



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Сокол»

за 2024 год



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

ИНН 5609028675/КПП 561001001

Тел. (3532) 507-123

(3532) 508-123

E-mail: sova-orenburg@mail.ru

Сайт: www.sovaorenburg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам Акционерного общества «Сокол»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сокол» 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 и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Сокол» 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 (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Пояснение 27 к годовой бухгалтерской отчетности, в котором описано, что с 2025 года Акционерное общество «Сокол» применяет специальный налоговый режим – упрощенную систему налогообложения. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 отчетности.

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

- а. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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, 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.

**Директор ООО «АФ «СОВА»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение**



**Аксеничев
Алексей Владимирович**
ОРНЗ 21706025512

«20» февраля 2025 года

Аудируемое лицо

Полное наименование:

Акционерное общество «Сокол»

Государственный регистрационный номер (ОГРН):

1027700016068

Место нахождения:

Россия, 105122, г. Москва, ш. Щелковское, д. 5,
стр. 1

Аудиторская организация

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

Государственный регистрационный номер (ОГРН):

1025600886849

Место нахождения:

Россия, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1

Наименование саморегулируемой организации
аудиторов, членом которой является аудиторская
организация:

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских
организаций саморегулируемой организации
аудиторов:

11606067573

Всего сброшюровано 54 листа

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **Акционерное общество "Сокол"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

105122, Москва г, Щёлковское ш, дом № 5, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АФ "Сова"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

00302741

7718059412

68.20.2

12267

16

384

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	-	-	-
5	Основные средства	1150	93 487	103 522	108 520
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	10 655	11 328
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	93 487	114 177	119 849
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	-	133	133
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	7 547	4 957	6 091
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 000	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	172	1 464	294
	Прочие оборотные активы	1260	69	2	17
	Итого по разделу II	1200	7 788	8 557	6 535
	БАЛАНС	1600	101 275	122 734	126 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 117	4 117	4 117
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	14 779	14 779	14 779
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32 372	26 925	25 875
	Итого по разделу III	1300	51 269	45 821	44 771
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	6 846	7 448
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
12	Прочие обязательства	1450	7 878	21 377	16 869
	Итого по разделу IV	1400	7 878	28 223	24 317
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
12	Кредиторская задолженность	1520	33 202	46 685	55 741
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	2 177	2 005	1 554
12	Прочие обязательства	1550	6 749	-	-
	Итого по разделу V	1500	42 128	48 690	57 295
	БАЛАНС	1700	101 275	122 734	126 384



Руководитель

(подпись)

Харитоновна Галина
Викторовна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Сокол"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным 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
00302741		
7718059412		
68.20.2		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
14	Выручка	2110	291 533	263 245
15	Себестоимость продаж	2120	(133 314)	(137 638)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	158 219	125 607
	Коммерческие расходы	2210	-	-
16	Управленческие расходы	2220	(54 318)	(42 170)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	103 901	83 437
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 445	796
	Проценты к уплате	2330	(261)	(348)
17	Прочие доходы	2340	42 606	77 194
18	Прочие расходы	2350	(1 540)	(784)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	147 151	160 295
13	Налог на прибыль	2410	(33 487)	(32 073)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(29 678)	(32 001)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 808)	(72)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	113 664	128 222

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	113 664	128 222
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
19	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Харитоновна Галина
Викторовна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Сокол"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	31 12 2024	
Организационно-правовая форма / форма собственности		00302741	
Непубличные акционерные общества		7718059412	
Единица измерения:	в тыс. рублей	ИНН	
		по ОКПО	
		по ОКФС	
		по ОКЕИ	

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.	3100	4 117	-	-	14 779	25 875	44 771
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	128 222	128 222
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	128 222	128 222
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(127 172)	(127 172)
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	-	-	-	-	(127 172)	(127 172)
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	4 117	-	-	14 779	26 925	45 821
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	113 664	113 664
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	113 664	113 664
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(108 217)	(108 217)
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	(108 217)	(108 217)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	4 117	-	-	14 779	32 372	51 268

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	51 269	45 822	44 771



Харитоновна Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 февраля 2025 г.

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

Организация **Акционерное общество "Сокол"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным 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
00302741		
7718059412		
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	377 401	368 055
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	328 982	316 522
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	48 419	51 533
Платежи - всего	4120	(272 922)	(237 608)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(108 730)	(117 931)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 274)	(37 166)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(34 288)	(30 397)
налог на имущество	4125	(25 219)	(38 282)
прочие платежи	4129	(83 411)	(13 832)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	104 479	130 447
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 445	795
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 445	795
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(2 000)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещено в депозит	4225	-	(2 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 445	(1 205)

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	(108 217)	(128 071)
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	(108 217)	(128 071)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(108 217)	(128 071)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 293)	1 171
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 465	294
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	172	1 465
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Харитоновна Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

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		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	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	списано затрат как не 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:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель  Харитоновна Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

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	5240	за 2024г.	-	196	-	(196)	-
	5250	за 2023г.	-	285	-	(285)	-
в том числе:							
Теплообменник Cyslope SHW-131100-1090 x 1100 x 3R	5241	за 2024г.	-	196	-	(196)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
LSWH-25FC1N /LSAH-25FC1N сплит-система он/офф Lankraft	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	20	-	(20)	-
Кондиционер настенного типа FIS24F2/FOS24F2, Ferrum SN:540H847620932030860133	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	71	-	(71)	-
SAS07B3-A/SAU07B3-A сплит-система настенного типа.Energolux	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	19	-	(19)	-
AS-36HR4SDKVTG/AS-36HR4SDKVTW (STRONG NEO PREMIUM Classic A) сплит-система Hisense	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	96	-	(96)	-
SAS24B3-A/SAU24B3-A сплит-система настенного типа.Energolux	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	59	-	(59)	-
LSWH-20FC1N /LSAH-20FC1N сплит-система он/офф Lankraft	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	19	-	(19)	-

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	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Харитонова Галина
Викторова
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

3.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 Харитоновна Галина
 Викторовна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Харитоновна Галина
Викторовна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

20 февраля 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	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	4 957	-	3 879	-	(1 290)	-	-	-	-	7 547	-
	5530	за 2023г.	6 571	-	1 156	-	(2 770)	-	-	-	-	4 957	-
	в том числе:												
	5511	за 2024г.	79	-	9	-	(3)	-	-	-	-	85	-
	5531	за 2023г.	85	-	12	-	(18)	-	-	-	-	79	-
	5512	за 2024г.	1 457	-	286	-	(1 287)	-	-	-	-	456	-
	5532	за 2023г.	913	-	1 144	-	(600)	-	-	-	-	1 457	-
	5513	за 2024г.	3 422	-	3 584	-	-	-	-	-	-	7 006	-
	5533	за 2023г.	5 574	-	-	-	(2 152)	-	-	-	-	3 422	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	4 957	-	3 879	-	(1 290)	-	-	X	-	7 547	-
	5520	за 2023г.	6 571	-	1 156	-	(2 770)	-	-	X	-	4 957	-

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						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	21 376	-	-	(6 749)	-	-	-	7 878
	5571	за 2023г.	16 879	4 497	-	-	-	-	-	21 376
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	21 376	-	(6 749)	-	(6 749)	-	-	7 878
	5574	за 2023г.	16 879	4 497	-	-	-	-	-	21 376
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	46 685	14 765	97	(28 345)	-	6 749	-	39 951
	5580	за 2023г.	55 741	20 268	-	(35 985)	-	-	-	46 685
	5561	за 2024г.	2 120	923	-	(315)	-	-	-	2 728
	5581	за 2023г.	3 008	125	-	(1 013)	-	-	-	2 120
авансы полученные	5562	за 2024г.	21 074	-	-	(21 074)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	22 908	14 901	-	(16 737)	-	-	-	21 072
	5563	за 2024г.	23 493	13 840	97	(6 956)	-	-	-	30 474
	5583	за 2023г.	23 309	5 239	-	(18 235)	-	-	-	10 312
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	13 181	6 749	-	(13 181)	-	6 749	-	6 749
	5586	за 2023г.	6 519	6 652	-	-	-	-	-	13 181
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	68 061	14 765	97	(35 094)	-	X	-	47 829
	5570	за 2023г.	72 620	24 765	-	(35 985)	-	X	-	68 061

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  Харитонова Галина
Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	15 501	15 386
Расходы на оплату труда	5620	16 434	14 690
Отчисления на социальные нужды	5630	5 042	4 523
Амортизация	5640	9 672	9 885
Прочие затраты	5650	140 984	135 326
Итого по элементам	5660	187 633	179 810
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	187 633	179 810

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



Руководитель Харитонов Галина Викторовна
(расшифровка подписи)

20 февраля 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	2 005	1 829	(1 657)	-	2 177



Руководитель Харитоновна Галина
Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 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	22 134	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Харитоновна Галина
 Викторевна
 (расшифровка подписи)

20 февраля 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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Харитоновна Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

АО «СОКОЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Содержание

1.	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	3
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК.....	12
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
7.	ЗАПАСЫ	13
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
11.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
13.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	14
14.	ВЫРУЧКА	15
15.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	16
16.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	16
17.	АРЕНДА	16
18.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	18
19.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА.....	19
20.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	19
21.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
22.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	20
23.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
24.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ	21
25.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22

ПРИЛОЖЕНИЕ: ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, представлены ниже. Указанные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.

Заявление о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Валюта представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в российских рублях – валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Официальный курс иностранной валюты к рублю

Ниже приведены официальные курсы рубля по отношению к доллару США и евро (в рублях за 1 единицу иностранной валюты):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2025 года или после этой даты

Далее приведены новые стандарты, которые станут обязательными к применению с 01 января 2025 года или после этой даты. Общество не приняло такие стандарты досрочно.

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» заменяет собой утвержденные приказом Минфином России Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. В рамках такой замены установлены случаи и особенности обязательного проведения инвентаризации, уточнены порядок и требования к проведению инвентаризации активов и обязательств. Положения нового стандарта применяются начиная с 01 апреля 2025 года.

ФСБУ 4/2024 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» заменяет собой ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» № 66н от 02.07.2010. В рамках замены стандартов проведены систематизация и уточнение терминов и правил подготовки бухгалтерской отчетности, скорректировано содержание заголовочной части бухгалтерской отчетности. Положения нового стандарта применяются начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В настоящее время руководство Общества изучает положения новых стандартов, их влияние на Общество и сроки их применения. Ожидается, что новые стандарты не окажут существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства при принятии к учету отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, оплаченного неденежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (а) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (б) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

В дальнейшем основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (в случае необходимости).

Капитальные затраты и незавершенное строительство учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае необходимости). По завершении строительства активы переводятся в состав основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Капитальные затраты и незавершенное строительство не подлежат амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.

Объект основных средств списывается с баланса при его выбытии или в случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается больше никаких экономических выгод. Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, и затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из предположения, что ликвидационная стоимость после окончания эксплуатации будет равна нулю. Земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации.

Далее приведены сроки полезного использования основных средств, которые использовались в 2024 и 2023 годы.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Здания и сооружения	100 лет	0,08%
Компьютерная техника	3 года	2,78%
Офисная техника (оргтехника, кондиционеры и т.п.)	6 лет	1,39%
Мебель	5 лет	1,67%
Сетевое оборудование	5 лет	1,67%
Мебель и прочее офисное оборудование	10 лет	0,83%

Амортизация актива начинается, когда он становится доступен для использования, то есть, когда местоположение и состояние актива обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями Общества. Амортизация актива прекращается на более раннюю из двух дат: первое число месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или даты прекращения признания данного актива.

В течение срока полезного использования объекта основных средств амортизация не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя Общества на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

3.2. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Общество как арендодатель классифицирует объекты учета аренды по договору как объекты операционной аренды.

Общество как арендатор отражает договоры аренды на своем балансе. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Согласно такой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать арендуемый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Общество приняло решение не использовать предусмотренные освобождения в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой арендуемый актив имеет стоимость менее 300 тыс. рублей. Арендодатели классифицируют аренду как финансовую или операционную.

Общество признает амортизацию актива в форме права пользования и расходы по процентам по обязательствам по аренде.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальная и последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения Общества включают вложения в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы и депозиты в банках.

Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения Общества рассматриваются как финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и они подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (последующая оценка).

По предоставленным займам Общество не применяет оценку по дисконтированной стоимости.

Изменение величины депозита возможно при его пополнении средствами Общества, при причислении банком по вкладу процентов, если такие условия предусмотрены договором. Данные изменения связаны не с пересмотром оценки первоначальной стоимости, а с дополнительными поступлениями средств, которые также способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Обесценение финансовых вложений

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов в составе Прочих расходов.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации финансовых вложений, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

3.4. ЗАПАСЫ

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по фактической стоимости их приобретения за вычетом НДС и акцизов или производства.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов, и не включает затраты по заемным средствам. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на продажу.

Если балансовая стоимость запасов превышает их чистую стоимость реализации, то балансовая стоимость запасов уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как создание резерва под снижение стоимости запасов.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Ниже приведены критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и рассчитывается следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв по сомнительным долгам не создается.

Чистая стоимость восстановления (создания) резерва по сомнительным долгам включается в сумму Прочих доходов (Прочих расходов) Отчета о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных активов, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал состоит из обыкновенных и привилегированных акций которые классифицируются как акционерный капитал.

Дивиденды, объявленные после даты составления бухгалтерской отчетности, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетной даты, такие дивиденды на отчетную дату в качестве обязательств не признаются.

Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием акционеров и показываются в бухгалтерской отчетности как распределение прибыли.

3.8. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества сформирован в размере 5% от его Уставного капитала. Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано или срок его истек.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются при наличии у Общества обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Обществу потребуется уменьшение экономических выгод (ресурсов) и сумма обязательств может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества обычно включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников и по судебным искам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно и на конец отчетного периода.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и начисленные на сумму отпуска страховые взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев.

Общество не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, оценочное обязательство не признается.

3.11. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж отражается в момент отгрузки товара покупателю, когда товар больше не находится под физическим контролем Общества, и риски, и выгоды владения перешли к покупателю. Выручка от оказания услуг отражается в момент, когда принята заказчиком.

Выручка от продаж отражена за вычетом НДС и таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Коммерческие и управленческие расходы отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

Доходы и расходы по процентам отражаются по методу начисления и относятся к Процентам к получению и Процентам к уплате Отчета о финансовых результатах, соответственно, за исключением за той части расходов по процентам, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

3.12. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, страховых взносов, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением неденежных льгот – при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» с одновременным отражением в отчете о финансовых результатах в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

3.13. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогообложению отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в Отчете о финансовых результатах, за исключением их отнесения непосредственно на капитал в случае, когда они относятся к сделкам, которые также отражаются непосредственно в составе капитала.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми прибылями или убытками текущего или предыдущего периода. В случае разрешения к выпуску бухгалтерской отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых активов и обязательств в отношении всех налоговых убытков к переносу и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской отчетности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков пересматриваются на каждую отчетную дату и отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы указанные вычеты. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо суждение руководства.

С 2025 года Общество перешло на упрощенную систему налогообложения, которая предполагает замену налога на имущество (кроме как взимаемого от кадастровой стоимости) и налога на прибыль на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Общества. Эти налоги отражаются в составе расходов.

3.14. ВЗАИМОЗАЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

3.15. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Статьи, включенные в бухгалтерскую отчетность Общества, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой функционирует Общество («функциональная валюта»).

Операции в иностранной валюте отражаются по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на день операции.

Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте по курсу, отличному от официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, включается в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте переводятся в валюту Российской Федерации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту каждой организации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, включаются в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

3.16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2024 году Общество применило новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ставший обязательным к использованию для годовых периодов, начинающихся 01 января 2024 года.

Применение нового федерального стандарта бухгалтерского учета не оказало влияния на представление бухгалтерской отчетности.

В 2024 году Общество не вносило изменений в учетную политику по иным причинам, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года основные средства составляют 93 487 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 103 522 тыс. рублей).

Движение основных средств за 2024 и 2023 годы по группам учета, информация о использовании основных средств отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения основных средств, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов в Обществе отсутствовали не амортизируемые основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года остаточная стоимость зданий составила 63 836 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года 65 169 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: остаточная стоимость зданий изменилась в результате перехода на ФСБУ 6/2021 «Основные средства» на сумму 27 280 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2024 года не отражено отложенное налоговое обязательство ввиду перехода Общества на упрощенную систему налогообложения, на 31 декабря 2023 года в сумме 6 846 тыс. рублей.

В 2024 и 2023 годы у Общества отсутствовало выбытие капитальных вложений в основные средства.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2024 года остатка нет, на 31 декабря 2023 года остаток по краткосрочным финансовым вложениям составляет 2 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имело финансовых вложений, обремененных залогом.

Состав и движение финансовых вложений за 2024 и 2023 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 3.

7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года запасы Общества отсутствуют (31 декабря 2023 года: 133 тыс. рублей).

Состав и движение запасов за 2024 и 2023 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4.

В 2024 и 2023 году резерв под обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали признаки обесценения.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочная дебиторская задолженность составляет 7 547 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 4 957 тыс. рублей).

Состав и движение дебиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2024 и 2023 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5, пункты 5.1 и 5.2.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует, соответственно не создавался и резерв.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Расчетные счета	172	1 464
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	172	1 464

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов денежные средства Общества находились на расчетных счетах, открытых в банках, имеющих рейтинг АКРА не ниже BBB.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов денежные средства на расчетных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на в 2024 году средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, отсутствуют, на 31 декабря 2023 денежные средства в размере 2 000 тыс. руб. размещены в депозит.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью 4,4 рублей за акцию, в количестве 797 625 акций, что составляет 3 509 550 рублей и привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 1 руб. , в количестве 607 748 шт. что в сумме составляет 607 748 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов акции Общества полностью оплачены.

В 2024 году эмиссия акций Общества не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов все обыкновенные акции Общества размещены и оплачены, какое-либо обременение отсутствует.

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные оценочные обязательства включают в себя обязательства Общества по оплате неиспользованных отпусков работников (резерв на оплату отпусков) и составляют 2 177 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 2 005 тыс. рублей).

Ожидается, что Общество выполнит свои оценочные обязательства в течение 2025 года.

Изменение оценочных обязательств за 2024 и 2023 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества является текущей и составляет 33 202 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 46 685 тыс. рублей).

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 7 878 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 21 376 тыс. рублей).

Состав и движение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2024 и 2023годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5, пункты 5.3 и 5.4.

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Далее приведены позиции, включенные в налог на прибыль.

	2024 год	2023 год
Текущий налог на прибыль	(29 678)	(32 001)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с возникновением (погашением) временных разниц	(3 808)	(72)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с изменением правил налогообложения	—	—
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	—	—
Итого налога на прибыль	(33 487)	(32 073)

Далее приведена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем

прибыли (убытка) до налогообложения.

	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	147 151	160 294
Ставка налога на прибыль, утвержденная законодательством	20%	20%
Условный налог на прибыль, по ставке, утвержденной законодательством	(29 430)	(32 059)
Доход, облагаемый по иным ставкам		
Отложенный налог за отчетный период	-	72
Эффект изменения временных разниц		
Постоянный налоговый расход (доход)	(248)	(14)
Итого налога на прибыль	(29 678)	(32 001)

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют в виду перехода Общества на упрощенную систему налогообложения с 2025 года (Пояснение 27).

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также их движение за 2023 год включают в себя следующие позиции:

	31 декабря 2022 года	На счете прибылей и убытков	Непосредственно в капитале	31 декабря 2023 года
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:				
Арендные обязательства	—	4 275		4 275
Основные средства	6 224	24	-	6 248
Материалы	162	(141)	-	21
Оценочные обязательства и резервы	109	(109)	-	-
Расходы будущих периодов	134	(23)	-	111
Отложенный налоговый актив	6 629	4 026	-	10 655
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:				
Основные средства	2 653	4 565	-	6 846
Отложенное налоговое обязательство	2 653	4 565		6 846

14. ВЫРУЧКА

За 2024 год выручка составила 291 533 тыс. рублей (2023 год: 263 270 тыс. рублей).

Выручка Общества за 2024 и 2023 годы представлена за вычетом налога на добавленную стоимость, рассчитываемого, преимущественно, по ставке 20%.

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

Наименование	2024 год	2023 год
От сдачи в аренду нежилых помещений	286 885	263 270
Итого выручки	286 885	263 270

Географический рынок сбыта определялся по месту регистрации покупателя товаров и услуг Общества.

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

За 2024 год себестоимость продаж составила 133 314 тыс. рублей (2023 год: 137 638 тыс. рублей).

Себестоимость продаж за 2024 и 2023 годы не включает коммерческие и управленческие расходы и в разрезе элементов затрат представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздела 6.

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация об управленческих расходах Общества.

	2024 год	2023 год
Управленческие расходы	54 318	42 170
в том числе:		
налог на имущество	46 502	34 195
оплата труда АУП	7 754	7 929
амортизация ОС (ноутбуки)	14	-
расходы по экологии	48	34
госпошлина	-	12
Итого управленческих расходов	54 318	42 170

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Далее представлена информация о прочих доходах Общества.

	2024 год	2023 год
Ремонтно-строительные работы офисных помещений	41 119	53 891
Вознаграждение по сотрудничеству	1 321	664
Налог на имущество, по решению суда	-	22 514
Прочее	166	125
Итого прочих доходов	42 606	77 194

18. АРЕНДА

Общество арендует земельный участок. Договор аренды заключен на неопределенный срок. Общество применяет профессиональное суждение при определении срока аренды по тем договорам, где опцион продления возложен на арендатора. Помимо этого, при определении срока аренды Общество принимает во внимание экономические факторы, влияющие на продолжительность использования актива в своей деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества отсутствуют какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды.

Далее приведена информация о размере активов в форме права пользования на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

31 декабря 2024 года	Здания и земельные участки	Машины и оборудование (кроме офисного)	Прочие основные средства	Итого
Основные средства в собственности	63 846	11 957	511	80 624
Активы в форме права пользования	17 173	—	—	17 173
Итого основных средств	81 019	11 957	511	93 487

Далее приведено движение активов в форме права пользования за 2024 год по группам учета.

2024 год	Земельные участки
Балансовая стоимость на начало года	22 898
Поступление активов	—
Изменение условий аренды	—
Амортизация за год	(5 725)
Прочие изменения	—
Балансовая стоимость на конец года	17 173

31 декабря 2023 года	Здания и земельные участки	Машины и оборудование (кроме офисного)	Прочие основные средства	Итого
Основные средства в собственности	65 169	14 372	1 083	80 624
Активы в форме права пользования	22 898	—	—	22 898
Итого основных средств	80 067	14 372	1 083	103 522

Далее приведено движение активов в форме права пользования за 2023 год по группам учета (2022 год: активы в форме права пользования отсутствовали).

2023 год	Земельные участки
Балансовая стоимость на начало года	—
Поступление активов	28 766
Изменение условий аренды	(144)
Амортизация за год	(5 724)
Прочие изменения	—
Балансовая стоимость на конец года	22 898

Далее приведен состав обязательств по аренде на 31 декабря 2024 и 2023 годов.

	Менее 1 года	Более 1 года	Итого до конца действия договоров
Будущие арендные платежи по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2024 года	6 749	7 878	14 627
Будущие арендные платежи по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2023 года	6 749	14 627	21 376

Далее приведены расходы и затраты Общества, связанные с арендой.

	2024 год	2023 год
Проценты, начисленные на обязательства по арендным платежам	261	362

Расходы по аренде, признанные в отчете о прибылях и убытках, расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке обязательств по аренде, затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде (переменные платежи, аренда, срок по которой еще не начался и так далее) не являются существенными.

Общество сдает в аренду помещения. Договор аренды, обычно, заключается на срок до года.

Далее приведены причитающиеся Обществу арендные платежи по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей.

	Будущие поступления по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2024 года	Будущие поступления по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2023 года
Менее 1 года	214 757	120 452
Более года	—	—
Итого до конца действия договоров	214 757	120 452

Общая сумма дохода Общества по операционной аренде за 2024 год составила 286 885 тыс. рублей (2023 год: 258 991 тыс. рублей), доход, относящийся к переменным арендным платежам не существен.

В рамках управления рисками, связанными с правами на предмет аренды Общество применяет страхования от потери титула, страховые депозиты арендаторов.

19. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Далее приведена информация о расчете базовой прибыли на акцию за 2024 и 2023 годы.

	2024 год	2023 год
Чистая прибыль за год, тыс. рублей	113 664	128 222
За вычетом суммы дивидендов по привилегированным акциям	(108 217)	(97 282)
Базовая прибыль за год, тыс. рублей	5 447	30 940
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	797 625	797 625
Базовая прибыль на акцию, рублей	6,8290	38,7902

В 2024 и 2023 годы у Общества отсутствовали события, влекущие корректировку разводненной прибыли на акцию. Согласно требованиям законодательства в таких случаях Общество не отражает размер разводненной прибыли на акции в Отчете о финансовых результатах.

20. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

В 2024 году Общество выплатило дивиденды 108 217 тысяч рублей: по итогам деятельности за 2023 год в сумме 26 923 тыс. рублей и промежуточные отчетные периоды 2024 года 81 294 тысяч рублей (в 2023 году Общество выплатило дивиденды, утвержденные акционерами по итогам деятельности за 2022 год в сумме 29 889 тыс. рублей, и промежуточные отчетные периоды 2023 года в сумме 97 282 тыс. рублей).

21. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

В 2024 и 2023 годы у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имело долгосрочных активов к продаже.

22. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

Время от времени в ходе текущей деятельности Общества в судебные органы поступают иски в отношении Общества.

Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Общества считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для Общества, и, соответственно, не формировал резерв на покрытие возможных убытков по данным разбирательствам в бухгалтерской отчетности.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством Общества законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и, возможно, будут оспорены операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов руководство Общества считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, таможенных и валютных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Обязательства кредитного характера

Основной целью данных инструментов является обеспечение предоставления средств клиентам по мере необходимости. Гарантии и поручительства, представляющие собой безотзывные обязательства Общества по осуществлению платежей в случае неисполнения клиентом его обязательств перед третьими сторонами, обладают таким же уровнем кредитного риска, что и предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов обеспечения обязательств отсутствовали.

23. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В рамках своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночному риску (который включает риск изменения валютного курса, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым возникает потенциальный риск неплатежей, представлены в основном денежными средствами в банке, дебиторской задолженностью и финансовыми вложениями. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности и финансовых вложений подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам и на обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, и возможность генерирования денежных средств от текущей деятельности. У Общества отсутствует существенный риск потери ликвидности.

Валютный риск

Валютный риск – это риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым Обществом позициям в иностранных валютах. Подверженность данному риску определяется степенью несоответствия размеров активов и обязательств в той или иной валюте (открытая или закрытая валютная позиция).

В 2024 и 2023 годы Общество осуществляет операции в российских рублях, валютный риск отсутствует.

Процентный риск

Процентный риск – это риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, обязательствам и внебалансовым инструментам Общества. Основными источниками процентного риска в Обществе могут являться:

- несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств;
- несовпадение степени изменения процентных ставок по привлекаемым и размещаемым Обществом ресурсам.

Общество не несет существенного процентного риска, так как заемные средства привлечены Обществом преимущественно по фиксированным ставкам.

Страновой риск

Страновой риск (включая риск не перевода средств) – риск возникновения у Общества убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей национального законодательства (независимо от финансового положения самого контрагента).

- Гогоберидзе М. А. – член Совета директоров;
- Харитонов Г. В. – единоличный исполнительный орган АО «Сокол»;
- ОАО «Рифор» – лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 2025 года Общество перешло на упрощённую систему налогообложения (УСН), такая система заменяет уплату налога на прибыль и налога на имущество (если налог не начисляется с кадастровой стоимости) на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Переход на УСН был проведен в соответствии с действующим законодательством и внутренними нормативными актами Общества. На текущий момент Общество проводит оценку денежного выражения применения УСН, ожидается, что ухудшение финансового положения Общества не произойдет.

20 февраля 2025 года

Генеральный директор

 / Г.В. Харитонова



Прошнуровано
Пронумеровано
Кодичество листов

54



Получено:

«20» февраля 2025 г.

___ час. ___ мин.

Ответственное лицо:

Генеральный
директор

(должность)

Т.В. Харитонова

(подпись)

(расшифровка подписи)

