10. ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2024 ГОДА

Акционерного общества «Севкавгеохимия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Севкавгеохимия» (далее – АО «Севкавгеохимия»», Общество) за 2024 год.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, 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 АО «Севкавгеохимия» несет ответственность за оценку способности общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1.Данные о Предприятии

Полное фирменное название организации	Акционерное общество «Севкавгеохимия»
Сокращенное фирменное название организации	АО «Севкавгеохимия»
Юридический адрес	362001, республика Северная Осетия-Алания г. Владикавказ, ул. 1-я Промышленная, дом 1а
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	362001, республика Северная Осетия-Алания г. Владикавказ, ул. 1-я Промышленная, дом 1а
Данные о государственной регистрации	1300562023
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1513067764
Вид (ы) деятельности	Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.20
Номера контактных телефонов	499-754-54-24
Адрес электронной почты	ref@uralrosim.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	

АО «Севкавгеохимия» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 «178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования государственного Северо-Кавказского опытно-методического геохимического предприятия «Севкавгеохимия» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.07.2013 № 1111-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 07.10.2014 № 384 и распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания от

30.12.2016 № 145-р и является его правопреемником.

Акционерное общество «Севкавгеохимия» зарегистрировано 23.10.2017 г.

Основными целями и задачами деятельности Общества являются:

- получение прибыли;
- повышение рыночной стоимости акций Общества.

На основании Распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания от 30.12.2016 г. № 145-р в состав подлежащего приватизации имущественного комплекса вошло 3 (три) земельных участка, 3 (три) объекта капитального строительства и 3 (три) нежилых помещения.

Согласно положениям Налогового кодекса Российской Федерации, с 23 октября 2017г. Общество применяет специальный налоговый режим — упрощенную систему налогообложения с объектом (доходы), которая предусматривает освобождение Общества от обязанности по уплате налога на прибыль, налога на имущество, налога на добавленную стоимость, что существенно снижает налоговую нагрузку на Общество.

Акционерное общество «Севкавгеохимия» по состоянию на 31.12.2024 г. не имеет дочерних и зависимых организаций, филиалов, обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работников за отчетный период - 1 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 1 человек.

Деятельность общества не лицензируется.

2. Структура управления предприятия

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров;

-совет директоров:

До 28.06.2024г.		
АО «Севкавгеохимия» (распоряжение от 30.06.2023г. №15-34-Р	Баркин Андрей Витальевич	профессиональный поверенный
	Щербакова Каринэ Геннадьевна	профессиональный поверенный
	Серкин Владимир Васильевич	профессиональный поверенный
	Засеева Гюльнара Аликовна	ведущий специалист-эксперт отдела управления, распоряжения федеральной собственностью и правового обеспечения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания

	Дулаева Алина Валерьевна	заместитель начальника отдела бюджетного обеспечения, кадров и управления имуществом со специальными режимами обращения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания
После 28.06.2024г.		
Распоряжение от 28.06.2024г. №15-69-Р:	Баркин Андрей Витальевич	профессиональный поверенный
	Щербакова Каринэ Геннадьевна	профессиональный поверенный
	Касаев Артур Маирбекович	Заместитель начальника отдела управления, распоряжения федеральной собственностью и правового обеспечения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания
	Дулаева Алина Валерьевна	заместитель начальника отдела бюджетного обеспечения, кадров и управления имуществом со специальными режимами обращения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания
	Зассеева Гюльнара Аликовна	ведущий специалист-эксперт отдела управления, распоряжения федеральной собственностью и правового обеспечения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Северная Осетия-Алания

-единоличным исполнительным органом, обязанности которого договором о передаче полномочий от 17.12.2018г. возложена на управляющую организацию АО «Урал» (ОГРН 1174501003071) в лице генерального директора АО «Урал» Базаева Г. Б. на основании Распоряжения Территориально управления Росимущества в республике Северная Осетия –Алания №15-32-р от 18.03.2022г.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

К компетенции исполнительного органа (управляющей организации) относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Акционерный капитал

Уставный капитал общества составляет 8 485 000 (Восемь миллионов четыреста восемьдесят пять тысяч) рублей. Уставный капитал общества состоит из 84 850 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

Единственный акционер Общества- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»" ИНН 7726030449 (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных № 045-13976-000001 от 03.12.2002, бессрочно) на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг.

Информация о конечном владельце (бенефициаре).

По состоянию на 31 декабря 2024 года 100% доля в уставном капитале АО «Севкавгеохимия» принадлежит 1 участнику- Российской Федерации. Конечный бенефициар отсутствует. В соответствии с п п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Контрольные органы

Ревизионная комиссия до 28.06.2024г.

Непша Валерий Васильевич - независимый эксперт;
Кусова Яна Борисовна - специалист-эксперт отдела управления, распоряжения федеральной собственностью и правового обеспечения ТУ Росимущества в РСО-Алания - госслужащий;
Павлиашвили Тамара Гелаевна - специалист-эксперт отдела бюджетного обеспечения, кадров и управления имуществом со специальными режимами обращения ТУ Росимущества в РСО-Алания - госслужащий;

Ревизионная комиссия с 28.06.2024г.

Павлиашвили Тамара Гелаевна - специалист-эксперт отдела бюджетного обеспечения, кадров и управления имуществом со специальными режимами обращения ТУ Росимущества в РСО-Алания – госслужащий.

Кусова Яна Борисовна - специалист-эксперт отдела управления, распоряжения федеральной собственностью и правового обеспечения ТУ Росимущества в РСО-Алания – госслужащий.

Пхалагова Ульяна Тугановна – ведущий специалит-эксперт отдела управления, распоряжения федеральной собственностью и правового обеспечения ТУ Росимущества в РСО-Алания – госслужащий.

Аудитор общества

Бухгалтерская отчетность АО «Севкавгеохимия» за 2024 год подлежит обязательному аудиту. В соответствии с контрактом № 12004000073250000001-727784-221104 от 10 марта 2025 г, аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «Севкавгеохимия» за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027700476836, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 08 декабря 2020 г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006340121. Цена контракта за два года 160 000,00 руб.

3. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «Севкавгеохимия» на 2024 год.

Учетная политика Общества на 2024 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 25.12.2023г. №3 и от 26.12.2023г. № 4 соответственно.

Учетная политика Общества на 2024 год сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к

тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Изменение учетной политики

Существенные исправления в учетную политику, действующую в 2024 году по сравнению с 2023 годом, не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена в соответствии с Российскими правилами (стандартами) подготовки отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В Обществе существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет единоличный исполнительный орган, обязанности которого договором о передаче полномочий от 17.12.2018г. возложены на управляющую организацию АО «Урал» (ОГРН 1174501003071)

4. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества осуществляется Главным бухгалтером в единственном лице.

Общество применяет автоматизированную форму учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1С версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Расчет заработной платы, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется так же в 1С версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Общество ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.

Общество использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Общество не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, так как уплачивает единый налог в связи с упрощенной системой налогообложения. В связи с этим не применяется *ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»* (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Для расчета налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, используется объект налогообложения «доходы»

Текущее состояние счетов отражено на отчетную дату в полном объеме. Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций ведется в программе 1С «Предприятие» версии 8.3.

5. Основные принципы учетной политики

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года) система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.

• обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;

• обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С»: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям и стоимостью свыше 100 тыс. рублей, относятся к объектам ОС.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Ремонтный фонд не формируется.

Переоценка основных средств не производится.

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

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются авансы, выданные поставщикам, и дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества по оказанию услуг.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на последний день квартала.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование отдельных видов деятельности;
- расходы на страхование.

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;

- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при единовременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы, в том числе уступка права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

• расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

• сумма расхода может быть определена;

• имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

Согласно ФСБУ 25/2018 все договоры аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды.

6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2024 года и на 31.12.2024г. и информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности:

Дата и содержание изменения	Связанное лицо	Группа связанности	Количество принадлежащих лицу акций организации	Доля лица в уставном капитале Общества

23.10.2027г	Российская Федерация в лице Федерального агентства оп управлению государственным имуществом	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	8485	100%
17.12.2018	АО «Урал»	Управляющая организация	0	0
30.06.2023г. №15-34-Р	Баркин Андрей Витальевич	Член Совета Директоров	0	0
30.06.2023г. №15-34-Р	Щербакова Каринэ Геннадьевна	Член Совета Директоров	0	0
30.06.2023г. №15-34-Р	Серкин Владимир Васильевич	Член Совета Директоров	0	0
30.06.2023г. №15-34-Р	Засеева Гюльнара Аликовна	Член Совета Директоров	0	0
30.06.2023г.	Дулаева Алина Валерьевна	Член Совета Директоров	0	0
Распоряжение от 28.06.2024г. №15-69-Р	Баркин Андрей Витальевич	Член Совета Директоров	0	0
Распоряжение от 28.06.2024г. №15-69-Р	Щербакова Каринэ Геннадьевна	Член Совета Директоров	0	0
Распоряжение от 28.06.2024г. №15-69-Р	Касаев Артур Маирбекович	Член Совета Директоров	0	0
Распоряжение от 28.06.2024г. №15-69-Р	Дулаева Алина Валерьевна	Член Совета Директоров	0	0
Распоряжение от 28.06.2024г. №15-69-Р	Зассеева Гюльнара Аликовна	Член Совета Директоров	0	0

Выплата дивидендов в 2024году по итогам 2022 года не производилась в связи с наличием ограничений на принятие решений на выплату дивидендов, предусмотренным Федеральным Законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Вознаграждение Совету директоров в 2024 году выплачено в сумме 6 600,00 руб.

Между обществами заключен договор «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Севкавгеохимия» управляющей организации АО «Урал» от 17.12.2018г. Начислено за услуги – 504 тыс. руб., перечислено на расчетный счет АО «Урал» 462,0 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024г. составляет 42,0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии директору, в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

7. Капитал

Уставный капитал АО «Севкавгеохимия» по состоянию на 01.01.2024г, на 31.12.2024 г. составляет – 8 485 тыс. руб., он состоит из 84 850 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью каждая по сто рублей. Номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг № 1-01-09348-Р от 25.07.2017г.

Резервный капитал начислен в 2022г. в сумме 23 471,00 руб.

8. Совместная деятельность предприятия

В 2024 году Предприятие не осуществляло совместную деятельность.

9. Описание основных видов деятельности (стр.2110 Отчета о финансовых результатах).

Доходы.

Основным видом деятельности АО «Севкавгеохимия» является: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

виды реализации готовой продукции, работ, услуг	За 2023 г. тыс. руб.	За 2024 г. тыс. руб.	В процентном отношении к итогу
Аренда	2208,0	1844,0	100%
Итого выручка без НДС	2208,0	1844,0	100%

За 2024г. начислено выручки за аренду помещения с Юго-западным банком ПАО Сбербанк по договору № 8632/07 от 01.12.2023г. 1 608 292,80 руб. с ежемесячной арендной платой 134 024,40 руб.

ПАО «Россети Северный Кавказ» на аренду нежилых помещений № 8,9,10,11 общей площадью 49,5 кв. м. по адресу: г. Владикавказ, ул. Коцоева, дом 66 начисленная сумма составила 235 999,92 руб.

Отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

10. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта услуг Общества является Российская Федерация. Основными потребителями услуг являются юридические лица в республике Северная Осетия.

11. Нематериальные активы (ПБУ 14 «Нематериальные активы»)

Нематериальных активов (далее - НМА), приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было.

Сделок по продаже НМА не было.

12. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17)

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

13. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Сумма основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2024г. составила 6 298 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Предприятию.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении

соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражается в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Переоценка основных средств Предприятием не производится согласно принятой учетной политики при применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество имеет в составе 3 земельных участка и 6 объектов недвижимости на праве собственности, зарегистрированные 01 апреля 2019 года.

На земельные участки амортизация не начисляется.

За 2024 год увеличения балансовой стоимости основных средств не производилось, выбытие имущества не осуществлялось.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств отсутствует.

Имущества в залоге нет.

Факты с обесценения или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не имели места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Пересмотр элементов амортизации объектов основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 был произведен на 31.12.2023г. по 4 объектам, изменения отражены справкой в Программе 1С:

- Здание нежилое, РСО-АЛАНИЯ Алагирский р-н, с. Н. Бирагзанг;
- Здание нежилое, РСО-Алания Ардонский р-н г, Ардон ул. Комарова 48;
- Здание нежилое, РСО-АЛАНИЯ пригородный р-н СНТ "Баркад";
- Нежилое помещение, РСО-АЛАНИЯ г. Владикавказ ул. пожарского д.3.

При пересмотре элементов амортизации изменения сроков полезного использования объектов основных средств в 2024г. применено и отражено в бухгалтерском учете 01.01.2024г. в корреспонденции со счетом 84.01 в сумме 299 983,50 руб. в отношении нежилого помещения по адресу: г. Владикавказ, ул. Пожарского, дом 3.

14. Финансовые вложения

Финансовых вложений на предприятии нет.

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024 г.

	Сумма на 31.12.2023г.	**Сумма на 31.12.2024г.**
На расчетном счете	224,7	492,9
Итого, тыс. руб.	**224,7**	**492,9**

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

Общество не привлекало кредитные и заемные ресурсы в 2024 году.

Суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий на 31.12.2024г отсутствуют.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита на 31.12.2024г отсутствуют.

16. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи (товары);

- используемые для управленческих нужд Предприятия.

Материально-производственные запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами Предприятия, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При реализации и ином выбытии покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Движения материально-производственных запасов за отчитываемый период не было.

17. Расчеты с дебиторами и кредиторами (стр.1230,1520 Бухгалтерского баланса)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Анализ дебиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	721,0	20
Прочие дебиторы, в том числе:	**4,0**	**45,0**
- прочая дебиторская задолженность	0	0
- налоги и взносы	4,0	45,0
Всего дебиторская задолженность, тыс. руб.	**725**	**65**

По результатам анализа дебиторской задолженности сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резерв сомнительной дебиторской задолженности не создан.

Анализ кредиторской задолженности

В данной таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	84	42
Авансы полученные	134	134
Задолженность перед персоналом организации	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	60
Задолженность по налогам и сборам	273	126
Прочие кредиторы	14	2
Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	**505**	**364**

Существенные кредиторы по состоянию на 31.12.2024 г. (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности):

Текущая задолженность по налогам перед бюджетом – 126 414,00 руб.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние налоговые проверки (выездные), суды с фискальными органами в течение года отсутствуют.

18. Расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)

Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, в том числе коммерческие и управленческие относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные расходы (амортизация основных средств) в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» и отражены в строке 2120 Отчета о финансовых результатах в сумме 160 тыс. руб. за 2024 год.

Расшифровка управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование вида затрат	Затраты за 2023 год	Затраты за 2024 г.
Затраты на оплату труда	**408**	**591**
Отчисления на социальные нужды	**125**	**180**
Имущественные налоги (налог на землю)	**394**	**448**
Материальные затраты	**0**	**0**
Прочие услуги и затраты, в том числе:	**800**	**750**
Затраты по договору управления с АО «Урал»	504	504
прочие	296	246
Итого, тыс. руб.	**1727**	**1969**

19. Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование вида доходов	**Доходы за 2023 год (тыс. руб.)**	**Доходы за 2024год. (тыс. руб.)**
Штрафы, пени, восстановление резерва по сомнительным долгам, списание кредиторской	1	0
Начислено по решению суда неосновательное обогащение	0	0
Итого, тыс. руб.	**1**	**0**

20. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование вида расходов	**За 2023 г. (тыс. руб.)**	**За 2024г. (тыс. руб.)**
Штрафы, пени фискальных органов	0	25
Услуги банков	12	13
Начисленные взносы на выплату вознаграждения членам СД	0	5
Госпошлина	47	0
Услуги за ведение реестра акционеров	3	0
Итого, тыс. руб.	**62**	**43**

21. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г отсутствует в связи отсутствием накопления Обществом для покрытия будущих расходов.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024 г.

Вид условного факта	*Примечания*
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные виды	Нет

22. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2024 г. обеспечений обязательств и платежей полученных (выданных) не имеется.

23. Учет государственной помощи

На 2024 год Предприятию не выделялось средств государственной помощи.

24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

25. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество не является плательщиком налога на прибыль, применяет упрощенную систему налогообложения.

Убыток до налогообложения отчетного года составляет 328,0 тыс. руб.

Начисленный налог по УСН составил 76,0 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного года составляет 404,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г составила– (3017) тыс. руб., уменьшилась на сумму чистого убытка за 2024 год в сумме 404 тыс. руб.

стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.
Величина чистых активов Общества, тыс. руб.	6602	6491

Чистые активы на 31 декабря 2024 года ниже величины уставного капитала, недостаточность которых составляет 1993 тыс. руб., 1882 тыс. руб. за 2023 год и 2241 тыс. руб. за 2022 год. Кроме того, Обществом за 2024 г. получены убытки в сумме 404 тыс. руб.

26. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

АО «Севкавгеохимия» все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет сам, аренда признается операционной и применение ФСБУ 25/2018 не целесообразно.

При определении типа аренды в расчет можно принять любое из следующих обстоятельств:

Срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды может использоваться;

Предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

На дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

Прочие обстоятельства, говорящие о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде арендодатель признает доходы равномерно (п. 41 ФСБУ 25/2018) и не изменяет прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

27. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

28. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «Севкавгеохимия» за 2024 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности , Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 4/99 и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении собственного капитала;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не имелось.

В данном разделе раскрыта информация к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах:

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам

Существенные ошибки (ПБУ 22/2010), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде отсутствуют.

В Отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года внесены изменения по строке 2120 «Себестоимость продаж» за 2023 год.

Затраты в сумме 1727 тыс. руб. перенесены в строку 2220 «Управленческие расходы».

В отчетном периоде Общество не заключало договоров строительного подряда в соответствии ПБУ 2/2008.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

В проверяемом периоде Обществом не привлекались кредиты и займы, в связи с этим положения ПБУ 15/2008 не применялись.

В 2024 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011.

29. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Вид СПОД	Наличие/ Отсутствие
Выплаты дивидендов по результатам деятельности за отчетный год	Нет
Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с	Нет

приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	
Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Нет
Организация прекращает деятельность (ликвидируется).	Нет
Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов организации	Нет
Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).	Нет

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет в наличии условных активов/обязательств в результате незавершенных на 31.12.2024 г. судебных (арбитражных) разбирательств.

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2024 г. до даты подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, отсутствуют.

Согласно Распоряжению Правительства РФ от 08.02.2017 № 227-р Общество включено в прогнозный план приватизации. В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 29.07.2014 № 1419-р. АО «Российский аукционный дом» будет осуществлена продажа акций Общества посредством публичного предложения в 2025 г.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

30. Информация по прекращаемой деятельности и информация по сегментам

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было. Информация по сегментам отсутствует.

31. Информация о реорганизации

Реорганизация не предусмотрена.

32. Риски ведения хозяйственной деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля общества.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2024 году в России составляет не менее 9,52%. Общество испытывает инфляционный рост стоимости запасов, затрат на электроэнергию и коммунальных услуг, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение поступления денежной массы от выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, хозяйственной деятельности продолжает быстро меняться. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Специальная военная операция.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 22 февраля началась специальная военная операция (СВО). В состав Российской Федерации были включены Донецкая и Луганская Народные Республики, Запорожская и Херсонская области.

Нами проведена оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Руководство общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации

Отраслевые риски

Существует риск неполучения значительной части арендных платежей в связи с ухудшением финансового состояния арендаторов, а также риск сокращения сданных в аренду площадей в связи с расторжением (не заключением) договоров с арендаторами.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков Общество выполняет следующие действия:

- мониторинг и анализ рынка недвижимости;

- активное взаимодействие с арендаторами;

- управление издержками (оптимизация затрат).

Для снижения указанных рисков Общество предпримет все возможные действия, в т. ч.: оптимизацию системы управления издержками, повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендаторами.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества, повлияют на результаты деятельности Общество на российском рынке. Повышение цен на услуги Общество будет связано с повышением цен на рынке аналогичных услуг.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране;

- значительные темпы инфляции;

- дальнейшее ухудшение экономической обстановки в стране, и как следствие уменьшение реальных доходов населения.

Предприятие не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые Предприятием в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли, и негативно на деятельности исключительно Предприятия не скажется.

Для снижения указанных рисков акционерное общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: оптимизация системы управления издержками, повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендаторами.

В случае изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором осуществляется деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Недостаточность чистых активов величине уставного капитала отражена в разделе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Согласно утвержденной Долгосрочной программе развития на 2025-2028г.г. (Протокол Совета директоров от 06.02.2025г. № 1/2025) Обществом запланированы мероприятия, направленные на повышение стоимости чистых активов, в том числе за счет:

- увеличения ставки арендной платы;

- увеличение площади объектов недвижимости, сдаваемых в аренду (Передача в аренду части нежилого помещения площадью 129,8 кв.м, расположенного по адресу: РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Пожарского, д. 3);
- снижение операционных расходов.

Руководство Общества фиксирует, что существенная неопределенность, связанная с несоответствием стоимости чистых активов размеру уставного капитала, присутствует, но после проведения указанных мероприятий, положительное значение данного показателя в динамике будет свидетельствовать о достаточной эффективности предприятия. Согласно Долгосрочной программе развития на 2025-2028г.г. Общество планирует получить чистую прибыль по итогам 2025 года.

Генеральный директор АО «Урал»
управляющей организации АО «Севкавгеохимия» Базаев Г.Б.

04 марта 2025 года.