

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2024 ГОД

### 1. Сведения об обществе

#### 1.1 Полное наименование:

Акционерное общество по комплексному проектированию предприятий цветной металлургии «Кавказцветметпроект».

Сокращенное наименование: АО «Кавказцветметпроект».

#### 1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация, Республика Северная Осетия-Алания, 362040, г. Владикавказ, проспект Мира, 1, телефон - 53-48-24.

#### 1.3. Форма собственности – частная.

#### 1.4. Основной государственный регистрационный номер: 1021500574710,

дата внесения записи в государственный реестр: 21.08.2002г.

ИНН 1502019141; КПП 150201001; ОКПО 00197646

#### 1.5. Сведения об организации, осуществляющей ведение реестра:

АО ВТБ Регистратор, г. Владикавказ, проспект Мира, 1, кабинет №38.

#### 1.6. Органы управления

##### 1.6.1. Общее собрание акционеров

Контроль и оценка качества управления бизнесом общества осуществляется Советом директоров, ревизионной комиссией. Компетенция совета директоров общества определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом общества.

Главными целями и задачами деятельности Совета директоров являются:

- определение стратегии развития Общества, направленной на достижение максимальной прибыли и увеличение активов общества.
- обеспечение реализации и защиты прав и законных интересов акционеров общества;
- обеспечение полноты, достоверности и объективности раскрытия информации об Обществе для акционеров и иных заинтересованных лиц;
- создание эффективных внутренних контрольных материалов. Регулярная оценка деятельности исполнительных органов Общества и работы менеджмента.

##### 1.6.2. Совет директоров

На общем собрании акционеров были избраны следующие члены Совета директоров:

ФИО	Дата наступления основания	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом акционерного общества
Дзгоев Ахсарбек Бекзаевич	21.06.2023г 21.06.2024	Выбран генеральным директором (Протокол №32 общего собрания акционеров от 21.06.2023г по результатам голосования акционеров по 5 вопросу). Выбран членом Совета директоров (Протокол №33 общего собрания акционеров от 21.06.2024 г по результатам голосования акционеров по вопросу).
Дзгоев Валерий Дмитриевич	21.06.2024г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №33 общего собрания акционеров от 21.06.2024 г по результатам голосования акционеров по 4 вопросу).
Дзгоев Заурбек Митяевич	21.06.2024г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №33 общего собрания акционеров от 21.06.2024 г по результатам голосования акционеров по 4 вопросу).
Саликов Николай Иванович	21.06.2024г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №33 общего собрания акционеров от 21.06.2024 г по результатам голосования акционеров по 3 вопросу).
Четвериков Вячеслав Валентинович	21.06.2024г	Выбран членом Совета директоров (Протокол №33 общего собрания акционеров от 21.06.2024 г по результатам голосования акционеров по 4 вопросу).

Общая сумма вознаграждения по итогам работы за 2023 год была выплачена единовременно Совету директоров в июне 2024г. в размере – 406,7 тыс. руб.

##### 1.7.3. Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор - Дзгоев Ахсарбек Бекзаевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

1.8 Уставный капитал Общества составляет - 3 193 800 руб.,  
общее количество акций - 31938 шт., номинальная стоимость каждой - 100 руб.,  
тип акций - обыкновенные, именные, бездокументарные.  
Государственная регистрация выпуска ценных бумаг № 10-111-041 от 26.07.1994 г.  
Государственная регистрация отчета об итогах выпуска произведена 05.06.2000 г  
Ростовским РО ФКЦБ России.

1.9. Основной вид деятельности Общества - сдача в аренду нежилых помещений.

1.10. Средняя численность работающих - 17 человек.

1.11. В проверяемом периоде Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

1.12. Учетная политика Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 28.12.2018 г. № 19 с учетом последующих дополнений и изменений, предусматривающей требования Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, (с учетом изменений) и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее - 5%.

Общество с 01.01.2019 г работает с применением упрощенной системы налогообложения.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду нежилых помещений, принадлежащие Обществу на праве собственности. Нежилые помещения, предназначенные для сдачи в аренду, не являются инвестиционной недвижимостью. Часть здания используется владельцами и работниками Общества. Отсутствует возможность надежного определения первоначальной стоимости инвестиционной недвижимости, т.к. нельзя разделить нежилые помещения (в том числе вестибюль, коридоры, лестничные проемы, лифт, туалеты и т.д.) предназначенные для аренды и для владельцев с сотрудниками.

### **Основные элементы учетной политики предприятия.**

#### **1.12.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

Учетной политикой общества приняты следующие существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- в целях признания доходов и расходов организация использует метод начисления;
- бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется по журнально-ордерной системе с применением ЭВМ при начислении заработной платы;
- для обобщения информации о затратах, связанных с оказанием и реализацией арендных услуг используется счет 20;
- переоценка нематериальных активов не производится;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» не применяется;
- учет наличия и движения основных средств ведется на счете 01;
- срок полезного использования по основным средствам определяется согласно ФСБУ- 6/2020;
- основные средства по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- затраты на проведение всех видов ремонта основных фондов включаются в себестоимость продукции по соответствующим элементам затрат того периода, когда они были произведены, без образования ремонтного фонда;
- резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников не создается;
- учет приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счетов 10 «Материалы»;
- списание сырья и материалов в целях определения материальных расходов производится по средней себестоимости;
- дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, относится на финансовые результаты;
- прибыль используется без предварительного образования фондов.

1.12.2. В целях налогообложения (приказ №18 от 28.12.2018 с учетом последующих изменений и дополнений):

- для расчета налога на доходы используется объект налогообложения в виде доходов;

- налоговая база налога на доходы определяется по данным книги учета доходов;
- доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитывается.
- сумма налога на доходы уменьшается на суммы взносов на обязательное страхование (пенсионное, медицинское, социальное на случай временной нетрудоспособности, от несчастных случаев на производстве) и больничных листов за первые три дня нетрудоспособности.
- изменения в учетную политику для целей налогового учета в 2024 году по сравнению с 2023 г. - не внесены.

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2024 году осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ- 6\2020 «Основные средства». При переходе на новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» выбран способ перехода - ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативно).

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был проведен по состоянию на 31.12.2021 г. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не проводится.

Ликвидационная стоимость объектов ОС признана равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020) по причине того, что:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых (п. 9 ФСБУ- 6/2020):

- периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, ограничений эксплуатации или намерений руководства;
- физического износа с учетом режима эксплуатации или количества смен, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и т. д.;
- морального устаревания, в частности, в результате изменения производственного процесса или рыночного спроса на готовую продукцию или услуги;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению
- амортизация по ОС начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и приостанавливается, только если ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость (п.п. 29-30 ФСБУ- 6/2020).

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2024 г., представляет собой:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Земельный участок	869	869	869
2	Здания и Сооружения	9 749	9 991	10 282
3	Машины, оборудование, транспорт	670	215	215
4	Другие виды основных средств	317	354	354
5	<b>Итого</b>	<b>11 605</b>	<b>11 429</b>	<b>11 720</b>

В отчетном году остаточная стоимость основных средств увеличилась на 176 тыс.руб.

Увеличение стоимости основных средств произошло по статье «Машины, оборудование, транспорт» на 455тыс. руб. В отчетном году были приобретены кондиционеры и холодильник. По статье

«Здания и сооружения» уменьшилась стоимость основных средств за счет начисленной амортизации. По статье «Другие виды основных средств» была списана мебель, пришедшая в негодность

## 2.2. Движение площадей сдаваемых в аренду

Площадь, сдаваемая в аренду на 31.12.2022 г, м <sup>2</sup>	Площадь, сдаваемая в аренду, на 31.12.2023 г, м <sup>2</sup>	Площадь, сдаваемая в аренду, на 31.12.2024 г, м <sup>2</sup>	Увеличение (+), уменьшение (-) площади, сдаваемой в аренду к предыдущему году, м <sup>2</sup>
5270,5	5607,6	5810,5	+202,9

В отчетном году, за счет проведенных ремонтных работ в 2023 году, было увеличено количество площадей, сдаваемых в аренду, что позволило привлечь новых арендаторов (ООО АГРОМАКС», ИП Канукова Э., ООО «ФОНД ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ ОСЕТИНСКОГО ЯЗЫКА», ООО «ПРОГРЕССИВНЫЕ ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ» и т.д.).

Все организации в обязательном порядке должны применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н (п. 48 ФСБУ 25/2018).

Общество сдает в аренду нежилые помещения без права их дальнейшего выкупа.

Согласно (п. 26 ФСБУ 25/2018) «Бухгалтерский учет аренды», Аренда признается операционной, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В результате, по состоянию на 31.12.2024 года, Общество классифицирует каждый договор аренды в качестве операционной аренды и учитывает предмет аренды, как и до 2022 г., то есть предмет аренды продолжает числиться на счете 01 «Основные средства».

## 2.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ- 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180, вступившем в действие с 06.04.2020 г. МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение.

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2023 г. отражена стоимость запасов:

тыс. руб.				
	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	787	731	867
2	Прочие запасы и затраты	-	186	188
	<b>Итого</b>	<b>787</b>	<b>917</b>	<b>1 055</b>

На конец отчетного года запасы по материалам снизились на 130 тыс. руб. Снижение запасов произошло по статье «Прочие запасы и затраты» на 186 тыс. руб. за счет продажи материалов, приобретенных для перепродажи. По статье «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» запасы выросли за счет приобретенных материалов для проведения ремонтных работ.

Резерв под обесценение материальных ценностей в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2024 г. не создавался по причине того, что по данным бухгалтерского учета, в Обществе не значатся материальные ценности отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась.

### **Инвентаризация материальных ценностей**

По состоянию на 01.12.2024 г. была проведена инвентаризация материальных ценностей с целью подтверждения достоверности сведений о наличии и стоимости материальных ценностей для годового отчета. В соответствии с приказом Генерального директора № 5 от 25.11.2024 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 5 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии. Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями материальных

ценностей Описи оформлены в установленном законодательством порядке.

По итогам инвентаризации материальных ценностей не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материальных ценностей.

## 2.4. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие имущественные права:

Наименование	тыс. руб.			
	На 31.01.2024	На 31.12.2024	Увели- чение (+), сниже- ние (-)	Удельный вес в общем объ- еме на 31.12.2024г %
1	2	3	4	5
<b>Дебиторская задолженность всего, в т.ч.</b>	<b>2 379,9</b>	<b>3441,4</b>	<b>+1061,5</b>	<b>100</b>
<b>1. Заказчики</b>	<b>2 315,1</b>	<b>3410,9</b>	<b>+1095,8</b>	<b>99,1</b>
из них по проектно- изыскательским работам ОАО «Бином»	230	230	-	6,7
из них по арендным услугам	2 085,1	3180,9	+1095,8	92,4
- ООО «А-ПРОФ»	-	2,5	+2,5	0,1
- Отделение филиала «Центральный» Банк ВТБ	51,6	84,6	+33	2,4
- АНО «Вымпел-Алания»	43,1	71,4	+28,3	2,1
- ИП Гергиев А.М.	132,6	105,4	-27,2	3,1
- ООО «Ир-Органик»	-	98,1	+98,1	2,8
- ООО «ИР-АГРО»	-	26,3	+26,3	0,8
- ООО «Консалтинговая компания Стратегия»	138,4	-	-138,4	-
- Кадзова И.С.	26,4	34,9	+8,5	1
- СОРООООМисП «Опора России»	3,2	79,2	+76	2,3
- ИП Макоева Т.М.	5,1	25,0	+19,9	0,7
- ООО ВТПП «Меркурий»	-	26,3	+26,3	0,8
- ООО «НИИР АГРО»	-	26,3	+26,3	0,8
- ООО «Премьер Крю» (общепит)	131,8	575,3	+443,5	16,7
- ООО «РЕККОЛЬТ-АЛАНИЯ»	-	26,3	+26,3	0,8
- ООО «Осетия- Ньюс»	1 034,3	1 034,3	-	30,1
- ООО «СтандартАгро»	-	689,9	+689,9	20
- ООО «СМАРТ АЛАНИЯ»	-	23,3	+23,3	0,7
- ООО «СПС Талисман»	46,2	46,2	-	1,3
- «ТПЦ Техносервис»	460,1	183,7	-276,4	5,3
- ООО «ТРИО»	1,7	-	-1,7	-
- ООО «ФОРЕСТ ЭКСПОРТ»	5	9,8	+4,8	0,3
- ИП Харебов А.Л	-	12,1	+12,1	0,3
- ИП Цомаева М.А.	5,6	-	-5,6	-
<b>2. Налоги и сборы, в т.ч.</b>	<b>15,1</b>	<b>15,1</b>	<b>-</b>	<b>0,4</b>
- экология	15,1	15,1	-	-
<b>3. Подотчетные лица (неиспользованные конверты)</b>	<b>0,3</b>	<b>-</b>	<b>-0,3</b>	<b>-</b>
<b>4. Расчеты с разными дебиторами</b>	<b>49,4</b>	<b>15,4</b>	<b>-34</b>	<b>0,4</b>
- ПАО «Россети» (электроэнергия)	35,1	-	-35,1	-
- ООО «Иртелком» - предоплата услуг ИНТЕРНЕТА	13	13,1	+0,1	0,4
- ЗАО «Мастерхост» - ведение сайта	0,5	1,6	+1,1	-
- ПАО «ВЫМПЕЛКОМ»- услуги сотовой связи	0,1	0,1	-	-
- ООО «КЕХ ЕКОММЕРЦ»- онлайн площадка АВИТО	0,7	0,6	-0,1	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила – 3441,4 тыс. руб. и по сравнению с ее наличием на начало года выросла на – 1061,5 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности произошло по статье заказчики.

Основной удельный вес- 99,1 % в дебиторской задолженности составляет задолженность по заказчикам, а именно по оказанным арендным услугам.

Ведется постоянная работа по снижению дебиторской задолженности. Задолженность по ОАО «Бином» в сумме - 230 тыс. руб. не удастся востребовать через исполнительный лист.

На основании искового заявления пристава – исполнителя было возбуждено производство в Арбитражном суде РСО -Алания по взысканию с ОАО «Бином» земельного участка для погашения задолженности, которое было полностью удовлетворено.

До настоящего времени денежные средства в погашение задолженности - не поступили.

Наибольший удельный вес (30,1 %) занимает задолженность по ООО «Осетия Ньюс»,

Для взыскания задолженности с ООО «Осетия Ньюс» было подано исковое заявление в Арбитражный суд, иск был выигран и получен исполнительный лист.

До настоящего времени задолженность не оплачена.

Задолженность, образовавшаяся на 31.12.2024, погашается арендаторами. По состоянию на 31.01.2024 г полностью погашена задолженность следующими арендаторами: ООО «А-ПРОФ», Отделение филиала «Центральный» Банка ВТБ, ООО «Премьер Крю» общепит, ООО «Стандарт Агро», ООО «Смарт Алания», ИПХаремов А.Л. Дебиторской задолженностью, числящаяся на конец года отчетного года погашена на 50%.

### **Инвентаризация**

Приказом Генерального директора №5 от 25.11.2024 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 5 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии.

Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами.

Акты оформлены в установленном законодательством порядке.

По итогам инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными поставщиками покупателями, прочими дебиторами.

## **2.5. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

По строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 г. значится сумма – 18720 тыс. руб., в том числе:

Код строки	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1240	«Краткосрочные финансовые вложения», в том числе:	18720	17 953	18 116
	Предоставленные займы	18720	17 953	18 116

## **2.6. Денежные средства**

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевом счете банка, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток денежных средств Общества составил:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Касса, расчетный счет	3057	2 255	1 793
2	Специальный счет (депозитный)	76922	65 111	55 153
	<b>Итого</b>	<b>79979</b>	<b>67 366</b>	<b>56 946</b>

## **2.7. Движение денежных средств**

Наименование показателей	2024 г	2023 г	+, - к пред. году
1	2	2	4
Остаток денежных средств на начало года	<b>67366</b>	<b>56 946</b>	<b>+10420</b>
Наименование показателей	2024 г	2023 г	+, - к пред. году
1. Поступило денежных средств - всего	<b>51082</b>	<b>43 236</b>	<b>+7846</b>

1	2	2	4
в т.ч. - от сдачи в аренду нежилых помещений	38412	37 173	+1239
- проценты за предоставленные займы	12293	5 805,5	+6487,5
- возврат займов	159	126	+33
- расчеты с подотчетными лицами	28	23,3	+4,7
- другие	190	108,2	+81,8
<b>2. Направлено денежных средств - всего</b>	<b>38469</b>	<b>32 816</b>	<b>+5653</b>
в т.ч. - на оплату товаров, работ, услуг и иных оборотных услуг	9188	8 057	+1131
- на оплату труда	12120	11125*	+995
- налог на доходы (прибыль)	1493	1246	+247
- выплата дивидендов	11880	10 438	+1442
- услуги банка	67	87	-20
- расчеты с подотчетными лицами	301	280	+21
- расчеты по налогу на имущество	1791	1312	+479
- расчеты по налогу на транспорт	7	5	+2
- расчеты по налогу на землю	89	96	-7
- предоставление займа	200	-	+200
- благотворительный фонд «Народный фронт»	1000	-	+1000
- другие выплаты	333	170	+163
<b>3. Остаток денежных средств на конец года</b>	<b>79979</b>	<b>67 366</b>	<b>+12613</b>

\* Для сопоставимости с отчетным годом показатель увеличен на сумму уплаченных налогов на доходы физических лиц и отчислений в фонды страхования.

На конец 2024 года свободный остаток денежных средств (с учетом депозитов в банке и займов) по сравнению с наличием его на начало года вырос на 12613 тыс. руб.

Рост остатка денежных средств на конец года произошел за счет превышения поступивших денежных средств над их расходами, а именно за счет увеличения поступления денежных средств от сдачи в аренду нежилых помещений и полученных процентов за предоставленные займы.

#### **Инвентаризация**

Инвентаризация денежных средств на расчетных счетах проводилась в форме подтверждения остатка. Во всех существенных аспектах бухгалтерский учет денежных средств на расчетных счетах ведется в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

### **2.8. Уставный капитал**

По строке Баланса 1310 «Уставный капитал») отражается величина уставного капитала Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 тыс. руб.
1	Уставный капитал	3 194	3 194	3 194

В 2024 году не наблюдается движение уставного капитала.

### **2.9. Добавочный капитал (переоценка)**

По строке Баланса 1340 «Добавочный капитал» значится сумма – 2 764 тыс. руб. в том числе:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
2	Переоценка	2 764	2 764	2 764
	<b>Итого</b>	<b>2 764</b>	<b>2 764</b>	<b>2 764</b>

В 2024 году изменение добавочного капитала не происходило.

## 2.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), чистые активы

По строке Баланса 1370 «Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

По состоянию на 31.12.2024 г. показатели составили:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	105372	91 631	82 473
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	91631	82 473	76 422
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток текущего периода	13741	9 158	6 051
4	Чистые активы	111809	98 068	88 910

За весь рассматриваемый период произошел заметный рост собственного капитала за счет создаваемой чистой прибыли в отчетном периоде.

Собственный капитал по сравнению с предыдущим годом вырос на 13741 тыс. руб.,

а по сравнению с 2022 годом на - 22899 тыс. руб.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2024) превышает уставный капитал в 35 раз.

Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество начало применять ФСБУ- 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года № 208н. Арендодатель переходит на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в ретроспективном порядке.

Для арендодателя ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» предусматривает упрощение в отношении операционной аренды. По таким договорам арендодателю не нужно менять прежний порядок учета актива, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по такой аренде в бухгалтерском учете признаются по мере начисления.

(п. 29, 41, 42 ФСБУ 25/2018).

В результате применения нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2021 г. размер нераспределенной прибыли Общества - не изменился.

## 2.11. Характеристика обязательств

### 2.11.1. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства согласно данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2024 г. - не значатся.

### 2.11.2. Краткосрочные обязательства

#### Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Поставщики и подрядчики, в т.ч.	781,6	288,4	353,3
1.1	ПАО «Ростелеком (услуги связи за декабрь)	0,8	1,7	1,2
1.2	ГУГРП (услуги теплоснабжения за декабрь)	690,7	286,7	335,7



1	2	3	4	5
1.3	ПАО Россети «Севкавэнерго» услуги (услуги электроснабжения за декабрь)	90,1	-	16,4
2	Задолженность перед персоналом организации и начисленным дивидендам	1068,4	818,6	693,6
3	Задолженность по налогам и сборам	861,2	866,8	342,7
4	Авансы полученные	11,3	11,8	389,7
	<b>Итого</b>	<b>2722,5</b>	<b>1 985,6</b>	<b>1 779,3</b>

Кредиторская задолженность на конец отчетного года составила – 2722,5 тыс. руб., по сравнению с ее состоянием на начало года на 736,9 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности произошел по двум статьям:

1- Поставщики и подрядчики за счет задолженности по теплоснабжению и электроснабжению, которые образовались в декабре отчетного года и была уплачена в январе 2025 года

2- Задолженность перед персоналом и начисленным дивидендам, удельный вес которой в составе кредиторской задолженности занимает – 39,2 %.

Задолженность образовалась по депонированным дивидендам из-за отсутствия или неправильно указанных реквизитов в реестре акционеров. Задолженность по выплате зарплаты отсутствует.

Аванс и зарплата в 2024 г выплачивались в установленные коллективным договором сроки 5 и 20 числа текущего месяца, зарплата за декабрь месяц отчетного года была выплачена 26.12.2024г.

Необходимо отметить, что просроченных обязательств по платежам свыше трех месяцев по состоянию на 31.12.2024 г. - не значится.

## Инвентаризация

Приказом Генерального директора № 5 от 25.11.2024 г. назначена рабочая инвентаризационная комиссия в составе 5 человек. С приказом ознакомлены все члены комиссии.

Результаты инвентаризации оформлены актом и инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами. Акты оформлены в установленном законодательством порядке. По итогам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными подтвержденными кредиторами.

### 2.11.3 Оценочные обязательства

По строке Баланса 1540 «Оценочные Обязательства» по состоянию на 31.12.2024 г показатели отсутствуют.

В 1922 г по этой статье отражались Резервы предстоящих расходов (резерв на оплату отпусков работникам счет 96).

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Резерв на оплату ежегодных отпусков	-	-	105
	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>105</b>

Начиная с 01.01.2023 в связи с изменением учетной политики резерв на оплату отпусков не создается.

## 12. Забалансовые счета

В пользовании и распоряжении организации имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе.

Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах:

Наименование забалансового счета	Вид имущества, обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
004	Материальные ценности в эксплуатации		4 191	4 019

### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 3.1 Основные технико-экономические показатели работы Общества в 2024

Наименование показателей	Единица измерения	Отчет за 2024г	Отчет за 2023г	Отчет за 2022г	2024 к 2023/2022 в %
1	2	3	4	4	6
1. Общий объем оказанных услуг всего (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»), в т.ч.	тыс. руб.	39 646,3	36 952,3	33 630,9	<u>107,3</u> 117,9
- арендные услуги	тыс. руб.	39 646,3	36 931,3	33 324,5	<u>107,4</u> 119
- информационно-консультационные услуги в области программирования для детей	тыс. руб.	-	-	306,4	-
- размножение технической информации	тыс. руб.	-	21	-	-
2. Выручка с продаж от оказанных арендных услуг в т.ч.	тыс. руб.	38412,3	37 550,9	33 409,3	<u>102,3</u> 115
-арендных услуг	тыс. руб.	38412,3	37 529,9	33 102,9	<u>102,4</u> 116
- информационно-консультационные услуги в области программирования для детей	тыс. руб.	-	-	306,4	-
- размножение технической информации	тыс. руб.	-	21	-	-
4. Среднесписочная численность	чел	15	15	16	<u>100</u> 93,89
5. Среднемесячная зарплата списочного состава от основной деятельности	руб.	50619	44 816	35 234	<u>112,9</u> 143,7

Объем оказанных арендных услуг в 2024 г по сравнению с предыдущим годом увеличился на – 2715 тыс. руб., или на – 7,4%. Прирост объема арендных услуг произошел за счет увеличения площадей сдаваемой в аренду и увеличения стоимости 1 кв. м. арендуемых помещений. Выручка с продаж от арендных услуг увеличилась на – 882,4 тыс. руб. или на – 2,4%. Прирост произошел за счет роста объема оказанных арендных услуг в отчетном году. Среднесписочная численность сотрудников составила 15 человек и по сравнению с предыдущим годом не изменилась, а по сравнению с 2022 годом снизилась на 1 чел. в связи с уходом сотрудника на пенсию. В 2024 г. среднемесячная зарплата сотрудников по сравнению с предыдущим годом выросла на – 12,9 % за счет роста объема арендных услуг и увеличения размера МРОТ.

#### 3.2. СОСТАВ ЗАТРАТ

Наименование статей затрат	Фактические затраты (тыс. руб.)		Темп роста к предыдущему году (%)	Затраты на 1 руб. объема (коп.)		Снижение (-), увеличение (+) затрат на 1 руб. объема (%):	
	2024 г	2023 г		2024 г	2023 г	к соответствующему элементу	к общему уровню предыдущего года
1	2	2	4	5	5	7	8
<b>Материальные затраты:</b>	<b>7991,5</b>	<b>6 879,1</b>	<b>116,2</b>	<b>20,16</b>	<b>18,62</b>	<b>+8,3</b>	<b>+3,0</b>
Из них: – материалы на ремонтные работы	579,2	499,8	115,9	1,46	1,36	+7,4	+0,2
- прочие материалы	39,2	30,7	127,7	0,1	0,08	+25	-
- электроэнергия	4783,2	4500,5	106,3	12,06	12,18	-1	-0,2
- теплоэнергия	2292,6	1604,7	142,9	5,78	4,35	+32,9	+2,8
- вода, сброс в канализацию	222,7	175,5	126,9	0,56	0,47	+19,1	+0,2

1	2	2	4	5	5	7	8
- ГСМ	61,3	67,9	90,3	0,16	0,18	-11,1	-
- информационные материалы	13,3	-	-	0,04	-	-	-
<b>Затраты на оплату труда в т.ч.</b>	<b>9729,2</b>	<b>8 480,6</b>	<b>114,7</b>	<b>24,54</b>	<b>22,95</b>	<b>+6,9</b>	<b>+3,1</b>
- сотрудников	9424,2	8241,4	114,4	23,77	22,3	+6,6	+2,9
- нештатных сотрудников (ремонтные работы)	305	239,2	127,5	0,77	0,65	+18,5	+0,2
<b>Отчисления в страховые фонды</b>	<b>2071,5</b>	<b>1 807,1</b>	<b>114,6</b>	<b>5,22</b>	<b>4,89</b>	<b>+6,7</b>	<b>+0,7</b>
<b>Амортизация основных средств</b>	<b>318</b>	<b>293,5</b>	<b>108,3</b>	<b>0,8</b>	<b>0,79</b>	<b>+1,2</b>	<b>-</b>
<b>Прочие затраты</b>	<b>1453,8</b>	<b>1 394,6</b>	<b>104,2</b>	<b>3,67</b>	<b>3,77</b>	<b>-2,6</b>	<b>-0,2</b>
<b>Всего по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах»</b>	<b>21564</b>	<b>18 854,9</b>	<b>114,4</b>	<b>54,39</b>	<b>51,02</b>	<b>+6,6</b>	<b>+6,6</b>
<b>Объем по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах»</b>	<b>39646,6</b>	<b>36 952,3</b>	<b>107,3</b>				

В 2024 г общий объем затрат по отношению к предыдущему году вырос как в абсолютной, так и в относительной величине.

Рост затрат в абсолютной величине отчетном году по сравнению с предыдущим годом произошел за счет роста материальных затрат и затрат на оплату труда с отчислениями в страховые фонды. В 2024 году материальные затраты выросли в основном за счет увеличения коммунальных расходов (электроэнергия, теплоэнергия, вода, сброс в канализацию).

Затраты на оплату труда и отчисления в страховые фонды выросли по сравнению с предыдущим годам за счет роста МРОТа и объема арендных услуг.

Затраты на 1 руб. объема (относительная величина) увеличились по отношению к уровню предыдущего года на 6,6%. Увеличение затрат в относительной величине произошло за счет превышения в абсолютной величине темпа роста затрат над темпами роста объема арендных услуг.

### 3.3. Финансовые показатели

#### Расчет валовой прибыли от отгрузки:

Наименование показателей	Единица измерения	Факт за			2024г к уровню 2023г и 2022г			
		2024 г	2023 г	2022 г	+, - к 2023 г	в % к 2023 г	+, - к 2022 г	в % к 2022 г
1	2	3	3	4	6	7	8	9
Себестоимость продаж	тыс. руб.	21564	18 854,9	19 634,9	+2709,1	114,4	+1929,1	109,8
Объем отгрузки услуг	тыс. руб.	39646,6	36 952,3	33 630,9	+2694,3	107,3	+6015,7	117,9
Затраты на 1 руб. отгрузки	коп	54,39	51,025	58,3835	+3,365	106,6	-3,9935	93,2
Прибыль от продаж	тыс. руб.	18082,6	18 097,4	13 996	-14,8	99,9	+4086,6	129,2
Изменение прибыли от продаж к предыдущему году (уменьшение -, увеличение +)	тыс. руб.	-14,8	+4101,4	-1698,9				
- за счет роста +, снижения - объема отгрузки	тыс. руб.	+1228,8	+1626,7	+629,6				
- за счет снижения +, роста - затрат на 1 руб. отгрузки	тыс. руб.	-1243,6	+2474,7	-2 328,5				

Прибыль от продаж (валовая прибыль) в 2024 г. составила 18 082,6 тыс. руб., в абсолютной величине ниже уровня предыдущего на 14,8 тыс. руб.

Изменение прибыли в отчетном году по отношению к предыдущему году в размере произошло по следующим факторам:

- за счет роста объема оказанных услуг прибыль увеличилась на 1228,8 тыс. руб.,

- за счет увеличения затрат на 1 руб. объема оказанных услуг прибыль снизилась на 1243,6 тыс. руб.

По отношению к 2022 г. валовая прибыль выросла на 4086,6 тыс. руб.

### 3.4. Расчет чистой прибыли и ее использование:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Факт за 2024 г	Факт за 2023 г	Факт за 2022 г	2024г +,- к 2023 г	2024г +,- к 2022 г
1	2	3	4	5	6
Прибыль от продаж всего	18 082,6	18 097,4	13 996	-14,8	+4086,6
Прочие доходы (строка <b>2320 +2340</b> «Отчета о финансовых результатах»)	<b>13701,8</b>	<b>6 579</b>	<b>6 078,4</b>	<b>+7122,8</b>	<b>+7623,4</b>
- прочая реализация	14,1	8	-	+6,1	+14,1
- пени, штрафы, неустойка	74	88,1	57,8	-14,1	+16,2
- проценты за заемные средства	13446,8	6 256,4	5 930,7	+7190,4	+7516,1
- депонированные дивиденды	166,9	226,5	89,9	-59,6	+77
Прочие расходы всего (строка <b>2350</b> «Отчета о финансовых результатах»)	<b>4261,9</b>	<b>3 034</b>	<b>2 791,2</b>	<b>+1227,9</b>	<b>+1470,7</b>
в т.ч. - налог на имущество	1 797,1	1 749,7	1 749,7	+47,4	+47,4
- просроченная задолженность	-	99,5	-	-99,5	-
- услуги банка	66,6	86,6	103,7	-20	-37,1
- пени, штрафы, неустойка	0,8	9,2	0,3	-8,4	+0,5
- социальные и текущие расходы	1690,7	450,3	395	+1240,4	+1295,7
- фонд потребления	706,7	638,7	542,5	+68	+164,2
Прибыль до налогообложения (строка <b>2300</b> «Отчета о финансовых результатах»)	<b>27522,5</b>	<b>21 642,4</b>	<b>17 283,2</b>	<b>+5880,1</b>	<b>+10239,3</b>
Налог на доходы (прибыль)	1 485,4	1 305,3	1 171,9	+180,1	+313,5
Чистая прибыль текущего года (строка <b>2400</b> «Отчета о финансовых результатах»)	<b>26037,1</b>	<b>20 337,1</b>	<b>16 111,3</b>	<b>+5700</b>	<b>+9925,8</b>
Начисленные дивиденды всего	12296,1	11 178,3	10 060,5	+1117,8	+2235,6
Нераспределенная прибыль: на начало года	91631,5	82 472,7	76 421,9	+9158,8	+15209,6
на конец отчетного года	105372,5	91 631,5	82 472,7	+13741	+22899,8

Чистая прибыль отчетного года составила – 26037,1 тыс. руб. , в сравнении с уровнем предыдущего года выше на 5700 тыс. руб.

Чистая прибыль увеличилась за счет прочих доходов. Прочие доходы текущего года по сравнению с уровнем предыдущего года выросли на 7122,8 тыс.руб. по статье проценты по заемным средствам. Проценты по заемным средствам увеличились за счет роста ключевой ставки ЦБ России.

По сравнению с 2022 годом чистая прибыль отчетного года выросла на 9925,8 тыс. руб. за счет увеличения прибыли с продаж и роста прочих доходов по статье проценты по заемным средствам.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 года составила 105372,5 тыс. руб. и по сравнению с показателем ее на начало года наблюдается прирост в размере 13741 тыс. руб.

Прирост нераспределенной прибыли на конец года произошел за счет созданной в отчетном году чистой прибыли и превышением чистой прибыли отчетного года над выплаченными дивидендами.

### 3.5. Показатели, характеризующие финансовое состояние, возможность банкротства и финансовая устойчивость предприятия тыс. руб.

Показатели	На 01.01. 2024г.	На 31.12. 2024г	Увеличение+, уменьшение -	Анализ
1	2	3	4	5
<b>1 Абсолютные показатели финансового состояния в тыс. руб.</b>				
Собственные оборотные средства СОС= стр.1300-стр.1100 бухгалтерского баланса	86 630	100204	+13 574	Наблюдается рост СОС на конец года за счет созданной в отчетном году чистой прибыли СОС>5000 тыс. руб. означает, что недостатка СОС общество не испытывает, имеется больше постоянных источников, чем это необходимо для финансирования постоянных активов
2. Собственные и долгосрочные заемные средства СДОС=СОС+стр.1400	86 630	100204	+13574	Увеличение показателя на конец года связано с ростом СОС на конец года

1	2	3	4	5
3. Общая величина основных источников формирования запасов и затрат предприятия ООС=СДОС+стр.1510+ стр.1520 - задолженность по внебюджетным фондами, налогам и сборам (стр. 1523 в расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса)	87 749	102066	+14317	Показатель вырос в большем размере, чем СОС, за счет увеличения кредиторской задолженности и уменьшением задолженности по налогам и сборам на конец года
4. Запасы (ЗИЗ) ЗИЗ=стр.1210+стр.1220 (бухгалтерский баланс)	917	787	-130	На конец года запасы снизились за счет продажи материалов, приобретенных в предыдущих годах
<b>II Относительные показатели финансового состояния</b>				
5. Коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \text{стр.1200} : \text{стр.1500}$ , норматив $>2$ (по данным годового бухгалтерского отчетности)	44,62	37,8	-6,82	Коэффициент текущей ликвидности снизился незначительно за счет роста краткосрочных обязательств на конец года. Показатель выше нормативного в 18,9 раза.
6. Коэффициент обеспеченности собственными средствами $K_2 = \text{стр.}(1300-1100) : \text{стр.1200}$ (по данным бухгалтерского баланса, (норматив $> 0,1$ )	0,98	0,97	-0,01	Коэффициент обеспеченности собственными средствами снизился незначительно за счет превышения роста внеоборотных и оборотных активов над капиталом и резервами. Показатель выше нормативного в 9,7 раз, что характеризует достаточное наличие собственных оборотных средств для финансовой устойчивости предприятия
7. Коэффициент восстановления платежеспособности $K_3 = \frac{K_1 + 6 \cdot 12(K_1 - 2)}{2}$ (норматив $>1$ )	33	27,9	-5,1	Коэффициент восстановления платежеспособности к концу года по сравнению с его значением на начало года снизился незначительно за счет уменьшения коэффициента текущей ликвидности. Коэффициент $K_3 > 1$ свидетельствует о реальной возможности у предприятия восстановить свою платежеспособность в течение 6 месяцев
8. Рентабельность продаж $R_p = \text{стр.2200} : (\text{стр.2120} + \text{стр.2210} + \text{стр.2220}) \times 100\%$ (по данным отчета о финансовых результатах)	96	83,9	-12,1	По сравнению с предыдущим годом рентабельность продаж в отчетном году снизилась на 12,1% за счет превышения роста себестоимости продаж над ростом объема продаж.
9. Рентабельность собственного капитала $R_{ск} = \text{стр. 2400} : \text{стр.1300} \times 100$ (по данным отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса)	20,7	23,3	+2,6	Доходность использования собственных средств по сравнению с предыдущим выросла на 2,6% за счет роста чистой прибыли, созданной в отчетном году по сравнению с предыдущим годом.

Чистая прибыль в отчетном году значительно выросла за счет роста прочих доходов, что положительно повлияло на все абсолютные и относительные показатели финансовой деятельности общества. Все показатели выше нормативных, что говорит о финансовой устойчивости Общества.

### 3.6 Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

АО «Кавказцветметпроект» завершил размещение выпуска акций в 1994 году, дополнительного выпуска акций в текущем году не производилось. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг. Базовая прибыль на одну акцию за 2022-2024 года составила:

тыс.руб.

Показатель	Ед. измерения	2024 г	2023 г	2022 г	Темп роста к 2024г к 2023г %	Темп роста 2024г к 2022г %
Базовая прибыль	тыс. руб.	26 037,1	20 337,1	16 111,3	128	161,6
Количество акций	штук	31 938	31 938	31 938	100	100
Базовая прибыль на акцию	руб.	815,24	636,77	504,45	128	161,6

Прирост базовой прибыли на одну акцию в отчетном году к предыдущему году составил - 28%, а к уровню 2022 г. - 61,6%.

Количество акций по годам не изменяется. По этой причине на величину базовой прибыли на одну акцию влияет рост или уменьшение чистой прибыли, созданной в отчетном году.

### 3.7. Проверки, проводимые в 2024г

В отчетном году проверки со стороны контролирующих органов не проводились.

### 3.8 Информация об уплаченных налогах

За 2024 год сумма начисленных и уплаченных налогов в бюджет и во внебюджетные фонды характеризуется следующими данными:

Показатель	Начислено за год	Уплачено (зачтено) за год	Задолженность	
			на начало года	на конец года
1	2	3	4	5
Подоходный налог	2 940,5	2 944,3	3,8	-
Налог на имущество	1797,1	1791,2	437,4	443,3
Налог на доходы	1485,4	1493,1	401,5	393,8
Платежи за загрязнение природной среды	-	-	-15,1	-15,1
Налог на землю	89,4	89,4	22,4	22,4
Налог на транспорт	6,7	6,7	1,7	1,7
Итого налоги	6319,1	6324,7	851,7	846,1
Единый налоговый платеж	2150,5	2150,5	-	-
Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	58	58	-	-
Итого фонды	2208,5	2208,5	-	-
ВСЕГО	8527,6	8533,2	851,7	846,1
в т.ч. - недоимка по налогам (+)			+866,8	+861,2
- переплата по налогам (-)			-15,1	-15,1

В 2024 г. начислено налогов и сборов в размере – 8527,4 тыс. руб., в т. ч. в бюджеты всех уровней - 6319,1 тыс. руб., в страховые фонды – 2208,5 тыс. руб.

По налогам в бюджеты всех уровней задолженность составила – 861,2 тыс. руб.

Недоимка по налогам образовалась по результатам работы в 4 квартале 2024 г.

В настоящее время вся задолженность по налогам и сборам, начисленным по результатам работы 4 квартала 2024 г, уплачена в установленные законодательством сроки в течение первого квартала 2024 года. По отчислениям в страховые фонды задолженность - отсутствует.

### 3.9. Отчет о выплате дивидендов

На годовом отчетно-выборном собрании акционеров, проведенного заочно, было принято решение о выплате годовых дивидендов по итогам работы за 2023 г в размере 385 руб. на одну акцию, сумма выплат должна была составить 12296,1 тыс. руб. Дивиденды были выплачены полностью в сроки, установленные законодательством, до 2 августа 2024 года.

## 4. Прочие пояснения

### 4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится ежегодно. Годовая инвентаризация проведена по приказу № 5 от 25.11. 2024 г. «О создании комиссии по инвентаризации имущества предприятия», сводная

ведомость по инвентаризации остатков «Материалы» предоставлена. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

#### **4.2. Перечень совершенных Обществом в 2024 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками.**

За отчетный период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. крупные сделки Обществом - не заключались,

#### **4.3. Государственная помощь**

Государственная помощь АО «Кавказцветметпроект» в течение 2024 года - не оказывалась.

#### **4.4. События после отчетной даты**

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н, у Общества - отсутствуют.

#### **4.5. Прекращаемая деятельность**

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было.

АО «Кавказцветметпроект» продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

#### **4.6. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества**

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.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество имеет просроченные обязательства по дебиторской задолженности на сумму – 2110,9 тыс. руб.

по следующим заказчикам:

1. По проектно-изыскательским работам - 230 тыс. руб.

из них:

- ОАО «Бином» - 230 тыс. руб.

2. По арендным услугам – 1880,9 тыс. руб.,

из них:

- ООО «Осетия Ньюс» - 1034,3 тыс. руб.

- АНО «ВЫМПЕЛ Алания» - 71,4 тыс. руб.,

- ООО «Ир-Органик» - 61,3 тыс. руб.;

- ООО ИРАГРО» - 19,8 тыс.руб.;

- ИП Макоева В.М.- 6,6 тыс. руб.;

- ООО ВТПП «Меркурий»- 19,8 тыс. руб.;

- ООО НИИР «ИРАГРО» - 19,8 тыс. руб.;

- СОООООМиСБ «ОПОРА России» - 59,4 тыс.руб.;

- ООО «Рекольт-Алания» - 19,8 тыс.руб.;

- ООО «Стандарт Агро» - 517,5 тыс. руб.

- ООО «СЗПС Талисман» - 46,2 тыс. руб.;

- ООО «Форест Экспорт» - 4,9 тыс. руб.

Размер просроченной дебиторской задолженности не может повлиять на финансовую устойчивость Общества из-за низкого удельного веса в оборотных активов (1,8%).

Обязательства Общества перед поставщиками являются краткосрочными.

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.

#### **4.7. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»**

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом;

сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность).

При расчетах с юридическими лицами перечисление денежных средств производится в основном с расчетных счетов Общества. Расчеты с физическими лицами в редких случаях по договорам подряда для проведения ремонтных работ, по договорам аренды производится через кассу Общества.

Факты нарушения Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

- не установлены

Генеральный директор

А.Б. Дзгоев

Начальник ППО

А. С. Багдасарова

20 февраля 2025 г.



Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках АО "Кавказцветметпроект " за 2024г.(тыс.руб.)

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
		первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза- ция			первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	23	( 14 )	0	( 9 )	0	( )				0	( 0 )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	23	( 12 )	0	( 0 )	0	( 2 )				23	( 14 )
в том числе: <i>товарный знак</i>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	23	( 14 )	0	( 0 )	0	( 3 )				23	( 17 )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	23	( 12 )	0	( 0 )	0	( 2 )				23	( 14 )
	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	0	0	0
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	0	0	0
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			



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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
и т.д.					( )	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	
и т.д.						

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
(группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0		( 0 )	( 0 )	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
в том числе: (здания и сооружения)	0	0
		0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: (объект основных средств)	( 0 )	( 0 )
(объект основных средств)	( 0 )	( 0 )
и т.д.		

0710005 с. 6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	16399	15828	14859
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0			( 0 )				0	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0			( 0 )				0	
в том числе: <i>паяевой взнос</i>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0			( 0 )				0	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0			( 0 )				0	
<b>Краткосрочные - всего</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	17953		2210	( 1443 )				18720	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	18116		1431	( 1594 )				17953	
в том числе: <i>предоставление займа</i>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	17953		2210	( 1443 )				18720	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	18116		1431	( 1594 )				17953	
<b>Финансовых вложений - итого</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	17953		2210	( 1443 )				18720	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	18116		1431	( 1594 )				17953	

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	0	0	0
и т.д.	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	0	0	0
и т.д.			

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0		( 0 )	( )		( )	0	( )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0		( )	( )		( )	0	( )
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0		( 0 )	( )		( )	0	( )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0		( 0 )	( )		( )	0	( )
	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0		( 0 )	( )		( )	0	( )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0		( 0 )	( )		( )	0	( )
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	2380	( )	48613		( 47552 )	( )			3441	( )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	2946	( )	48254		( 48820 )	( )			2380	( )
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	2364	( )	48313		( 47251 )	( )			3426	( )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	2928	( )	45343		( 45907 )	( )			2364	( )
<i>прочие</i>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	16	( )	300		( 301 )	( )			16	( )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	18	( )	2911		( 2913 )	( )			16	( )
	24										
Итого	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2380	( )	48613		( 47552 )	( )		х	3441	( )
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	2946	( )	48254		( 48820 )	( )		х	2380	( )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2111		2315		2914	
в том числе: <i>Проектно-изыскат. работы</i>	230		230		230	
сдача в аренду нежил.помещений	1881		2085		2684	

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				(            )	(            )	(            )	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				(            )	(            )	(            )	
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				(            )	(            )	(            )	
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				(            )	(            )	(            )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1986	15460		(    14723    )	(            )		2723
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	1779	13236		(    13029    )	(            )		1986
в том числе: <i>поставщ.и подрядч.</i>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1111	9009		8270    )	(            )		1850
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	1047	8011		(    7947    )	(            )		1111
<i>задолж.по фондам</i>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	58		(    58    )	(            )		0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	1925		(    1925    )	(            )		0
задолж.по налогам	за 20 <u>24</u> г.	863	6323		(    6325    )	(            )		861
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	342	3180		(    2659    )	(            )		863
покупатели и заказ.	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	12	70		(    70    )	(            )	х	12
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	390	120		(    498    )	(            )	х	12

прочие	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	0		( 0 )	( )	x	0
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	( )	x	0
Итого:	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1986	15460		14723 )	( )	x	2723
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	1779	13236		( 13029 )	( )	x	1986

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
(вид)	0	0	0
и т.д.			

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	7991	6879
Расходы на оплату труда	9729	8481
Отчисления на социальные нужды	2072	1807
Амортизация	318	293
Прочие затраты	1454	1395
Итого по элементам	21564	18855
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	21564	18855

0710005 с. 13

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	0	0	( 0 )	( )	0
в том числе: (резерв отпусков)	0	0	( 0 )	( )	0
			( )	( )	

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)		0	0
и т.д.	0		0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 24 г. <sup>1</sup>		За 20 23 г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего  20 г. <sup>1</sup> 20 г. <sup>2</sup>  в том числе: (наименование цели) 20 г. <sup>1</sup> 20 г. <sup>2</sup>  и т.д.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	0	0	( 0 )	0
	0	0	( 0 )	0
	0	0	( 0 )	0
	0	0	( )	0
	0	0	0	

Генеральный директор

Дзгоев А.Б.

Главный бухгалтер

Галактионова Н.М.