, избран решением Совета директоров, прокол от 16.02.2024 № 1

Персональный состав совета директоров не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Состав Совета директоров Общества (в период с 28.06.2024 до 31.12.2024), избран на годовом общем собрании акционеров ПАО «РОМЗ» в количестве 7 человек протокол от 03.007.2024 № 46

Председатель Совета директоров, избран решением Совета директоров, прокол от 10.03.2025 № 1

Персональный состав совета директоров не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102.

Срок полномочий Совета директоров – до следующего Общего собрания акционеров. Выплаты членам Совета директоров не предусмотрены.

Выплаты высшему управленческому составу ПАО «РОМЗ»

	Начислено, тыс. руб.	НДФЛ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.
2023г.	54 895	7 097	14 133
2024г.	78 054	9 802	19 166

В связи с получением Обществом чистой прибыли в размере 37 226 тыс. руб. по результатам деятельности за 2023 год, Годовым общим собранием акционеров (Протокол

ГОСА №46 от 03.07.2024г.) принято решение направить на выплату дивидендов 18 709 тыс. руб.

Общество является учредителем и единственным собственником следующих организаций:

1. ООО «Автотранспортное предприятие «РОМЗ», основным видом деятельности которого является оказание транспортных услуг по перевозке людей и грузов. Дата создания – 20.02.2005. Дата ликвидации - 21 октября 2024 г.
2. ООО «Котельная промплощадки», основным видом деятельности которого является производство пара и горячей воды (тепловой энергии). Дата создания – 23.01.2018. Деятельность не ведется с 2020 г.

Информация о величине финансового участия Общества в этих организациях раскрыта в Разделе 9 «Информация о финансовых показателях» данной пояснительной записки.

Раздел 2. Информация об учетной политике

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.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год Обществом подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора № 314 от 29.12.2023 г.

Учетной политикой определено следующее:

Признание доходов и расходов

Датой реализации для исчисления налога на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Расходы, которые нельзя или нецелесообразно относить непосредственно на конкретный вид продукции, работ, услуг, являются косвенными расходами.

Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются по выпущенной продукции в отчетном периоде пропорционально оплате труда основного производственного персонала.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Основные средства

Учет основных средств с 01.01.2022 года ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств не производится.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Для всех групп объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов с 01.01.2024 года ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации для всех групп НМА – линейный. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» путем единовременной корректировки на 31.12.2023 г. балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода за 2024 г. (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями п. 53 ФСБУ 14/2022.

Способы учета и списания сырья и материалов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете по наименьшей из следующих величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи считается обесценением. В этом случае создается резерв под обесценение запасов, который формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря по номенклатуре. Для учета такого резерва предназначен счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» (п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете по фактической себестоимости.

При отпуске готовой продукции её оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Перечень создаваемых резервов, включаемых в состав прочих расходов

Организация создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Главным бухгалтером проводится анализ финансового состояния (платежеспособности) потенциально сомнительных дебиторов. Комиссия, формируемая приказом директора общества, рассматривает результаты сделанного анализа (выводы и рекомендации главного бухгалтера), и принимает решение в отношении признания соответствующих сумм задолженности по тем или иным дебиторам (контрагентам) сомнительными.

Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется исходя из количества дней неиспользованных отпусков работников предприятия и среднедневного заработка, а также включает страховые взносы.

Раздел 3. Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику на 2024 год Обществом осуществлялись для приведения ее в соответствие методологии ведения бухгалтерского и налогового учета действующему законодательству.

Раздел 4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде, не выявлено.

Раздел 5. Информация по отчетным сегментам

Объем реализованной продукции (работ, услуг) составил 2 871 017 тыс. руб. без НДС, что составляет 120,8% к объему реализации 2023 г.

Себестоимость отгруженной продукции в 2024 году составила 2 201 437 тыс. руб., что составляет 116,40% от себестоимости прошлого года.

Прибыль от продаж составила 259 385 тыс. рублей, что составляет 90,18% от показателя прошлого года. Рентабельность продаж – 9,0%.

Прибыль до налогообложения составила 53 961 тыс. руб., чистая прибыль – 2 052 тыс. руб., что составляет 5,51 % от показателя прошлого года.

Раздел 7. Информация по договорам

В течение 2024 года Общество выполняло работы по государственному оборонному заказу, а также выполняло ОКР и НИР.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты в Обществе признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности.

К такому событию относятся объявление годовых дивидендов по результатам деятельности за отчетный год. На момент составления отчетности дивиденды обществу собственником не объявлены.

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение предприятия и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Раздел 9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

В отчетном периоде условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Раздел 10. Информация по займам и кредитам

За отчетный период для выполнения обязательств по своевременной поставке продукции покупателям ПАО «РОМЗ» привлекало кредитные средства по следующим кредитным договорам:

- действовал Кредитный договор № ТУЛ-5100/21 от 17.06.2021г. с банком АО АКБ «Новикомбанк» на сумму 160 000 тыс. руб. по ставке Ключевая+2,9% на срок с 17.06.2021г. по 31.03.2024г. Обеспечением кредита являлось поручительство акционера Тарана Э.А. В рамках данной кредитной линии задолженность Общества на 31.12.2024г. отсутствует. Сумма процентов за отчетный период составила 3 385 тыс. руб. и включена в состав прочих расходов Общества.

- действовал Кредитный договор № 0085-20-2-14-D от 27.05.2020г. с банком ПАО «Промсвязьбанк» на сумму 150 000 тыс. руб. по ставке Ключевая+2,9% на срок с 29.05.2020г. по 30.06.2023 г. Оформлена пролонгация до 30.06.2023г. и далее до 28.06.2024г. Обеспечением кредита являлось поручительство акционера Тарана Э.А. В рамках данной кредитной линии задолженность Общества на 31.12.2024г. отсутствует. Сумма процентов за отчетный период составила 832 тыс. руб. и включена в состав прочих расходов Общества.

- заключен Кредитный договор №0066-24-2-14-D от 10.07.2024г. с банком ПАО «Промсвязьбанк» на сумму 200 000 тыс. руб. по ставке 7,95% на срок с 10.07.2024г. по 31.12.2025г. Без обеспечения. В рамках данной кредитной линии задолженность Общества на 31.12.2024г. составляет 56 206 тыс. руб. Сумма процентов за отчетный период составила 563 тыс. руб. и включена в состав прочих расходов Общества.

Раздел 11. Информация о результатах инвентаризации

Перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств предприятия комиссиями, назначенными приказами руководителя. Излишков и недостач не выявлено.

Раздел 12. Информация о финансовых показателях

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с положениями учетной политики общества.

Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», Регламента ежегодной проверки основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, незавершенного производства на обесценение, утвержденного Приказом генерального директора № 374 от 28.12.24 г., утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

На основании Заключения № 24013/3-тс от 25.03.24 г., Заключения № 24016/3-соор от 25.03.24 г., Заключения № 24015/3-зд от 25.03.24 г., Заключения № 24014/3-об от 27.03.24 г., выданных ООО «Профессиональная оценка» с 01.01.2024 г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации, а также установлена ликвидационная стоимость основных средств.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют. Переоценка основных средств в 2024 году не осуществлялась, учетной политикой Общества не предусмотрена.

По состоянию на 31.12.2024г. основные средства проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», Регламента ежегодной проверки основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, незавершенного производства на обесценение, утвержденного Приказом генерального директора № 374 от 28.12.24 г., утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2024г:

- незавершенные капитальные вложения, включая оборудование к установке, - 43 328 тыс. руб.,
- прочие (в т.ч. долгосрочные права на программные продукты) - 426 тыс. руб.

Переоценка объектов, отнесенных к прочим внеоборотным активам, в 2024 году не проводилась, учетной политикой не предусмотрена.

По состоянию на 31.12.2024г. капитальные вложения проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», Регламента ежегодной проверки основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, незавершенного производства на обесценение, утвержденного Приказом генерального директора № 374 от 28.12.24 г., утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год.

Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024г. запасы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», Регламента ежегодной проверки основных средств, капитальных вложений, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, незавершенного производства на обесценение, утвержденного Приказом генерального директора № 374 от 28.12.24 г. утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год. Резерв под снижение стоимости ТМЦ не формировался по причине отсутствия запасов, по которым выявлены признаки обесценения.

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1 168 706 тыс. руб. Вся дебиторская задолженность ПАО «РОМЗ» за отчетный период является краткосрочной.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Учетной политикой

В бухгалтерском учете величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила 143 955 тыс. руб. В налоговом учете также создан резерв по сомнительным долгам на дебиторскую задолженность по расчетам за товары, работы, услуги по состоянию на 31.12.2024 в размере 59 529 тыс. руб. На начало отчетного периода резерв по сомнительным долгам составлял 91 578 тыс. руб. За отчетный период резерв по сомнительным долгам уменьшен на 2 202 тыс. руб. и увеличен на 54 579 тыс. руб. (п. 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах).

Финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Величина краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 г. – 3689 тыс. руб., из них:

- 1 889 тыс. руб. – остаток по договорам краткосрочных займов, которые были заключены в 2018 г. с дочерним предприятием ООО «Котельная промплощадки»;
- 1 800 тыс. руб. – остаток по договору займа от 21.04.2016 г. с ООО «ФК Рубин Ялта».

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены в размере 1 800 руб. по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1 889 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет сумму 192 403 тыс. руб., которые находятся:

- на расчетных счетах Общества – 192 236 тыс. руб.
- в кассе Общества остаток - 167 тыс. руб.

Остатки средств на счетах подтверждены выписками банков по состоянию на 31.12.2024 г. Остатки средств в кассе на 31.12.24 г. подтверждены данными инвентаризации.

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4119 отражена сумма прочих поступлений в размере 119 666 тыс. руб.: возвраты средств от поставщиков за не поставленные ТМЦ, НДС, поступления по судебным решениям, а за 2023 г. по стр. 4119 отражен 16 228 тыс. руб.: возвраты средств от поставщиков за не поставленные ТМЦ, НДС, поступления по судебным решениям

По стр. 4129 Прочие платежи Отчета о движении денежных средств в 2024 г. отражено 341 942 тыс. руб., в том числе возвраты авансов покупателям, налоговые платежи, судебные расходы, расходы на обучение сотрудников, содержание профсоюза, за 2023 стр. 4129 Прочие платежи отражено 188 933 тыс. руб. в том числе возвраты авансов покупателям, налоговые платежи, судебные расходы, расходы на обучение сотрудников, содержание профсоюза.

Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала в течение отчетного периода не менялся и составил на 31.12.2024 - 37 417 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражены суммы переоценки основных средств. На 31.12.2024 г. сумма переоценки – 564 480 тыс. руб.

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами, на 31.12.2024 г. составил – 1 861 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль составила 236 741 тыс. руб., в том числе чистая прибыль отчетного периода – 2 052 тыс. руб.

Заемные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Прочие обязательства (стр. 1450 Бухгалтерского баланса)

Обязательства по заключенным долгосрочным договорам лизинга на 31.12.2024 г. - 114 053 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 составила 2 159 693 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность по заработной плате – 42 038 тыс. руб. (текущая задолженность, Общество в течение отчетного периода не имело просроченной задолженности по заработной плате),

- задолженность по налогам и сборам – 88 224 тыс. руб. (текущая задолженность, Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам).

ЕНП отражен развернуто.

Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Согласно учетной политике Общества и Положению, действующему в Обществе в рамках коллективного договора, Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование в размере 21 917 тыс. руб. На начало отчетного периода резерв на оплату предстоящих отпусков составил 13 157 тыс. руб., за 2024 год резерв был начислен на сумму 77 061 тыс. руб., использован – на 68 301 тыс. руб.

Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

Согласно учетной политике, принятой Обществом на 2024 г., Общество обеспечивает раздельный учет по следующим видам деятельности:

Информация о сегментах деятельности не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102.

Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Статьи затрат	2023, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Материальные	1 027 764	1 113 783
Расходы на оплату труда	481 721	583 509
Отчисления на социальные нужды	142 273	176 189
Амортизация	92 335	106 217
Общепроизводственные расходы	147 169	221 739
ИТОГО	1 891 262	2 201 437

Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

Статьи затрат	2023, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Материальные	4 644	11 198
Расходы на оплату труда	105 392	219 957
Отчисления на социальные нужды	29 333	62 285
Амортизация	9 984	20 474
Прочие расходы	26 508	58 625
Налоги (транспорт, земля, имущество)	9 374	11 428
Услуги вневедомственной охраны	11 461	12 243
Командировочные расходы, транспортные расходы	4 101	13 737
Итого	200 797	409 947

Прочие доходы (стр. 2340)

	2023, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Безвозмездное получение ТМЦ	0	5 020
Выручка от реализации ТМЦ	1 651	216
Выручка от реализации основных средств	0	33 398
Возмещение расходов по ученическому договору	318	35
Возмещение затрат на приобретение основных средств (субсидия)	0	24 096
Возмещение затрат на обучение (субсидия)	691	869
Возмещение затрат на проведение обязательного периодического медицинского осмотра (субсидия)	418	509

Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	2 202
Компенсация госпошлины, % за пользование чужими денежными средствами по решению Арбитражного суда	85	910
Корректировка стоимости возврата товаров поставщику по рекламационным актам	997	7 050
Курсовые (суммовые) разницы	1 627	4 068
Оприходывание ТМЦ от списанных ОС, металлолома, по результатам инвентаризации	2 500	13 123
Списание кредиторской задолженности по приказу	2 690	2 809
Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств	0	4 797
Восстановление производственных расходов текущего года при изменении стоимости товаров поставщика в сторону уменьшения согласованная военным представительством	0	28 910
Восстановление расходов прошлых лет	6 659	17 655
Восстановление расходов на благотворительность	0	224
Уменьшение исполнительского сбора	204	138
Итого	17 840	146 029

Прочие расходы (стр. 2350)

Статья расходов	2023 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Благотворительные пожертвования, безвозмездная передача товаров	45 320	551
Компенсация истцу судебных расходов по решению Арбитражного суда	1 274	287
Курсовая разница	4 583	5 161
Расходы по содержанию обособленного подразделения управления стратегического развития и экономической безопасности	46093	
Расходы на проведение собрания акционеров	568	985
Страховые взносы с выплат работников	8 513	1 340
Услуги банков	709	229
Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств	3 405	1 536
Списание дебиторской задолженности по приказу	1 520	7 970
Корректировка цены возврата поставщику (по актам рекламации)	771	10 543
Реализация ТМЦ, ОС	1 066	44 828
Расходы прошлых лет	77 589	158 774
Производственные расходы текущего года при изменении стоимости товаров поставщика в сторону увеличения согласованная военным представительством	0	26 351

Расходы по неэксплуатируемым объектам	201	2 408
Проценты по лизингу	2 591	0
Списание нематериальных активов (патенты недействующие)	0	4 853
Списание ТМЦ, товаров КОПиТ	1 219	8 007
Социальная материальная помощь (по кол. договору)	1529	4099
Исполнительский сбор, госпошлина	1 668	191
Формирование резерва по сомнительным долгам, резерва отпусков	0	55 801
Прочие	6 411	6284
Итого	205 030	340 198

Раздел 13. Государственная помощь

Информация о финансовых вложениях не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102.

Раздел 14. Информация о чистой прибыли (убытке) и налоге на прибыль

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

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, приведены в справке по применению ПБУ 18/2.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	53961
Налог на прибыль	(47 322)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(69 391)
Отложенный налог на прибыль	22 069
Прочее (штрафы и пени по налогам и сборам)	(4587)
Чистая прибыль (убыток)	252

Раздел 15. 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). Базовая прибыль на акцию за 2024 год составила 0,0000548 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию за акцию на 2023 г. составила 0,0009949 тыс. руб.

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

Раздел 16. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В соответствии с федеральным законом № 261-ФЗ от 23.11.2009 г. (в ред. от 25.12.2012 N 270-ФЗ) «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Общество информирует, что за отчетный период понесло расходов на приобретение электрической энергии на сумму 41 227 тыс. руб.

Раздел 17. 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.

Раздел 18. Информация по сегментам

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

Раздел 19. 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.

Раздел 20. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником соглашения о совместной деятельности.

Раздел 21. 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.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием долгосрочных договоров поставки, отсутствием просроченной задолженности по налогам и сборам, а также планом развития, в котором прослеживается тенденция улучшения финансового состояния Общества.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. 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.

Раздел 22. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно

анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Информация о принимаемых эмитентом рисках, процедуры оценки рисков и управления ими не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102.

Раздел 23. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Раздел 24. 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.

Раздел. 25 Ретроспективное представление в отчетности изменений за 2023 год в связи с обнаружением ошибки

В бухгалтерской отчетности обязательства по финансовой аренде (лизингу) в бухгалтерском балансе были не разделены на долгосрочные и краткосрочные

Название строки Отчетности	Номер строки	Было в Отчетности 2023 года за 2023 год, тыс. руб.	Стало в Отчетности 2024 года за 2023 год, тыс. руб.	Изменение (+/-), тыс. руб.
Прочие обязательства	Стр.1450	128 350	74 736	-53 614
Прочие обязательства	Стр. 1550	819 974	873 588	+53 614

В отчете о финансовых результатах проценты по лизингу были отнесены к строке прочие расходы, а должны быть отнесены к стр. 2330 Проценты к уплате.

Название строки Отчетности	Номер строки	Было в Отчетности 2023 года за 2023 год, тыс. руб.	Стало в Отчетности 2024 года за 2023 год, тыс. руб.	Изменение (+/-), тыс. руб.
Проценты к уплате	Стр.2330	20 319	22 910	+ 2 591
Прочие расходы	Стр. 2350	205 030	202 439	- 2 591

В Отчете о движении денежных средств арендные платежи по лизингу были отнесены в Раздел Денежные потоки от текущих операций к строке 4121 Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, а должны быть отнесены в Раздел Денежные потоки от финансовых операций к стр. 4329 Прочие платежи.

Название строки	Номер строки	Было в Отчетности	Стало в Отчетности	Изменение (+/-), тыс. руб.
-----------------	--------------	-------------------	--------------------	----------------------------

Отчетности		2023 года за 2023 год, тыс. руб.	2024 года за 2023 год, тыс. руб.	
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	Стр.4121	1 353 780	1 301 265	-52 515
Прочие платежи	Стр. 4329	0	52 515	+ 52 515

В Отчете о движении денежных средств поступившая в 2023 г. субсидия была отражена в Разделе Денежные потоки от текущих операций в строке 4119 Прочие поступления, а должны быть выделена из состава прочих поступлений в отдельную строку того раздела.

Название строки Отчетности	Номер строки	Было в Отчетности 2023 года за 2023 год, тыс. руб.	Стало в Отчетности 2024 года за 2023 год, тыс. руб.	Изменение (+/-), тыс. руб.
Прочие поступления	Стр.4119	836 202	16 228	- 819 974
Средства субсидии	Стр. 4119		819 974	+ 819 974

Главный бухгалтер



Н.В. Семенова