

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

соответствующий отчетному периоду. Такая сумма соответствует сумме налога, указываемого предприятием в налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий период.

Под временными разницеми понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на:

- вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Предприятие признает отложенные налоговые активы, в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 - 2024 год следующие показатели:

№ п/п	Код строки	Наименование статьи/показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 035 645	6 004 564
2	2410	Налог на прибыль	(1 631 139)	(1 340 410)
3	2420	в том числе: текущий налог на прибыль	(1 668 250)	(1 276 254)
4	2430	отложенный налог на прибыль	37 111	(64 156)
5	24301	в том числе Налогооблагаемые временные разницы:	(61 424)	111 184
6	243011	Основные средства	119 576	93 518

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

7	243012	Нематериальные активы	466	(5)
8	243013	Резерв под снижение стоимости МПЗ	15 986	16 332
9	243014	Основное производство	1 732	45 426
10	243015	Расходы будущих периодов	0	0
11	243016	Готовая продукция	4 126	(13 591)
12	243017	Товары отгруженные	0	0
13	243018	Расчеты с покупателями и заказчиками	(203 310)	(29 457)
14	24302	Вычитаемые временные разницы:	(24 313)	(47 708)
15	243021	Резерв по сомнительным долгам	39 951	18 047
16	243022	Оценочные обязательства	(49 523)	(70 665)
17	243023	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33 885	4 910
18	24303	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	0	0
19	243031	Убыток, перенесенный в погашение прибыли	0	0
20	243032	Убыток текущего периода	0	0
21	24401	Прочие расходы из прибыли	74	(71 695)
22	244011	Санкции по налогам и сборам	74	(1 839)
23	244012	Налог на сверхприбыль	0	(69 856)
24	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5 404 580	4 592 459

В 2024 и 2023 году налоговая ставка по налогу на прибыль составила 20%.

В 2025 году в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024г. №176-ФЗ налоговая ставка по налогу на прибыль составит 25%. При составлении годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024г. произведен перерасчет отложенных налоговых обязательств. Возникшая разница в сумме 89 050 тыс. руб. отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки». В отчете о финансовых результатах указанная разница отражена по строке 2430 «Отложенный налог на прибыль».

Пояснения к строке 1540 Бухгалтерского баланса

Оценочные обязательства

Расшифровка строки 1540 по видам оценочных обязательств.

Наименование показателя	Код строки	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	15401	665 013	463 062	314 673
Оценочное обязательство по оплате за выслугу лет (прошлых лет)	15402	337 334	266 795	209 930
Резерв по обязательствам, по которым не поступили первичные документы	15403	299 260	297 251	7 462
Оценочное обязательство на выплату	15404	13 161	-	-

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

стимулирующего характера				
Оценочное обязательство по прочим расходам	15405	85 339	117 847	100 538
Итого		1 400 107	1 144 955	632 603

Изменения оценочных обязательств за 2024 год.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 144 955	2 977 839	(2 666 901)	(55 786)	1 400 107
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	57001	463 062	1 294 980	(1 093 029)	-	665 013
Оценочное обязательство по оплате за выслугу лет (прошлых лет)	57002	266 795	317 185	(246 646)	-	337 334
Резерв по обязательствам, по которым не поступили первичные документы	57003	297 251	301 199	(280 671)	(18 519)	299 260
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	57004	-	738 728	(738 728)	-	-
Оценочное обязательство на выплату стимулирующего характера	57005	-	13 161	-	-	13 161
Оценочное обязательство по прочим расходам	57006	117 847	312 586	(307 827)	(37 267)	85 339

Иные пояснения к строке 1540 Бухгалтерского баланса приведены в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2024г.

Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая отчетность, способна оказывать влияние.

Бенефициарный владелец (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет/имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Предприятия, либо имеет возможность контролировать его действия) не определяется в связи с тем ФКП, как казенное

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

предприятие, относится в силу закона к государственным предприятиям, не имеющим ни уставного (складочного) капитала, ни разделения его на доли с какими-либо процентными показателями.

Лицо, входящее в состав органов управления ФКП «Завод имени Я.М.Свердлова»:

Гиниятов Н.Х. – генеральный директор,

Операции с организационными структурами, осуществляющими правомочия собственника имущества

Предприятия в установленном законодательством Российской Федерации;

- Правительство Российской Федерации;
- Министерство промышленности и торговли Российской Федерации
- Федеральное агентство по управлению государственным имуществом,
- Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»

В 2023 – 2024 годах субсидии на покрытие убытков из федерального бюджета предприятием не получались.

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Форма расчетов	Задолженность на 31.12.23, тыс. руб.			Изменение за период (в т.ч. НДС)		Задолженность на 31.12.24, тыс. руб.		
			дебиторская	резерв по сомнительным долгам	кредиторская	поступление	выбытие	дебиторская	резерв по сомнительным долгам	кредиторская
Минпромторг РФ	Субсидия из федерального бюджета на финансовое обеспечение затрат организации	Договорные обязательства	0	0	7 699 815	11 279 545	18 979 360	0	0	0
АО «Спецхимия»	Услуги по подключению пользователей предприятия к автоматизированной системе управления финансово-закупочной деятельности	Договорные обязательства	0	0	2 971	19 466	17 053	0	0	5 384

Принято к учету имущество реконструируемое, созданное, приобретенное в рамках выполнения соглашения ГК «Роскосмос» № 232-Д080/12/С от 04.06.2014 года, соглашения с Министерством промышленности и торговли РФ № 14209.169999.16.014 РФ от 19.06.2014г, соглашения с Министерством промышленности и торговли РФ № 14209.169999.16.002 РФ от 06.05.2014г. на сумму 5 111 245 тыс. руб., в том числе:

Объект строительства	Год принятия к учету	Сумма (тыс. руб.)
Техническое перевооружение установки регенерации отработанных кислот (вторая очередь)	2022	36 310
Реконструкция для создания промышленного производства продукта ТАТБ	2022	233 143

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Реконструкция для создания производства октогена	2022	802 154
Реконструкция и техническое перевооружение производства октогена (Котельная)	2022	151 178
Реконструкция для создания малотоннажного производства гексогена	2022	1 242 887
Реконструкция и техническое перевооружение производства октогена"	2022	34 821
Техническое перевооружение установки регенерации отработанных кислот (вторая очередь)	2023	93 218
Реконструкция и техническое перевооружение производства октогена (Котельная)	2023	383 734
Реконструкция для создания малотоннажного производства гексогена	2023	66 003
Реконструкция и техническое перевооружение производства октогена"	2023	1 063 355
Реконструкция и техническое перевооружение производств по снаряжению специзделий с механизацией и автоматизацией технологических процессов (Конвейер)	2023	806 577
Реконструкция и техническое перевооружение производств по снаряжению специзделий с механизацией и автоматизацией технологических процессов (Конвейер)	2024	158 039
Реконструкция и техническое перевооружение производства октогена (Котельная)	2024	39 816
Реконструкция и техническое перевооружение производства «октогена»	2024	10
ИТОГО		5 111 245

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Главному бухгалтеру головного предприятия и филиала;
- Главному инженеру головного предприятия и филиала;
- Заместителям генерального директора и заместителям директора филиала.

Информация о выплаченных вознаграждениях представлена в таблице

Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год
Краткосрочные вознаграждения:	156 650	124 685
Оплата труда	76 804	64 180
Отчисления во внебюджетные фонды	28 709	23 461
Премии по итогам работы за год	27 130	13 610
Другие выплаты	24 007	23 434
Долгосрочные вознаграждения:	508	1 692
Выходные пособия	508	1 692

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам на конец отчетного периода не создавался. Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2024 и 2023 году отсутствует.

Доходы и расходы

Предприятие получает основную часть своей выручки от деятельности, осуществляемой по лицензиям, выданным Государственными органами России

Вид деятельности	Серия и №	Дата выдачи	Срок действия	Наименование органа выдавшего лицензию
Осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники, разработки, производства, испытания, хранения, реализации и утилизации боеприпасов (за исключением указанной деятельности осуществляемой воинскими частями и организациями Вооруженных сил Российской Федерации и войск национальной гвардии Российской Федерации, в случае, если осуществление указанной деятельности предусмотрено их учредительными документами)	Л008-00102-77/00007333 (выписка из реестра лицензий от 15.01.2025)	29.04.2016	бессрочно	Министерство промышленности и торговли РФ
Осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	ИВ-00-007010	29.01.2007 переоформлена 18.12.2020	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Осуществление деятельности, связанной с эксплуатацией взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности	Л057-00109-52/00001183 (временный № ВХ-00-015752) (выписка из реестра лицензий от 17.10.2024))	31.10.2006	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Осуществление медицинской деятельности	Л041-00110-52/00587868 (выписка из реестра лицензий на	26.05.2017 (переоформлен не от 23.01.2023)	бессрочно	Территориальный орган Росздравнадзора по Нижегородской области

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	15.01.2025)			
Работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну	2262	16.11.2021	15.11.2026	Управление Федеральной службы безопасности России по Нижегородской области
Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	2263	16.11.2021	15.11.2026	Управление Федеральной службы безопасности России по Нижегородской области
Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	2264М	16.11.2021	15.11.2026	Управление Федеральной службы безопасности России по Нижегородской области
Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам)	1159	25.12.2020	25.12.2025	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю
Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Серия ПРД № 5204133	переоформлена 20.10.2020	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
Деятельность по производству работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	3-Б/01774	16.08.2013 переоформлена 03.12.2020	бессрочно	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий
Деятельность, связанная с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений	Л 017-00110-52/00143967 (выписка из реестра лицензий на 15.01.2025)	06.10.2015 переоформлена 25.01.2023	бессрочно	Территориальный орган Росздравнадзора по Алтайскому краю
Добыча минеральных подземных вод для бальнеоприменения и промышленного разлива на Горбатовском месторождении	НЖГ 01627 МЭ	03.12.2012	03.12.2037	Департамент по недропользованию по Приволжскому федеральному округу
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения	52.НЦ.12.002.Л1 .000122.10.08	21.10.2008 переоформлена 09.11.2020	бессрочно	Управление Федеральной службы по надзору в сфере

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

(генерирующих)				защиты прав потребителей и благополучия человека по Нижегородской области
Право пользования недрами (добыча подземных вод для технологического обеспечения водой)	НЖГ 01262 ВЭ	22.06.2009	продлена до 01.03.2036	Федеральное агентство по недропользованию (Роснедра)
Розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания	52 РПО 0000669 (выписка из реестра лицензий от 17.10.2024)	18.12.2018 переоформлена 01.11.2023	17.12.2028	Министерство промышленности, торговли и предпринимательства Нижегородской области
Осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН-52-000944	17.07.2019	бессрочно	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
Осуществление деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов	Л028-01041-22/00396041 (выписка из реестра лицензий от 18.10.2024)	16.11.2020	бессрочно	Управление Алтайского края по развитию предпринимательства и рыночной инфраструктуры
На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	1451	18.11.2021	15.11.2026	УФСБ России по Алтайскому краю
На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	1452М	18.11.2021	15.11.2026	УФСБ России по Алтайскому краю
Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (оказание услуг)	1462	31.01.2022	15.11.2026	УФСБ России по Алтайскому краю
На осуществление образовательной деятельности	Л 035-01281-52/00267793 (выписка из реестра лицензий на 17.10.2024)	16.12.2021 переоформлена 18.08.2022	бессрочно	Министерство образования, науки и молодежной политики Нижегородской области
Транспортирование отходов III, IV классов опасности	Л020-00113-22/00640799 (выписка из реестра лицензий на 15.01.2025)	13.02.2023	бессрочно	Южно-Сибирское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Добыча питьевых подземных вод одиночными скважинами на Юго-Западнобийском участке Бийского месторождения для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения ФКП «БОЗ»	БАР01369ВЭ	07.03.2007	31.12.2029	Управление по недропользованию по Алтайскому краю (Алтайнедра)
---	------------	------------	------------	--

Лицензия на «Добычу питьевых подземных вод одиночными скважинами на Юго-Западнобийском участке Бийского месторождения для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения ФКП «БОЗ»» находится на переоформлении в связи с реорганизацией ФКП «Завод имени Я.М. Свердлова» в связи с присоединением к нему ФКП «Бийский олеумный завод».

Предприятие регулярно продлевает действие этих лицензий и уверено, что сможет и дальше их продлевать без дополнительных издержек в ходе обычной деятельности.

Пояснения к строкам 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах

по видам деятельности

Показатель	Код строки	2024 год		2023 год	
		Сумма	%	Сумма	%
Выручка, всего	2110	40 129 917	100	28 814 318	100
в т.ч.					
Промышленные взрывчатые вещества	21101	6 236 676	16	7 101 869	25
Промышленная химия	21102	4 572 855	11	4 125 857	14
Прочие товары (в т.ч бытовая химия, смолы)	21103	52 982	0	41 639	0
Спец. продукция	21104	27 837 696	69	16 410 895	57
Энергоносители	21105	800 674	2	727 647	3
ОКР (выполнение НИОКР)	21106	35 000	0	33 228	0
Услуги	21107	594 034	1	373 183	1
Себестоимость продаж, всего	2120	28 624 410	100	19 255 034	100
в т.ч.					
Промышленные взрывчатые вещества	21201	3 422 529	12	3 366 383	17
<i>в том числе резерв под обесценение запасов</i>		<i>-6 309</i>		<i>117 656</i>	
Промышленная химия	21202	3 298 121	12	2 970 421	15
<i>в том числе резерв под обесценение запасов</i>		<i>-228</i>		<i>-404</i>	

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Прочие товары (в т.ч бытовая химия, смолы)	21203	39 618	0	41 660	0
<i>в том числе резерв под обесценение запасов</i>		-2 653		2388	
Спец. продукция	21204	20 588 101	72	11 835 044	61
<i>в том числе резерв под обесценение запасов</i>		-4 041		7420	
Энергоносители	21205	750 389	3	633 450	3
ОКР (выполнения НИОКР)	21206	53 438	0	61 353	0
Услуги	21207	472 214	2	346 723	2
<i>в том числе резерв под обесценение запасов</i>		-98		0	

по географическим сегментам

Показатель	Код строки	2024 год		2023 год	
		Сумма	Сумма	Сумма	%
Выручка, всего	2110	40 129 917	100	28 814 318	100
в т.ч.					
Российская Федерация	21105	40 123 303	100	28 152 058	97
Страны СНГ	21106	3 619	0	156 912	1
Иностранные государства, не входящие в страны СНГ	21107	2 995	0	505 348	2

Выручка от реализации продукции в 2024 и 2023 году по покупателям свыше 10 %

Показатель	Код строки	2024 год		2023 год	
		Сумма		Сумма	
		экспорт	внутренний рынок	экспорт	внутренний рынок
Наименование покупателя	2110				
АО «НИМИ им. В.В. Бахирева»			6 986 020		5 041 119
АО «НПО «Базальт»			4 108 240		910 603
ООО «СПЕЦВМТЕХ»			5 351 221		4 851 327
АО «Техмашсервис»			683		1 169 127

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Пояснения к строкам 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах

Расшифровка затрат по элементам представляет собой:

Наименование показателя	Код строки	2024 год	2023 год
себестоимость продаж			
Материальные затраты	212022	16 325 592	10 945 920
в т.ч. электроэнергия	212023	786 495	661 141
Расходы на оплату труда	212024	8 759 418	5 545 905
Страховые взносы по внебюджетные фонды	212025	2 580 141	1 751 889
Амортизация	212026	1 134 593	906 012
Прочие расходы	212027	285 206	222 826
Итого по элементам затрат	212028	29 084 950	19 372 552
Изменение остатков (прирост "-", уменьшение "+") готовой продукции	212029	5 366	361 611
Изменение остатков (прирост "-", уменьшение "+") незавершенного производства	212030	(476 821)	(609 603)
Изменение остатков (прирост "-", уменьшение "+") расходов будущих периодов	212031	3 622	3 414
Резерв под снижение материальных ценностей	212032	7 293	127 060
Всего себестоимость продаж	2120	28 624 410	19 255 034
коммерческие расходы			
Материальные расходы	22101	16 780	18 325
в т.ч. электроэнергия	22102	81	102
Расходы на оплату труда	22103	6 393	6 641
Страховые взносы во внебюджетные фонды	22104	1 978	2 065
Амортизация	22105	293 501	34 113
Расходы на транспортировку продукции	22106	791 137	701 780
Прочие расходы	22107	48 938	52 875
Всего коммерческие расходы	2210	1 158 727	815 799
управленческие расходы			
Материальные расходы	22201	780 701	652 061
в т.ч. электроэнергия	22202	9 506	7 174
Расходы на оплату труда	22203	1 825 439	1 641 924
Страховые взносы во внебюджетные фонды	22204	536 613	494 138
Амортизация	22205	81 949	76 767
Прочие расходы	22206	613 722	526 625
Всего управленческие расходы	2220	3 838 424	3 391 515

В строки 212022, 22101 включена стоимость полуфабрикатов собственного производства, учитываемых на балансовых счетах 10.23; 10.25.

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

*Пояснения к строке 2310 Отчета о финансовых результатах***Доходы от участия в других организациях**

Расшифровка доходов от участия в других организациях, отраженных в Отчете о финансовых результатах, представляет собой:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Доходы от участия в других организациях	23101	6 090	6 090
<i>в том числе:</i>			
АО НПП «Алтайспецпродукт» - дивиденды	2310101	6 090	6 090

*Пояснения к строке 2320 Отчета о финансовых результатах***Проценты к получению**

Расшифровка процентов к получению, отраженных в Отчете о финансовых результатах представляет собой:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты к получению	23201	687 447	254 224
<i>в том числе:</i>			
Филиал АО «АКБ «Новикомбанк»	2320101	102 914	91 766
Волго-Вятский банк СБ РФ	2320102	75 218	66 113
АО «Альфа Банк»	2320103	627	87 991
Банк ГПБ (АО) г. Москва	2320104	320 813	7 627
Приволжский филиал ПАО "Промсвязьбанк" г. Нижний Новгород	2320105	121 417	219
Филиал ПАО Банк ВТБ	2320106	41 720	357
Филиал ПАО «Банк Уралсиб»	2320107	24 634	91
Прочие банки	2320108	0	10
Проценты по простому векселю Волго-Вятский банк СБ РФ	2320109	104	50

*Пояснения к строке 2330 Отчета о финансовых результатах***Проценты к уплате**

Расшифровка процентов к уплате, отраженных в Отчете о финансовых результатах представляет собой:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты к уплате	23301	129 859	41 931
<i>в том числе:</i>			
Проценты к уплате по кредитам и займам	2330101	50 925	33 634

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Проценты, начисленные по арендным обязательствам	2330102	2 396	8 297
Проценты к уплате (по лицензионному договору на право использования товарных знаков)	2330103	76 538	0

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах представляет собой:

Пояснения к строке 2340 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы	23401	562 314	965 859
<i>в том числе:</i>			
Доходы, связанные с прочим выбытием основных средств	2340101	8 118	11 008
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2340102	4 298	0
Доходы от реализации прочих активов	2340103	72 450	37 148
Доходы от реализации нематериальных активов	2340104	100	0
Доход от активов, переданных в пользование	2340105	1 529	3 981
Доходы в виде курсовых разниц	2340106	4 050	37 557
Государственная помощь	2340107	23 645	32 878
Доходы, полученные в рамках целевого финансирования на выполнение ФЦП	2340108	114 289	124 504
Доходы в части амортизации основных средств, приобретенных за счет субсидии	2340109	84 584	27 179
Положительная стоимостная разница между стоимостью запасов, полученных по договору займа и произведенных для возврата кредита	2340110	0	111 839
Восстановление резерва под обесценение запасов	2340111	65 114	58 579
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2340112	3 950	12 427
Пени, штрафы полученные	2340113	23 632	65 219
Доход, связанный с восстановлением резерва по сомнительным долгам	2340114	0	392 079
Доход от восстановления резервов	2340115	55 785	21 843
Доходы в виде стоимости ТМЦ и прочего имущества, выявленных в результате инвентаризации	2340116	58 006	20 578
Доход, связанный с восстановлением обесценения внеоборотных активов	2340117	26 865	31
Иные доходы	2340118	15 899	9 009

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)*Пояснения к строке 2350 Отчета о финансовых результатах*

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие расходы	23501	598 703	531 648
<i>в том числе:</i>			
Возмещение вреда, причиненного здоровью	2350101	4 573	4 592
Расходы, связанные с прочим выбытием основных средств	2350102	18 217	20 569
Расходы от реализации прочих активов	2350103	49 367	27 290
Расходы от активов, переданных в пользование	2350104	1 085	538
Услуги банков	2350105	5 114	7 436
Штрафы, пени, неустойки	2350106	20 518	45 875
Оценочное обязательство по прочим расходам	2350107	61 666	31 563
Расходы в виде стоимости материальных ценностей с истекшим сроком хранения	2350108	14 598	12 665
Расходы в виде курсовых разниц	2350109	3 777	20 226
Расходы в связи с пандемией коронавирусной инфекции	2350110	0	1 610
Выплаты и расходы соц.характера	2350111	114 159	99 997
Благотворительная помощь	2350113	72 113	30 000
Убыток, связанный с отчислением в резерв по сомнительным долгам	2350114	7 512	0
Убытки прошлых лет	2350115	63 239	47 994
Судебные издержки (госпошлина)	2350116	4 505	2 825
Отчисления в резерв под обесценение запасов	2350118	63 014	13 180
НДС, подлежащий уплате в бюджет при возврате материальных ценностей по договору займа и исчисленный по ставке 20%	2350120	0	55 239
Расходы по списанию незавершенного строительства	2350121	145	1 064
Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата	2350122	0	3 075
Убыток от обесценения внеоборотных активов	2350124	38 866	65 722
Спортивный корпоративный фестиваль Трудовые резервы	2350125	13 744	8 452
Операции с многооборотной тарой	2350126	12 576	9 732
Иные расходы	2350127	29 915	22 004

В Отчете о финансовых результатах отражены свернуто операции, связанные с куплей-продажей валюты, реализацией основных средств и суммы отчисления и восстановления в резерв по сомнительным долгам.

Федеральное казенное предприятие «Завод имени Я.М. Свердлова»

Письменная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация о правах пользования активом и арендными обязательствами

Начисленные проценты по арендным обязательствам (договор №1056/11-2019 от 25.11.2019г., договор № 4740/Б3052/БМУ-2/1032 от 30.12.2022г.), отраженным в бухгалтерском учете Предприятия за 2024 год составили 2 396 тыс. руб., за 2023 год составили 8 297 тыс. руб. Основание для расчета процентной ставки по договорам лизинга – эффективная ставка дисконтирования, закреплённая в справке - расчете приведенной стоимости обязательства по аренде, начисленных процентов и остатка обязательства на текущую дату по договорам аренды и лизинга.

Информация о правах пользования активом отражена в разделе Основные средства и арендными обязательствами отражена в разделе Прочие обязательства настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах соответственно.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по платежам по аренде представлены в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности».

Денежные платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности составили:

- за 2024 год – 39 673 тыс. руб. (без НДС), в том числе денежные платежи в отношении процентов по обязательству по аренде составили 2 396 тыс. руб.;
- за 2023 год - 59 661 тыс. руб. (без НДС), в том числе денежные платежи в отношении процентов по обязательству по аренде составили 8 297 тыс. руб.;

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе операционной деятельности составили:

- за 2024 год: 28 245 тыс. руб. без НДС.
- за 2023 год: 86 522 тыс. руб. без НДС.

Выручка предприятия от сдачи площадей в аренду:

- в 2024 году составляет 599 тыс. руб. без НДС.
- в 2023 году составляет 599 тыс. руб. без НДС.

Чистые активы Предприятия

В соответствии с Порядком определения чистых активов (утверждены Приказом Минфина России от 28 августа 2014 года №84н) (далее – Порядок) под стоимостью чистых активов понимается величина, определяемая как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Объекты бухгалтерского учета, учитываемые организацией на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчету не принимаются.