



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «САХА ДАЙМОНД»
за 2024 год**

2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Саха Даймонд»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Саха Даймонд» (ОГРН: 1021401045984), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 г. и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Саха Даймонд» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В структуре активов Акционерного общества «Саха Даймонд» основные средства и объекты незавершенного строительства составляют существенную долю от общего объема его активов - 62% и являются основой его результативной деятельности.

В ходе аудита были проведены следующие аудиторские процедуры:

- тестирование системы внутреннего контроля по учету основных средств и объектов незавершенного строительства;

- проверка порядка оформления инвентаризации основных средств и объектов незавершенного строительства;
- проверка первичных документов по поступлению объектов основных средств и объектов незавершенного строительства;
- проверка правильности начисления амортизации основных средств.

Информация по учету основных средств и объектов незавершенного строительства раскрыта в разделе 1.2 письменных пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024г. и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Саха Даймонд» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 23 мая 2024 г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор



Г.Е.Кравченко

Аудиторская организация:
ООО АГ «Содействие»

ОГРН 1041402074450,
677000, г. Якутск, ул. Б.Марлинского, д.9, корп.1, оф.59
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11606061058

Дата аудиторского заключения:

«29» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация **Акционерное общество "САХА ДАЙМОНД"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) **677000, Саха /Якутия/ респ, Якутск г, Дзержинского ул, дом 26/4**

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2024
13129126		
1435025940		
68.20.2		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО Аудиторская группа "Содействие"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	1435153759
ОГРН/ ОГРНИП	1041402074450

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	330 886	341 302	353 133
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	797	797	797
	Отложенные налоговые активы	1180	81 866	65 011	65 284
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	413 549	407 110	419 214
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 990	2 870	2 639
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	21 833	20 633	19 102
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	62 737	58 737	41 862
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 104	25 062	24 634
	Прочие оборотные активы	1260	210	258	455
	Итого по разделу II	1200	117 874	107 560	88 692
	БАЛАНС	1600	531 423	514 670	507 905

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 160	2 160	2 160
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	860	860	860
	Резервный капитал	1360	81	81	81
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	54 062	38 060	34 341
	Итого по разделу III	1300	57 163	41 161	37 442
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	461 906	462 022	462 022
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 286	1 260	626
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	464 191	463 281	462 648
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9 756	9 973	7 654
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	312	255	161
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 069	10 228	7 815
	БАЛАНС	1700	531 423	514 670	507 905

Руководитель

(подпись)

Илларионова Саргылана
Ивановна

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Акционерное общество "САХА ДАЙМОНД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
13129126		
1435025940		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	62 234	55 002
	Себестоимость продаж	2120	(45 954)	(34 127)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 280	20 875
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(21 109)	(18 859)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 829)	2 016
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 379	2 048
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 912	9 766
	Прочие расходы	2350	(7 288)	(8 933)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	174	4 897
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	15 828	-
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов		16 855	-
	изменение отложенных налоговых обязательств		(1 026)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 002	4 897

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 002	4 897
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Илларионова Саргылана
Ивановна

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Акционерное общество "САХА ДАЙМОНД"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	31122024
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	13129126
Непубличные акционерные общества	ИНН	1435025940
	по ОКВЭД 2	68.20.2
	по ОКОПФ / ОКФС	1226716
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3100	2 160	-	-	860	81	37 442
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 719	3 719
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 719	3 719
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 160	-	860	81	38 060	41 161
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 002	16 002
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 002	16 002
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	2 160	-	860	81	54 062	57 163

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	37 442	3 719	-	41 161
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	37 442	3 719	-	41 161
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	34 341	3 719	-	38 060
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	34 341	3 719	-	38 060
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	57 163	41 161	37 442

Руководитель

Илларионова Саргылана Ивановна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Акционерное общество "САХА ДАЙМОНД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
13129126		
1435025940		
68.20.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75 702	71 421
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58 752	56 193
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 950	15 228
Платежи - всего	4120	(75 755)	(58 019)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 364)	(21 941)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 239)	(11 982)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги	4125	(14 766)	(14 438)
	4126	-	-
прочие платежи	4129	(12 386)	(9 658)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(53)	13 402
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	111 379	96 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	111 379	96 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(109 000)	(113 692)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(109 000)	(113 692)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 379	(17 692)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(116)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(116)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(116)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 210	(4 290)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 062	24 634
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 104	25 062
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 832	4 718

Руководитель



(подпись)

Илларионова Саргылана
Ивановна

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Акционерное общество "САХА ДАЙМОНД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2024	12	31
13129126		
1435025940		
68.20.2		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

**Илларионова Саргылана
Ивановна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "САХА ДАЙМОНД"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	330 886	341 302	353 133
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	797	797	797
Отложенные налоговые активы	1180	81 866	65 011	65 284
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 990	2 870	2 639
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	21 833	20 633	19 102
Финансовые вложения краткосрочные	1240	62 737	58 737	41 862
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 104	25 062	24 634
Прочие оборотные активы	1260	210	258	455
ИТОГО активы	-	531 423	514 670	507 905
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	461 906	462 022	462 022
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 286	1 260	626
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	9 756	9 973	7 654
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	312	255	161
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	474 260	473 509	470 463
Стоимость чистых активов	-	57 163	41 161	37 442

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

27 марта 2025 г.

Руководитель _____ Илларионова Саргылана Ивановна (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	553	3 676	(1 860)	(2 054)	315
	5250	за 2023г.	315	1 240	(210)	(792)	553
Стабилизатор напряж.Энерги	5241	за 2024г.	315	-	-	-	315
	5251	за 2023г.	315	-	-	-	315

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	61	-
Система видеонаблюдения Здание Ф.Попова, 27	5261	61	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	311 474	311 474	271 677
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 389	1 389	1 389
	5288	-	-	-



Руководитель Иларионова Саргылана Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	797	-	-	-	-	-	-	797	-
	5311	за 2023г.	797	-	-	-	-	-	-	797	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	58 737	-	109 000	105 000	-	-	-	62 737	-
	5315	за 2023г.	41 862	-	113 942	97 067	-	-	-	58 737	-
в том числе:											
ООО "Масамунэ"	5306	за 2024г.	1 737	-	-	-	-	-	-	1 737	-
	5316	за 2023г.	1 862	-	-	125	-	-	-	1 737	-
Депозит в АТБ	5307	за 2024г.	25 000	-	48 000	50 000	-	-	-	23 000	-
	5317	за 2023г.	16 000	-	71 000	62 000	-	-	-	25 000	-
Депозит в ВТБ	5308	за 2024г.	32 000	-	61 000	55 000	-	-	-	38 000	-
	5318	за 2023г.	24 000	-	42 000	34 000	-	-	-	32 000	-
Ито (Фадеева) Галина	5309	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2023г.	-	-	250	250	-	-	-	-	-
Федоров А.Д.		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	692	692	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	59 534	-	109 000	105 000	-	-	-	63 534	-
	5310	за 2023г.	42 659	-	113 942	97 067	-	-	-	59 534	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Илларионова Саргылана
Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 870	-	2 870	47 128	(47 008)	-	X	2 890	-	2 990	
	5420	за 2023г.	2 639	-	2 639	35 447	(35 215)	-	X	2 870	-	2 870	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.		-	918	1 156	(1 036)	-		1 039	-	1 039	
	5421	за 2023г.	687	-	687	1 280	(1 048)	-		918	-	918	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	1 703	-	1 703	-	-	-		1 703	-	1 703	
	5422	за 2023г.	1 703	-	1 703	-	-	-		1 703	-	1 703	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	248	-	248	18	(18)	-		248	-	248	
	5423	за 2023г.	248	-	248	40	(40)	-		248	-	248	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	45 954	(45 954)	-		-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	34 127	(34 127)	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Илларионова Саргылана Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	20 834	-	6 583	-	(5 573)	-	(1 979)	-	6	-	22 043	-
	5530	за 2023г.	19 500	-	5 678	-	(4 356)	-	(4 416)	-	9	3	20 834	-
	5511	за 2024г.	15 339	-	4 712	-	(2 368)	-	(1 979)	-	-	-	17 683	-
	5531	за 2023г.	16 837	-	2 374	-	(3 872)	-	(4 416)	-	-	-	15 339	-
	5512	за 2024г.	1 444	-	1 673	-	(378)	-	-	-	-	-	2 739	-
	5532	за 2023г.	1 135	-	490	-	(181)	-	-	-	-	-	1 444	-
	5513	за 2024г.	4 051	-	198	-	(2 826)	-	-	-	6	-	1 622	-
	5533	за 2023г.	1 529	-	2 813	-	(303)	-	-	-	9	3	4 051	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	20 834	-	6 583	-	(5 573)	-	(1 979)	X	6	-	22 043	-
	5520	за 2023г.	19 500	-	5 678	-	(4 356)	-	(4 416)	X	9	3	20 834	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	462 022	-	-	-	(116)	-	-	-	-	461 906
	5573	за 2023г.	462 022	462 022	-	-	(462 022)	-	-	-	-	462 022
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 973	2 293	33	(2 741)	-	-	6	-	-	9 756
	5580	за 2023г.	7 654	4 987	9	(2 687)	(2)	-	9	3	-	9 973
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 333	70	-	(1 147)	-	-	-	-	-	256
	5581	за 2023г.	503	918	-	(88)	-	-	-	-	-	1 333
авансы полученные	5562	за 2024г.	745	304	-	14	-	-	-	-	-	1 062
	5582	за 2023г.	278	457	-	11	(2)	-	-	-	-	745
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 366	746	33	(99)	-	-	-	-	-	4 238
	5583	за 2023г.	2 193	1 493	9	(329)	-	-	-	-	-	3 366
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 529	1 174	-	(1 509)	-	-	6	-	-	4 200
	5586	за 2023г.	4 680	2 120	-	(2 281)	(1)	-	9	3	-	4 529
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	9 973	2 293	33	(2 741)	-	-	X	6	-	9 756
	5570	за 2023г.	7 654	4 987	9	(2 687)	(2)	-	X	9	3	9 973

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Илларионова Саргылана
Ивановна
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 012	1 048
Расходы на оплату труда	5620	12 341	11 062
Отчисления на социальные нужды	5630	3 484	3 053
Амортизация	5640	13 407	13 071
Прочие затраты	5650	36 819	24 751
Итого по элементам	5660	67 063	52 985
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67 063	52 985

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Илларионова Саргылана Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	255	2 748	(2 691)	-	312



Руководитель Илларионова Саргылана Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	4 118	3 962	3 767
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Илларионова Саргылана Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель
Илларионова Саргылана
Ивановна
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета	3
1.3. Информация по прекращаемой деятельности	7
1.4. Перечень связанных сторон	7
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период	9
1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу	11
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды	11
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату	11
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	12
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи	12
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности	12
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности	13
2.1 Наличие и движение нематериальных активов	13
2.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	14
2.3 Стоимость объектов НМА, подлежащих амортизации на 31.12.2024	14
2.4 Наличие и движение результатов НИОКР	15
2.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	16
2.6 Наличие и движение основных средств	17
2.7 Прочие внеоборотные активы	18
2.8 Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2024 г.	19
2.9 Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2024 г.	19
2.10 Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	19
2.11 Иное использование основных средств	20
2.12 Наличие и движение финансовых вложений	21
2.13 Наличие и движение запасов	22
2.14 Наличие и движение дебиторской задолженности	23
2.15 Просроченная дебиторская задолженность	24
2.16 Наличие и движение кредиторской задолженности	25
2.17 Просроченная кредиторская задолженность	26
2.18 Отложенные налоговые активы и обязательства	27
2.19 Оценочные обязательства	28
2.20 Обеспечение обязательств	29
2.21 Уставный капитал	29
2.22 Резервный капитал, добавочный капитал	29
2.23 Выручка от реализации	29
2.24 Затраты на оказание услуг	30
2.25 Расшифровка прочих доходов и расходов	30
2.26 Расходы по налогу на прибыль	31
2.27 Прибыль на акцию	31
2.28 Учет аренды	32
2.29 Прочие пояснения к отчетности	34
Информация о рисках хозяйственной деятельности	34
Формирование Отчета о движении денежных средств	35
Изменения в отчетности за предыдущий период	35

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Саха Даймонд», расположенное на территории Республики Саха (Якутия) в г. Якутске, образовано в 1992 году, зарегистрировано в УФНС по Республике Саха (Якутия) в г. Якутске 28.04.1994 г. ОГРН 1021401045984.

Адрес: Республика Саха (Якутия), ул.Дзержинского, 26/4.

Дочерних обществ, филиалов и представительств нет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Стоимостные показатели, приведённые в данной Пояснительной записке, выражены в тыс. руб.

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2024 году «Аренда собственных нежилых помещений» (код 68.20.2)

Выручка от реализации по основной деятельности составила 62237 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2024 году выручки по прочей (неосновной) деятельности не было.

Сведения о численности:

Показатель	2024 г.	2023 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	5	5	-
Принято, чел.			
Уволено, чел.			
Списочный состав на конец года, чел.	5	5	-

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2024 год	2023 год	2022 год
Стоимость чистых активов	57163	41161	37442

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 29.12.2017 №74.

Изменения в учетную политику вносились в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 14/2022 «Нематериальные активы».

Изменение вступительных остатков не производилось.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С:Предприятие 8.3. При расчете заработной платы применяется программа 1С:ЗУП 3.1.

Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств определять на основании постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.
Переоценка основных средств не проводится.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (ПБУ 14/2022), утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб.

ФСБУ 14/2022 не распространяется на (п. 8):

- финансовые вложения;
- результаты интеллектуальной деятельности (далее также - РИД) и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- права пользования активом, возникающие из договора аренды;
- долгосрочные активы к продаже;
- поисковые активы;
- средства индивидуализации, созданные собственными силами организации;
- интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификацию и способность к труду;
- информацию о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданную собственными силами организации;
- материальные носители (вещи), в которых выражены РИД и средства индивидуализации, в случае, когда организацией принято решение об учете этих материальных носителей (вещей) отдельно от объекта НМА.

При этом объект НМА должен быть:

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Амортизация по объектам НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта.

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно линейным способом по всем группам.

Ликвидационная стоимость объектов НМА определяется специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте. Проверка элементов амортизации НМА проводится специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте.

После признания объект НМА оценивается по первоначальной стоимости.

Запасы

Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Состав материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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 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.

Товары

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров 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 товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства

Учет незавершенного производства не ведется начиная с 2018 г.

Формирование фактической себестоимости полуфабрикатов и ГП.

Формирование фактической себестоимости готовой продукции не рассчитывается с 2018 г.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования не более 12 мес. учитываются в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы единовременно в момент передачи ее в эксплуатацию.

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. независимо от ее стоимости включается в состав материально-производственных запасов со списанием ее стоимости в расходы равномерно в течение срока службы.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условиях платности, один вклад и т. п.).

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного квартала;
- резерв может быть создан по долгам отдельных контрагентов, а не по всей просроченной дебиторской задолженности, согласно списку, утвержденному приказом.

Инвестиционная недвижимость.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, удерживаемая собственником либо арендатором в качестве актива в форме права пользования и предназначенная для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого земельного участка или здания, либо части здания, либо и того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.

Если недвижимость включает в себя часть, которая используется в аренде и выполняются критерии признания инвестиционной недвижимости, а также часть, которая используется для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг или для административных целей и указанные части могут быть проданы по отдельности, то организация учитывает эти части отдельно. (Основание: п.4 ст.20 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ; п.14 МСФО ОС 16 «Инвестиционная недвижимость»). При этом часть недвижимости, которая используется для административных целей и в производстве (оказании услуг, поставке товаров) должна составить не менее 30% от полезной площади здания.

Учет инвестиционной недвижимости ведется на сч.01.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления. Перечисление авансовых платежей производится исходя из фактически полученной прибыли за предыдущий квартал. Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. (приказ №35 от 30.12.2019 г.) При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

На счете 99 отражается сумма условного налога на прибыль (т.е. рассчитанного исходя из бухгалтерской прибыли), которая далее «доводится» до суммы текущего налога на прибыль (рассчитанного по данным налогового учета) - путем отражения временных и постоянных разниц – по дебету или кредиту счета 68 в корреспонденции со счетами 09 или 77, 99.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

Резерв отпуска ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Ежемесячный процент отчислений в резерв определяется по формуле:

$Пмес = ОТП(год) / РОТ(год) * 100\%$, где

Пмес - ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков (%);

ОТП(год)- предполагаемая годовая сумма отпускных, включая взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эту сумму (руб.);

РОТ(год) - предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда, включая взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эту сумму (руб.);

Формула расчета ежемесячных отчислений в резерв:

$Рмес = ОТфмес * Пмес$,

Рмес - отчисление в резерв на оплату отпусков за месяц (руб.);

ОТфмес - фактические расходы на оплату труда за месяц, включая взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эту сумму (руб.);

Пмес - ежемесячный процент отчислений в резерв (%).

Списать затраты по отпускным в счет созданного резерва.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат списываются ежемесячно в полной сумме в себестоимость проданной продукции (работ, услуг).

Коммерческие расходы

В состав расходов на продажу включаются транспортные расходы, компенсируемые покупателем сверх установленной цены.

Коммерческие расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 44 списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Учет аренды

Ведется упрощенный учет аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

В финансовой отчетности раскрывается следующая информация применительно к операционной аренде:

общая сумма будущих арендных платежей по договорам операционной аренды, которые не могут быть отменены по инициативе арендатора, в совокупности и для каждого из следующих периодов:

- не позднее одного года;
 - после одного года, но не позже пяти лет;
 - после пяти лет;
- совокупная арендная плата, признанная в качестве дохода в отчетном периоде;

общее описание существенных договоров аренды, заключенных арендодателем

Бухгалтерская отчетность

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к соответствующей статье бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 процентов. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности должна отражаться информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	Генеральный директор Илларионова Саргылана Ивановна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
2		Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;
3	Акционерное общество «Виржин Даймонд»-29,84% Общество с ограниченной ответственностью Компания «Мичил Инвест» - 20,51%	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
4	Барамыгин Николай Андреевич	Лицо является членом совета директоров

№	Наименование	Характер отношений
		общества
5	Конно Ясухиро	Лицо является членом совета директоров общества
6	Миядзаки Томидзи	Лицо является членом совета директоров общества
7	Илларионова Саргылана Ивановна	Лицо является членом совета директоров общества
8	Романов Максим Васильевич	Лицо является членом совета директоров общества
9		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
10		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
11		Бенефициарный владелец

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2024 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024 г. со связанными сторонами составляют:

тыс. руб.

Наименование	Члены коллегияльных органов управления Организации		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
Доходы, всего	0	470	284	0	0	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
по товарам, работам, услугам	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	284	-	-	-
расчеты по аренде - проценты	-	-	-	-	-	-
чистая инвестиция в аренду (ДЗ)	-	-	-	-	-	-
прочая ДЗ	-	470-	-	825-	-	-
по займам	-	-	-	-	-	-
выданным (с учетом процентов)	-	-	-	-	-	-
Расходы, всего	7894	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
по товарам, работам, услугам	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде – арендные платежи	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде - проценты	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде (КЗ)	-	-	-	-	-	-
прочая КЗ	7894	-	-	-	-	-
по займам	-	-	-	-	-	-

полученным (с учетом процентов)									
Прочие расчеты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечения выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечения полученные	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон не начислялся.

Информация о вознаграждении по связанным сторонам раскрыта в п 1.6.

1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер. входящие в состав штатных сотрудников. Сумма начисленных к уплате в 2024 г. вознаграждений управленческому персоналу по оплате труда составила 8236 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 1117 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 2250 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

Природоохранные мероприятия проводит Управляющая компания согласно договору управления объектами недвижимости №УК/2018 от 10.04.2018 г.:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- работа по пылеподавлению, санитарное состояние помещений и площадок;
- исправная работа энергетических установок.

Общество проводит:

сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах.

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых коммунальных отходов, металлолома;
- работа поливочной машины, систем орошения и пылеподавления, санитарное состояние помещений и площадок;

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2024 Общество не является участником неразрешенного судебного разбирательства, которое могло бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

№ п/п	Общество	Контрагент	Размер иска, тыс. руб.	Срок возникновения
1.				

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006) утверждено Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н). По состоянию на 31.12.2024 г. сумма составляет:

Показатель	Валюта расчетов	Сумма в валюте, тыс.	Курс ЦБ на 31.12.2024	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте	Доллар США	235	101,68	23902
Сумма кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте		-		
Сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте	Иена	1600	0,092	1048
Кредиты и займы, выраженные в иностранной валюте		-		

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

2. Информация о задолженности Организации по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

3.

Наименование	Долгосрочные, тыс. руб.		Краткосрочные, тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2022	31.12.2023
Кредиты банков, всего:	-			
Займы, всего:	462022	461906		
Mondera Japan Co.	462022	461906		
Итого кредиты и займы	462022	461906		

4.

Уплаченных процентов по кредитам и займам в 2024 году нет, т.к. займы являются беспроцентными.

В 2024 году Общество не получало целевое финансирование

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

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

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы (всего)	5100	за 2024г.											накопленная амортизация
	5110	за 2023г.											
в том числе: технология получения с/с цемента	5101	за 2024г.											
	5111	за 2023г.											
проект разработки месторождения	5102	за 2024г.											
	5112	за 2023г.											
Программа для ЭВМ «Антикардон»	5103	за 2024г.											
	5113	за 2023г.											

По состоянию на 31.12.2024 нематериальные активы на балансе Общества не учитывались .

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

2.3. Стоимость объектов НМА, подлежащих амортизации на 31.12.2024

тыс. руб.	
Наименование объекта	на 31.12.2024
-	-
	-
	-
	-
	-

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР, всего	5140	за 2024 г.								
	5150	за 2023 г.								
в том числе: Разработка нового комбинированного способа дополнительного питания цементной вращающейся печи №3 цементной мукой										
	5141	за 2024 г.								
	5151	за 2023 г.								

2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2024 г.	-	-	0	0	-
	5170	за 2023 г.	-	-	0	0	-
			-	-	0	0	-
		за 2024 г.	-	-	0	0	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:		за 2023 г.	-	-	0	0	-
	5180	за 2024 г.	-	-	0	0	-
	5190	за 2023 г.	-	-	0	0	-
			-	-	0	0	-
		за 2024 г.	-	-	0	0	-
		за 2023 г.	-	-	0	0	-

тыс. руб.

2.6. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150 в том числе: Здания	5200	за 2024 г.	474470	(133722)	3229	(2227)	2227		(13407)			475472
	5210	за 2023 г.	473468	(120650)	792				(13071)			474470
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	462847	(126527)					(12334)			462847
	5211	за 2023 г.	462847	(114193)					(12334)			462847
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	7139	(5327)	3111	(2227)	2227		(892)			8022
	5212	за 2023 г.	6929	(4726)					(601)			7139
Сооружения	5203	за 2024 г.	1069	(1069)								1069
	5213	за 2023 г.	1069	(1069)								1069
Другие виды основных средств	5204	за 2024 г.	796	(248)	792				(173)			1589
	5214	за 2023 г.	1828	(438)	118				(113)			1589
Незавершенные капитальные вложения – всего:	5215	за 2023 г.	553	(415)					(8)			1946
		за 2024 г.	315		1240	(1002)			(24)			1828
Незавершенное строительство		за 2023 г.			1936	(1936)						553
		за 2024 г.			792	(792)						
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160) в том числе:	5220	за 2024 г.										
	5230	за 2023 г.										
Транспортные средства	5221	за 2024 г.										
	5231	за 2023 г.		()		()						()

Основные средства в 2022 – 2024 гг. в залог не передавались.

2.7. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Прочие внеоборотные активы - всего	5240	за 2024 г.	553	3676	(1860)	(2054)	315
	5250	за 2023г.	315	1240	(210)	(792)	553
в том числе:							
Инвентарь и хоз. принадлежности стоимостью до 100 т.р. и сроком более 12 мес., изделия спец.назначения сроком более 12 мес.	5241	за 2024г.					
	5251	за 2023г.					
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5242	за 2024г.	553	3676	(1860)	(2054)	315
	5252	за 2023г.	315	1240	(210)	(792)	553
	5243	за 2024г.					
	5253	за 2023г.					
Прочие	5244	за 2024г.					
	5254	за 2023г.					

тыс. руб.

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
Итого			

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2024 г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок 14:36:105010:138, 20120701, 11.07.2012	608149,00
Земельный участок 14:36:105010:137, 00-000003, 11.07.2012	706188,12
Итого	1389337,12

2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		за 2024 год	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260	61		
в том числе:				
Система видеонаблюдения Здание Ф.Попова, 27		61		

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	311474	311474	271667
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	31.12.2024	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2023	в том числе переданы в операционную аренду
Земля	311474	311474	311474	311474
Здания, сооружения				
Производственное оборудование				
Подвижной состав				
Транспортные средства				
Прочие основные средства				
Итого				

2.12. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	797							797	
	5311	за 2023г.	797							797	
в том числе:											
пави акции, взнос в Уставный капитал ООО	5302	за 2024г.	797							797	
	5312	за 2023г.	797							797	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	58737		109000	105000				62737	
	5315	за 2023г.	41862		113942	97067				58737	
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	1737							1737	
	5316	за 2023г.	1862			125				1737	
Депозитные счета	5307	за 2024г.	57000		109000	105000				61000	
	5317	за 2023г.	40000		113000	96000				57000	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	59534		109000	105000				63534	
	5310	за 2023г.	42659		113942	97067				59534	

Обществом не предусмотрен резерв под обесценение финансовых вложений.
Финансовых вложений, переданных в залог на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024г нет.

2.13. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоим ость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступле ние и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между группами(вид ами)	Себестоимо сть	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	за 2024 г.	2870		47128	(47008)				2990	
	5420	за 2023 г.	2639		35447	(35215)				2870	
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	918		1156	(1036)			185	1039	
	5421	за 2023 г.	687		1280	(1048)			1257	918	
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2024 г.			45954	(45954)					
	5422	за 2023 г.			34127	(34127)					
Затраты в коммерческих расходах	5403	за 2024 г.									
	5423	за 2023 г.									
Полуфабрикаты собственного производства	5404	за 2024 г.									
	5424	за 2023 г.									
Готовая продукция и товары для перепродажи	5405	за 2024 г.	1951		18	(18)				1951	
	5425	за 2023 г.	1951		40	(40)				1951	
Товары отгруженные	5406	за 2024 г.									
	5426	за 2023 г.									
Расходы будущих периодов	5407	за 2024 г.									
	5427	за 2023 г.									

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 нет.

2.14. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	Прячитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	за 2024 г.										
	5521	за 2023 г										
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)		за 2024 г.										
		за 2023 г										
		за 2024 г.										
		за 2023 г										
авалсы выданные (60сч)		за 2024 г.										
		за 2023 г										
прочие дебиторы (76 сч) всего		за 2024 г.										
		за 2023 г										
в том числе: чистая инвестиция в арседу (76.540)		за 2024 г.										
		за 2023 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	за 2024 г	20834		6583		(5573)		(1979)	6	22043	
	5530	за 2023 г	19500		5678		(4356)		(4416)	9	20834	
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	за 2024 г	15339		4712		(2368)		(1979)		17683	
	5531	за 2023 г	16837		2374		(3872)		(4416)		15339	
	5512	за 2024 г	1444		1673		(378)				2739	
	5532	за 2023 г	1135		460		(181)				1444	
прочие дебиторы (76 сч, 68,69,70,71,73,97) всего	5513	за 2024 г	4051		198		(2826)			6	1622	
	5533	за 2023 г	1529		2813		(303)			9	4051	
		за 2024 г.										
		за 2023 г.										
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2024 г	20834		6583		(5573)		(1979)	6	22043	
	5520	за 2023 г.	19500		5678		(4356)		(4416)	9	20834	

тыс. руб.

2.15. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс. руб.			
		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540				
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)	5541				
авансы выданные (60сч)	5542				
прочие дебиторы (76 сч)	5543				

2.16. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло				
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2024 г								
	5571	за 2023 г.								
в том числе:	5552	за 2024 г								
кредиты	5572	за 2023 г.								
	5553	за 2024 г								
обязательство по аренде (сч. 76.530)	5573	за 2023 г.								
	5554	за 2024 г	462022				(116)			461906
займы	5574	за 2023 г.	462022	462022			(462022)			462022
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2024 г	9973	2293	33		(2741)			9756
	5580	за 2023 г.	7654	4987	9		(2687)	(2)		9973
в том числе:	5561	за 2024 г	1333	70			(1147)			256
Поставщики и подрядчики (60 сч)	5581	за 2023 г.	503	918			(88)			1333
	5562	за 2024 г	745	304			14			1062
авансы полученные (62сч)	5582	за 2023 г.	278	457			11	(2)		745
	5563	за 2024 г	3366	746	33		(99)			4238
Расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023 г.	2193	1493	9		(329)			3366
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75, 76 сч)	5566	за 2024 г	4529	1174			(1509)			4200
всего	5586	за 2023 г.	4680	2120			(2281)	(1)		4529
в том числе:		за 2024 г.								
обязательство по аренде (сч. 76.530)		за 2023 г.								
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2024 г	9973	2293	33		(2741)			9756
	5570	за 2023 г.	7654	4987	9		(2687)	(2)		9973

тыс. руб.

тыс. руб.

2.17. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс. руб.			
		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5590				
в том числе поставки и подрядчики (60 сч)	5591				
авансы полученные (62сч)	5592				
прочие кредиторы (76 сч)	5593				

тыс. руб.

Статья	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2024	31.12.2024 после изменения ставки НП (25%)
Разницы по НП и ГП								
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	65023	272		64751			65044	81306
Прочие	260			260			254	560
Валовые отложенные налоговые активы	65283	272		65011			65298	81866
Разницы по НП и ГП								
Прочие	626	12		1260	23		1830	2286
Валовые отложенные налоговые обязательства	626	12		1260	23		1830	2286

Пересчет отложенных временных разниц по состоянию на 31.12.2024 был проведен в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25% с 01.01.2025 г.

2.19. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс. руб.	
										31.12.2024	
Оценочные обязательства- всего	5700	161	2968	(2874)		255	2748	(2691)		312	
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков, др. оцен. обяза-ва (стр. баланса 1540)		161	2968	(2874)		255	2748	(2691)		312	
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)	5701					-	-	-	-	-	
Справочно:	5702										

2.20. Обеспечение обязательств

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Полученные - всего	5800	4118	3962	3767
в том числе :				
поручительства	5801			
зalog и гарантии		4118	3962	3767
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
поручительства	5811			
залоговые обязательства				

2.21. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 2 160 тыс. руб.

Обществом размещено 216000 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

2.22. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.
Резервный капитал	430	81	81	81
в том числе:				
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:	431	81	81	81
Добавочный капитал	440	860	860	860

2.23. Выручка от реализации.

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2024 г	за 2023 г
Выручка от основной деятельности	74681	66003
Выручка от прочей (неосновной) деятельности		
Итого	74681	66003
в том числе НДС	12447	11001
Итого выручка без НДС	62234	55002

2.24. Затраты на оказание услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024 г	за 2023 г
Материальные затраты	5610	1012	1048
Расходы на оплату труда	5620	12341	11062
Отчисления на социальные нужды	5630	3484	3053
Амортизация	5640	13407	13071
Прочие затраты	5650	36819	24751
Итого по элементам		67063	52985
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67063	52985

2.25. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2024 год составили 5912 тыс. руб. (за 2023 – 9766 тыс. руб.), в том числе:

тыс. руб.

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Суммы восстановленных резервов		
Доходы от продажи МПЗ		
Доходы от продажи ОС		
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам		2191
Положительные курсовые разницы	5912	7050
Прибыль прошлых лет		519
Прочие доходы		6

Прочие расходы за 2024 год составили 7288 тыс. руб. (за 2023 год – 8933 тыс. руб.), в том числе:

тыс. руб.

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Расходы, связанные с выбытием МПЗ		
Расходы, связанные с выбытием ОС		
Отчисление в оценочные резервы	1979	4465
Отрицательные курсовые разницы	3092	2332
Расходы на содержание ЖКХ		
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью		
Расходы на содержание законсервированных мощностей		
Расходы на спортивные, культурно-просвет., санаторное лечение		
Услуги банка	662	587
Прочие расходы	1555	1549

2.26. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2024 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	174	35
2	Постоянные разницы	1567	313
	Прибыль (убытки) прошлых лет		
	Благотворительность и расходы социального характера	593	119
	Прочие постоянные разницы	974	195
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	1741	348
4	Временные разницы	-2921	-584
	Разница амортизации основных средств	-3069	-614
	Прочие временные разницы	148	30
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	-1180	
6	Прочее, в том числе:		
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода		

Пересчет отложенных временных разниц по состоянию на 31.12.2024 был проведен в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25% с 01.01.2025 г. Общая сумма корректировки составила 15 828 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

2.27. Прибыль на акцию

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб.	16002	4897	213129
Количество обыкновенных акций, тыс. шт.	216	216	216
Базовая прибыль на акцию, в рублях	74083	22671	986708

2.28. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2024 год составила 62 234 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе переменные арендные платежи – 0 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2024 год составили – 237 тыс. руб. (без учета НДС).

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2024 год составили 67 063 тыс. руб., в том числе:

- по стр. 2120 – 45 954 тыс. руб.
- по стр. 2220 – 21 109 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2024 года.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2023	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2024
Земля								
Здания, сооружения								
Производственное оборудование								
Транспортные средства								
Прочие основные средства								
Итого								
Обязательства по аренде, всего								
в том числе:								
долгосрочные								
краткосрочные								

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2023 года.

Балансовая стоимость	Баланс на 31.12.2022	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2023
Земля								
Здания, сооружения								
Производственное оборудование								
Транспортные средства								
Прочие основные средства								
Итого								
Обязательства по аренде, всего								
в том числе:								
долгосрочные								
краткосрочные								

тыс. руб.

2.29. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

В 2024 году продолжается перестройка и адаптация российской экономики, связанная со сложной геополитической обстановкой и продолжающимся санкционным давлением. Геополитическая нестабильность оказывает негативное влияние на сырьевые, финансовые и валютные рынки, особенно в отношении неустойчивости валютных курсов и доступности финансирования.

Общество считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности компании в текущих условиях.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения финансовых убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

В течение 2024 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки. Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

Общество не осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной и «плавающей» процентной ставкой. Общество имеет беспроцентные обязательства в рублях, а также

кратковременные обязательства в отношении которых возникают процентные расходы, например, с поставщиками и подрядчиками. В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет обязательства, в отношении которых возникают процентные расходы.

Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок, и использует результаты такого анализа для принятия решения о том, какие банковские депозиты являются более выгодными для Общества.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Формирование Отчета о движении денежных средств

В ОДДС включены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В отчет не включаются движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов по счетам при обменно-валютных операциях.

Поступления и платежи по всем видам операций в ОДДС отражены без НДС. Суммы полученного налога отражены свернуто по строке 4119.

Денежные потоки по погашению обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 отражены в ОДДС по строке 4324.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

В целях сопоставимости данных отчетного периода и предыдущих в бухгалтерскую отчетность за 2024 год внесены данные относительно корректировок 2023-2022 годов, проведенных в соответствии с нормами ФСБУ 06/2020 «Основные средства».

Пояснения АО 2024 г.

Изменения данных по строкам Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Данные на 31.12.2023			Данные на 31.12.2022		
		Баланс 2023	Баланс 2024	Изм.	Баланс 2022	Баланс 2024	Изм.
Переоценка внеоборотных активов	1340						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370						

Изменение данных по строкам Отчета об изменениях капитала, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Добавочный капитал			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
		Отчет за 2023	Отчет за 2024	Разница	Отчет за 2023	Отчет за 2024	Разница
Величина капитала на 31.12.2022	3100	860	860		34341	38060	3719
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	860	860		38060	54062	16002

Генеральный директор

Дата: 22.04.2025



Илларионова С.И.