

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Акционерного общества «Пикалёвская сода»
(АО «Пикалёвская сода»)**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Пикалёвская сода»** (ОГРН: 1094715002139), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на сопоставимые показатели по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **АО «Пикалёвская сода»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Аудит годовой бухгалтерской отчетности **АО «Пикалёвская сода»** по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 22.05.2024 года содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности, поскольку в годовой бухгалтерской отчетности **АО «Пикалёвская сода»** был отражен резерв под обесценение финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023. Возможное влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели в бухгалтерской отчетности не произведена.

Как следствие, предшествующий аудитор не имел возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023, отчетов о финансовых результатах, об изменениях капитала за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2024 величину резерва под обесценение финансовых вложений мы считаем обоснованной.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности за текущий год также модифицировано в связи с возможным влиянием данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего года и сопоставимых показателей.

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на п. 3.23 «События после отчетной даты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что на основании Решения единственного акционера АО «Пикалёвская сода» от 27 декабря 2024 года № б./н. ПАО Московская Биржа зарегистрирован выпуск биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций серии БО-01 ISIN RU000A10ARR6 в количестве 10 000 000 штук.

Выпуску Биржевых облигаций 24.01.2025 г присвоен регистрационный номер 4B02-01-21428-J.

Дата начала размещения Биржевых облигаций - 29 января 2025 года.

Сумма номинальной стоимости Биржевых облигаций 10 000 000 000 (Десять миллиардов) рублей.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Пикалёвская сода» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений,

относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

Кроме того, мы:

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в

способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

От имени ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
Представитель по Доверенности
№ 2 (09.01.2025 года – 31.12.2025 года);
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение,
Глевицкий Андрей Анатольевич
ОРНЗ 21606050788

Аудиторская организация:
ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ОГРН 1027801534793
194223, город Санкт-Петербург,
ул. Курчатова, д. 9 стр. 2, офис 253

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606050170

«25» апреля 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **Акционерное общество "Пикалёвская сода"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

187600, Ленинградская обл, Бокситогорский р-н, Пикалево г, Спрямленное ш, дом № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2024
89828654		
4715022874		
20.13		
12200	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1 - 1.3	Нематериальные активы	1110	-	114	157
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2, 3.1, 3.2	Основные средства	1150	685 114	199 643	250 921
	в том числе:				
	Основные средства	11501	172 236	186 287	238 577
	Незавершенные капитальные вложения	11502	512 878	13 117	12 344
2.1, 2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	139 375	76 317	25 181
3, 3.3	Финансовые вложения	1170	11 678 968	7 619 297	2 805 328
	в том числе:				
	Паи и акции	11701	2 135 335	657 982	657 982
	Ценные бумаги	11702	7 515 531	3 124 793	146 406
	Предоставленные займы	11703	1 708 028	3 581 060	1 972 940
	Отложенные налоговые активы	1180	29 556	22 446	17 805
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 533 013	7 917 817	3 099 392
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	505 387	628 988	449 929
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	168 487	150 551	145 886
	Затраты в незавершенном производстве	12102	19 649	28 537	25 581
	Готовая продукция	12103	283 825	438 067	277 233
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 470	-	-
5.1 - 5.2, 3.4	Дебиторская задолженность	1230	3 096 873	2 147 939	1 788 091
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12301	374 150	946 040	552 608
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	398 485	314 244	220 493
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	2 323 040	807 562	1 014 798
3, 3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 423 445	-	328 925
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	81 638	-	328 925
	Ценные бумаги	12402	1 340 670	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	707 857	361 239	607 710
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	254 473	65 511	7 274
	Валютные счета	12502	4 828	199 579	227 395
	Прочие специальные счета	12503	231 940	92 816	373 041
	Депозитные счета		216 616	3 333	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 738 032	3 138 166	3 174 655
	БАЛАНС	1600	18 271 045	11 055 983	6 274 047

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250 000	250 000	250 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 020	5 020	5 020
	Резервный капитал	1360	12 500	12 500	12 500
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 944 659	7 688 409	1 774 382
	Итого по разделу III	1300	15 212 179	7 955 929	2 041 902
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 3.7	Заемные средства	1410	1 112 693	1 247 362	2 749 520
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	49 693	1 247 362	2 749 520
	Долгосрочные займы	14102	1 063 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	35 018	30 305	20 523
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 147 711	1 277 667	2 770 043
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 3.7	Заемные средства	1510	558 773	6 172	360 284
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	202	6 161	7 101
	Краткосрочные займы	15102	-	11	353 183
	Краткосрочные кредиты	15103	550 000	-	-
5.3 - 5.4, 3.8	Кредиторская задолженность	1520	1 271 177	1 664 531	804 357
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	185 460	71 484	67 665
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	297 949	231 008	200 936
	Расчеты по налогам и сборам	15203	229 469	382 087	206 073
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	17 272	15 433	15 912
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	431 568	907	298 241
	Задолженность учредителям по выплате дохода	15206	88 112	944 238	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	81 205	151 445	297 461
	Прочие обязательства	1550	-	239	-
	Итого по разделу V	1500	1 911 155	1 822 387	1 462 102
	БАЛАНС	1700	18 271 045	11 055 983	6 274 047

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С.А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация АО "Пикалёвская сода"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

Акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
89828654		
4715022874		
20.13		
12200	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.10, 3.21	Выручка	2110	9 597 841	8 334 005
6, 3.11	Себестоимость продаж	2120	(4 994 096)	(4 034 508)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 603 745	4 299 497
6, 3.11	Коммерческие расходы	2210	(820 157)	(610 164)
6, 3.11	Управленческие расходы	2220	(361 043)	(328 640)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 422 545	3 360 693
3.12	Доходы от участия в других организациях	2310	226 193	82 928
3.12	Проценты к получению	2320	930 429	684 363
3.12	Проценты к уплате	2330	(206 022)	(247 092)
3.12	Прочие доходы	2340	22 302 322	12 283 202
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	13 108 377	3 333 451
	Курсовые разницы	23402	1 802 423	1 689 825
	Переоценка ценных бумаг	23403	953 232	1 893 489
3.12	Прочие расходы	2350	(17 626 819)	(7 751 510)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(14 046 133)	(2 866 771)
	Курсовые разницы	23502	(734 702)	(1 041 149)
	Переоценка ценных бумаг	23503	(208 683)	(222 540)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 048 648	8 412 584
3.13, 3.14	Налог на прибыль	2410	(930 007)	(868 252)
	в том числе:			
3.13, 3.14	текущий налог на прибыль	2411	(932 432)	(865 493)
3.13, 3.14	отложенный налог на прибыль	2412	2 425	(2 759)
7	Прочее	2460	-	(79 832)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 118 641	7 464 500
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 118 641	7 464 500
	Справочно			
3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
3.15	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С.А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года



РАСШИФРОВКА
Отчета о финансовых результатах
АО "Пикалёвская сода"
за январь - декабрь 2024 г.

Стр. 2340 - Прочие доходы

на 31.12.2024

на 31.12.2023

тыс. руб.

тыс. руб.

1	Аренда оборудования (Глацем)	204	0
2	Доходы от выбытия необращающихся производных финансовых инструментов	1 685	0
3	Доходы при конвертации валюты	3 206	13 579
4	Курсовые разницы	1 802 423	1 689 825
5	Перевыставление услуг (доходы)	521	1 209
6	Прибыль (убыток) прошлых лет	37	0
7	Переоценка ЦБ (доходы)	953 232	1 893 489
8	Прочие доходы	43 562	13 101
9	Реализация ОС	38 276	
10	Реализация прочего имущества	2 309 295	64 451
11	Реализация ценных бумаг	13 108 377	3 333 451
12	Резервы	4 035 895	5 263 904
13	Услуги по кальцинации полупродукта	160	0
14	Штрафы, пени и неустойки	5 449	10 193
	Итого	22 302 322	12 283 202

Стр. 2350 - Прочие расходы

1	Агентское вознаграждение	14 079	0
2	Амортизация по имуществу, переданному в аренду	6 374	2 812
3	Аренда оборудования (Глацем)	168	0
4	Благотворительность	36 312	24 151
5	Выплаты персоналу социального характера	1 689	1 742
6	Комиссия банка (без НДС)	68 255	15 939
7	Курсовые разницы	734 702	1 041 149
8	Массовые мероприятия	334	930
9	Неучитываемые расходы	26 011	41 092
10	Перевыставление услуг (расходы)	517	1 202
11	Переоценка ЦБ (расходы)	208 683	222 540
12	Подарки	797	755
13	Продажа финансовых вложений (расходы)	14 046 133	2 866 771
14	Прочие расходы	13 063	8 538
15	Путевки в детские оздоровительные лагеря	334	496
16	Расходы на профилактику	3	278
17	Расходы от выбытия необращающихся производных финансовых инструментов	3 086	0
18	Расходы по имуществу, переданному в аренду	4 401	0
19	Расходы при конвертации валюты	12 763	21 755
20	Реализация ОС	37 475	0
21	Реализация прочего имущества	2 036 838	51 690
22	Резервы (расход)	367 867	3 443 038
23	Списание дебиторской задолженности	200	220
24	Списание НИОКР	0	213
25	Судебные расходы	2	0
26	Услуги по кальцинации полупродукта	134	0
27	Физкультурно-оздоровительные мероприятия	207	256
28	Членские взносы	60	60
29	Штрафные санкции	6 332	5 883
	Итого	17 626 819	7 751 510

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С.А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
89828654		
4715022874		
20.13		
12200	34	
384		

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

Организация Акционерное общество "Пикалёвская сода"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ
Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и
Акционерное общество / иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	250 000	-	5 020	12 500	1 774 382	2 041 902
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 474 027	7 474 027
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 464 500	7 464 500
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка по фсбу	3217	-	-	-	-	9 527	9 527
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 560 000)	(1 560 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 560 000)	(1 560 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	250 000	-	5 020	12 500	7 688 409	7 955 929
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 118 750	8 118 750
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 118 641	8 118 641
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка по фсбу	3317	-	-	-	-	109	109
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(862 500)	(862 500)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(862 500)	(862 500)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	250 000	-	5 020	12 500	14 944 659	15 212 179

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.			На 31 декабря 2023 г.
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 041 902	7 464 500	(1 550 473)	7 955 929
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 041 902	7 464 500	(1 550 473)	7 955 929
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 774 382	7 464 500	(1 550 473)	7 688 409
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 774 382	7 464 500	(1 550 473)	7 688 409
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	15 212 179	7 955 929	2 041 902

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т. А. Паршина

25 марта 2025 года



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

Организация Акционерное общество "Пикалёвская сода"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
89828654		
4715022874		
20.13		
12200	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 213 825	8 454 729
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 384 221	8 357 957
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 285	9 676
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	809 319	87 096
Платежи - всего	4120	(9 959 223)	(6 973 557)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 218 130)	(4 500 091)
в связи с оплатой труда работников	4122	(446 033)	(401 025)
процентов по долговым обязательствам	4123	(197 865)	(241 965)
налога на прибыль организаций	4124	(947 691)	(905 381)
обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	4125	-	(79 832)
прочие платежи	4129	(3 149 504)	(845 263)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 254 602	1 481 172
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	56 893 619	120 370 348
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	38 276	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	55 578 912	119 567 801
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 276 431	802 547
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(58 622 203)	(120 136 968)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(666 044)	(8 707)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 415 480)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(56 539 542)	(119 887 233)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(1 137)	(241 028)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 728 584)	233 380

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 064 696	51 026
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 063 011	51 026
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	1 685	-
Платежи - всего	4320	(3 269 473)	(2 136 552)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(1 618 703)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 647 680)	(2 136 552)
прочие платежи	4329	(3 090)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 204 777)	(2 085 526)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	321 241	(370 974)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	361 239	607 710
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	707 857	361 239
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	25 377	124 503

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерное общество "Пикалёвская сода" за 2024 год (тыс. руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	418	(304)	-	(111)	307	(4)	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	418	(261)	-	-	-	(43)	-	-	418	(304)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	36	(36)	-	-	36	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	383	(268)	-	(111)	272	(4)	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	383	(225)	-	-	-	(43)	-	-	383	(268)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	213	(213)	-	-
в том числе:							
НИОКР "Применение препарата карбоната калия при выращивании кур-несушек"	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	100	(100)	-	-
НИОКР "Разработка норм применения кормовой добавки карбонат калия (поташ) в рацион коров, телят, пор	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	-	113	(113)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	484 001	(297 475)	130 772	9 816	(30 929)	-	490 824	(318 588)
в том числе:	5210	за 2023г.	537 042	(286 555)	48 949	5 187	(16 107)	-	484 001	(297 475)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	267 171	(159 699)	34 699	7 544	(19 985)	-	284 156	(172 140)
Сооружения	5211	за 2023г.	254 520	(147 878)	17 573	4 922	(16 743)	-	267 171	(159 699)
Здания	5202	за 2024г.	50 469	(36 331)	-	-	(2 036)	-	50 469	(38 367)
Земельные участки	5212	за 2023г.	50 469	(34 767)	-	-	(1 564)	-	50 469	(36 331)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	111 716	(72 239)	-	-	(5 187)	-	111 716	(77 426)
Другие виды основных средств	5213	за 2023г.	111 716	(67 052)	-	-	(5 187)	-	111 716	(72 239)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	7 599	-	-	-	-	-	7 599	-
ППА	5214	за 2023г.	7 599	-	-	-	-	-	7 599	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5205	за 2024г.	20 975	(11 906)	96 073	995	(1 176)	-	12 091	(12 087)
в том числе:	5215	за 2023г.	20 975	(10 864)	-	-	(1 042)	-	20 975	(11 906)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	21 738	(14 319)	-	96	(1 767)	-	21 641	(15 990)
Офисное оборудование	5216	за 2023г.	88 549	(23 397)	30 042	50	(9 028)	-	21 738	(14 319)
ППА	5207	за 2024г.	4 080	(2 967)	-	928	(539)	-	3 152	(2 578)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5217	за 2023г.	3 214	(2 597)	1 081	215	(585)	-	4 080	(2 967)
в том числе:	5208	за 2024г.	253	(14)	-	253	(239)	-	-	-
Другие виды основных средств	5218	за 2023г.	-	-	-	-	(14)	-	253	(14)
Транспортные средства	5220	за 2024г.	96 802	(20 485)	173 607	-	(5 719)	-	165 579	(26 204)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5230	за 2023г.	30 042	(4 861)	96 802	-	(15 624)	-	96 802	(20 485)
Другие виды основных средств	5221	за 2024г.	96 802	(20 485)	46 732	-	(4 820)	-	96 802	(25 305)
Транспортные средства	5231	за 2023г.	30 042	(4 861)	96 802	-	(15 624)	-	96 802	(20 485)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	-	-	115 287	-	(899)	-	68 777	(899)
Транспортные средства	5232	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2024г.	-	-	11 588	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5233	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	13 117	630 591	(58)	(130 772)	512 878
в том числе:	5250	за 2023г.	12 344	19 701	(21)	(18 907)	13 117
Техническое перевооружение 1-й поташной выпарной батареи	5241	за 2024г.	2 965	-	-	-	2 965
	5251	за 2023г.	2 965	-	-	-	2 965
Пневмотранспортная система по перекачке соды	5242	за 2024г.	4 791	-	-	-	4 791
	5252	за 2023г.	4 791	-	-	-	4 791
KTC ACU ТП выпарных батарей двойной соли. Инв. № 00-001144	5243	за 2024г.	2 688	11 346	-	-	4 791
	5253	за 2023г.	2 688	-	-	-	14 034
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X1RX251175. Инв. № 00-001298	5244	за 2024г.	-	7 628	-	(7 628)	2 688
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X10RX251220. Инв. № 00-001299	5245	за 2024г.	-	7 628	-	(7 628)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления InterJet E2950-29B160. Инв. № 00-001301	5246	за 2024г.	-	16 432	-	(16 432)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X10RX251167. Инв. № 00-001309	5247	за 2024г.	-	7 544	-	(7 544)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X12RX251168. Инв. № 00-001310	5248	за 2024г.	-	7 544	-	(7 544)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный LONKING LG876N VIN LSH0876NCRA301739. Инв. № 00-001313	5249	за 2024г.	-	11 588	-	(11 588)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Седельный тягач для буксировки полуприцеп SHACMAN SX42584V324 VIN LZGJL4V4XRX053722. Инв. № 00-001316		за 2024г.	-	7 353	-	(7 353)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X14RX251169. Инв. № 00-001323		за 2024г.	-	7 336	-	(7 336)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X10RX251170. Инв. № 00-001324		за 2024г.	-	7 336	-	(7 336)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X12RX251171. Инв. № 00-001325		за 2024г.	-	7 336	-	(7 336)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, седельный тягач SHACMAN SX4188YY381 VIN LZGJD3X14RX251172. Инв. № 00-001326		за 2024г.	-	7 336	-	(7 336)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Прочие		за 2024г.	2 673	524 184	(58)	(35 711)	491 088
		за 2023г.	1 900	19 701	(21)	(18 907)	2 673

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	165 579	96 802	30 042
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 500	5 500	5 649
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



С. А. Гусаров

Т.А. Паршина

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

25 марта 2025 года

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	11 062 335	(3 443 038)	18 297 147	(18 113 500)	3 131 475	-	744 549	11 990 531	(311 563)
	5311	за 2023г.	7 468 214	(4 662 886)	6 505 747	(4 582 575)	1 219 848	-	1 670 949	11 062 335	(3 443 038)
в том числе:											
Инвестиции в пай и акции	5302	за 2024г.	657 982	-	1 477 353	-	-	-	-	2 135 335	-
	5312	за 2023г.	657 982	-	-	-	-	-	-	657 982	-
Долговые ценные бумаги	5303	за 2024г.	6 567 831	(3 443 038)	14 560 847	(14 046 133)	3 131 475	-	744 549	7 827 094	(311 563)
	5313	за 2023г.	4 559 292	(4 412 886)	3 834 192	(3 496 602)	969 848	-	1 670 949	6 567 831	(3 443 038)
Займ выданный	5304	за 2024г.	3 581 060	-	2 163 135	(4 036 167)	-	-	-	1 708 028	-
	5314	за 2023г.	2 222 940	(250 000)	2 444 093	(1 085 973)	250 000	-	-	3 581 060	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг		за 2024г.	255 462	-	95 812	(31 200)	-	-	-	320 074	-
		за 2023г.	28 000	-	227 462	-	-	-	-	255 462	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	41 279 965	(39 800 216)	(56 304)	-	-	1 479 749	(56 304)
	5315	за 2023г.	328 925	-	114 061 087	(114 390 012)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займ выданный	5306	за 2024г.	-	-	39 879 578	(39 797 940)	-	-	-	81 638	-
	5316	за 2023г.	328 925	-	114 061 087	(114 390 012)	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5307	за 2024г.	-	-	3 413	(2 276)	-	-	-	1 137	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5308	за 2024г.	-	-	1 396 974	-	(56 304)	-	-	1 396 974	(56 304)
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	11 062 335	(3 443 038)	59 577 112	(57 913 716)	3 075 171	-	744 549	13 470 280	(367 867)
	5310	за 2023г.	7 797 139	(4 662 886)	120 566 834	(118 972 587)	1 219 848	-	1 670 949	11 062 335	(3 443 038)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года



4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	628 112	-	628 112	20 378 318	(20 501 043)	-	-	-	X	505 387	-	505 387
	5420	за 2023г.	449 929	-	449 929	15 554 071	(15 375 012)	-	-	-	X	628 988	-	628 988
в том числе:	5401	за 2024г.	150 551	-	150 551	3 426 625	(3 408 689)	-	-	-	174 102	168 487	-	168 487
	5421	за 2023г.	145 886	-	145 886	2 873 154	(2 868 489)	-	-	-	175 903	150 551	-	150 551
	5402	за 2024г.	438 067	-	438 067	6 774 264	(6 928 506)	-	-	-	10	283 825	-	283 825
	5422	за 2023г.	277 233	-	277 233	5 935 109	(5 774 275)	-	-	-	-	438 067	-	438 067
	5403	за 2024г.	-	-	-	2 029 466	(2 029 466)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	47 362	(47 362)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	10 957	-	10 957	543 243	(520 774)	-	-	-	-	33 426	-	33 426
	5424	за 2023г.	-	-	-	132 553	(121 596)	-	-	-	-	10 957	-	10 957
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	28 537	-	28 537	6 784 563	(6 793 451)	-	-	-	-	19 649	-	19 649
	5425	за 2023г.	25 581	-	25 581	5 953 658	(5 950 702)	-	-	-	-	28 537	-	28 537
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	820 157	(820 157)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	610 164	(610 164)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	1 229	-	1 229	2 071	(2 424)	-	-	-	-	876	-	876

4.2. Запасы в залоге

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

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель- ным долгам
								списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	756 935	-	46 100	-	(401 500)	-	-	-	-	-	401 535	-
	5521	за 2023г.	1 157 000	(168 700)	186 735	-	(586 800)	-	-	-	-	-	756 935	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	756 935	-	46 100	-	(401 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	1 157 000	(168 700)	186 735	-	(586 800)	-	-	-	-	-	401 535	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	756 935	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 333 289	(941 409)	2 388 575	6 475	(1 684 261)	(200)	(592 857)	-	12	-	3 043 890	(348 552)
	5530	за 2023г.	1 953 519	(1 153 728)	1 578 946	10 742	(1 210 615)	(220)	(212 319)	-	4	37	2 332 413	(941 409)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	314 244	-	198 830	-	(114 589)	-	-	-	-	-	398 485	-
	5531	за 2023г.	220 493	-	106 671	-	(12 920)	-	-	-	-	-	314 244	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	946 040	-	282 091	-	(853 781)	(200)	-	-	-	-	374 150	-
	5532	за 2023г.	554 651	(2 043)	456 338	-	(64 729)	(220)	(2 043)	-	-	-	946 040	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 073 005	(941 409)	1 907 654	6 475	(715 891)	-	(592 857)	-	12	-	2 271 255	(348 552)
	5533	за 2023г.	1 178 375	(1 151 685)	1 015 937	10 742	(1 132 966)	-	(210 276)	-	4	37	1 072 129	(941 409)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 090 224	(941 409)	2 434 675	6 475	(2 085 761)	(200)	(592 857)	X	12	-	3 445 425	(348 552)
	5520	за 2023г.	3 110 519	(1 322 428)	1 765 681	10 742	(1 797 415)	(220)	(381 019)	X	4	37	3 089 348	(941 409)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода" С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода" Т. А. Паршина

25 марта 2025 года



6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 363 371	3 789 477
Расходы на оплату труда	5620	536 089	472 047
Отчисления на социальные нужды	5630	150 408	125 522
Амортизация	5640	29 769	28 962
Прочие затраты	5650	954 998	732 051
Итого по элементам	5660	6 034 635	5 148 059
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(174 747)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	140 661	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 175 296	4 973 312



Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	151 445	69 975	(140 215)	-	81 205
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	71 613	69 975	(60 383)	-	81 205
Резерв на уплату налога на сверхприбыль	5702	79 832	-	(79 832)	-	-

Директор по экономике АО "Тикалёвская сода"

С. А. Гусаров

Главный бухгалтер АО "Тикалёвская сода"

Т.А. Паршина

25 марта 2025 года



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	85 409	95 911	317 317
в том числе:				
Работники предприятия				
Обеспечение по сделкам РЕПО (форвард)	5801	1 000	1 600	2 200
Поручительство АО "ГЛАНИТ" за физических лиц	5802	81 638	91 110	311 574
Выданные - всего	5803	2 771	3 201	3 543
в том числе:	5810	-	1 496 973	-
Договор поручительства № ДП1_550H00N8V2LZMF от 18.09.2023 г. (обязательства по договору о предоставлении банковской гарантии № 550H00N8V2LZMF)	5811	-	1 496 973	-

С. А. Гусаров

Т. А. Паршина



Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

25 марта 2025 года

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	634	-
в том числе:			
на текущие расходы (финансирование предупредительных мер СФР)	5901	634	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
за 2024г.	5910	-	Возвращено за год
за 2023г.	5920	-	На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



С. А. Гусаров

Т.А. Паршина

Директор по экономике АО "Пикалёвская сода"

Главный бухгалтер АО "Пикалёвская сода"

25 марта 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерное общество «Пикалёвская сода» за 2024 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «Пикалёвская сода» (далее "Общество") ИНН/КПП 4715022874/471501001 зарегистрировано по адресу город Пикалево Ленинградской области, Спрямленное шоссе, д. 1.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2024 года составила 310 человек (на 31.12.2023 года – 320 человек).

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1094715002139.

Дата государственной регистрации: 27.10.2009 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 9 по Ленинградской области.

Основной вид деятельности: Производство прочих основных неорганических химических веществ (20.13).

Обособленные подразделения: у Общества открыты обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс) в г. Санкт-Петербург КПП 780145001 (199034, Россия, г. Санкт-Петербург, 17-я линия В.О., дом 4, офис 216), г. Москва КПП 773645001 (117198, Россия, г. Москва, Ленинский проспект, 113/1, офис 707).

В соответствии с протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «Пикалёвская сода» от 31.08.2013 г. с 01 сентября 2013 года генеральный директор АО «Пикалёвская сода» - Волков М. В. Гражданин РФ – конечный бенефициар. Решением № 12 единственного акционера от 28.08.2020 г. полномочия продлены до сентября 2030 года.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество не находится в стадии ликвидации (банкротства).

Лицо, ответственное за контроль (ЛОКУ) финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде генеральный директор Волков Максим Викторович.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 250 000 000 руб. Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая распределены следующим образом – единственный акционер Волков М.В. доля участия 100%.

Реестродержателем акций является АО «Реестр» (ИНН 7704028206). Договор № 14-09/427 от 29.09.2014 г. на ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг.

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества: ООО "ГОРЛОВСКОЕ" ИНН 7714886806 - доля участия 99%, АО "ГЛАНИТ" ИНН 7111022115 - доля участия 24,99%, ООО "ГРОММАХ" ИНН 5042109009 - доля участия 25%.

Органами управления Обществом являются общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Имущество и обязательства бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. проинвентаризированы на основании приказа № 260 от 19.11.2024 г.

Крупные сделки, требующие согласования отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудит финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год проводит ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ» (член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606050170) по договору № 48/2025-А/1 ПИА на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности от 07.02.2025 г., стоимость аудита составила 920 000 (Девятьсот двадцать тысяч) рублей 00 копеек. Аудитор Общества утвержден Решением №25 от 20.01.2025 г.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Учетная политика предприятия

Учетная политика предприятия на 2024 год разработана в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

Учетная политика предприятия на 2024 год утверждена приказом директора по экономике № 310 от 29 декабря 2023 года.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность АО «Пикалевская сода» составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 года. Курсы валют составили на эту дату 101,6797 рублей за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.), 106,1028 рублей за 1 евро (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

При формировании формы «Отчет о движении денежных средств» Общество показывает наличие и движение денежных потоков в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату осуществления или поступления платежа.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Основные средства и капитальные вложения

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2023 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 6/2020):

- имеет материально-вещественную форму;

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

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

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).

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

Организация выделяет следующие группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- здания; сооружения; машины и оборудование (кроме офисного); офисное оборудование; транспортные средства; земельные участки; другие виды основных средств.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. п. 13,14 ФСБУ 6/2020). Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.) (п. 28 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно (п. п. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку

возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Существенные завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев организация учитывает, как самостоятельные объекты основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы» (п. 5 ФСБУ 26/2020).

2.5 Аренда

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2024 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018.)

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п. 25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях

определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6 Финансовые вложения

Порядок и правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях организации осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В условиях хозяйственной деятельности АО «Пикалёвская сода» учет финансовых вложений организован на балансовом счете 58 «Финансовые вложения».

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и по организациям (или физлицам), в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (обращающиеся на ОРЦБ);
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (не обращающиеся на ОРЦБ).

Финансовые вложения, обращающиеся на ОРЦБ, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежегодно. Текущая рыночная стоимость определяется по данным российских организаторов торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (не обращающиеся на ОРБЦ), отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Корректировка стоимости таких финансовых вложений возможна только при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости активов.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в момент выбытия списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Активы, принятые к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в момент выбытия списываются исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7 Материально-производственные запасы

Активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также для иных целей, в том числе управленческих нужд организации, учитывают на балансовом счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, за вычетом возмещаемых сумм налогов. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплачиваемые и (или) подлежащие уплате организацией поставщику;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- иные затраты, связанные с приобретением запасов.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные организацией в рамках обычного операционного цикла;

- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы п.29 ФСБУ 5/2019). Резерв создается по номенклатуре (п.30 ФСБУ 5/2019).

2.8 Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат на производство продукции осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом МФ РФ № 33н от 06.05.99, с учетом особенностей, установленных Отраслевой инструкцией.

Расчет себестоимости выпуска продукции ведется в производственных отчетах по каждому виду продукции. Номенклатура статей затрат производственного отчета распределяется по разделам калькуляции и, кроме того, группируется по прямым и косвенным расходам. Остатки незавершенного производства оцениваются только по прямым расходам согласно производственным отчетам технических служб предприятия.

Калькулирование производственной себестоимости продукции на экспорт и отгружаемой российским покупателям ведется по единой методологии согласно Отраслевой методике, так как вся продукция, отгружаемая на экспорт или внутренним потребителям, производится на предприятии по единым технологическим процессам.

В целях уменьшения трудоемкости учетного процесса, сближения требований стандартов бухгалтерского учета и Налогового кодекса РФ по учету расходов, принимаемых к вычету при расчете налога на прибыль, установить распределение затрат на производство и реализацию продукции на прямые и косвенные затраты.

К прямым расходам относятся:

- сырье и основные материалы, образующие основу выпускаемой продукции, либо являющиеся необходимым ее компонентом;

- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства продукции, а также расходы на обязательное социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

По каждому виду продукции рассчитывается соотношение прямых и косвенных расходов на весь выпуск продукции. Затем в рассчитанной пропорции распределяются прямые и косвенные расходы по всему составу расходов по каждому продукту данного вида. Себестоимость попутной продукции, полуфабрикатов, возвратных отходов по этому соотношению распределяется на прямые и косвенные расходы, на сумму которых уменьшаются соответствующие расходы по основной продукции.

Основным видом деятельности АО «Пикалёвская сода» является производство прочих основных неорганических химических веществ.

Для обобщения информации о затратах основного производства предназначен счет 20 «Основное производство».

В условиях хозяйственной деятельности продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, признается незавершенным производством. Стоимость остатков незавершенного производства по готовой продукции оценивается по стоимости сырья и отражается на балансовом счете 20 «Основное производство».

Общепроизводственные расходы, признаваемые таковыми с учетом особенностей производства АО «Пикалёвская сода» и рекомендаций, изложенных в Отраслевой инструкции, учитываются на балансовом счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Распределение общепроизводственных расходов между видами продукции, выпускаемыми в цехе основного производства, производится пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Общепроизводственные расходы собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и списываются на счет 20 «Основное производство».

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» в конце месяца закрывается и остатков на начало следующего отчетного периода не имеет.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 «Продажи» с распределением между направлениями продаж пропорционально выручке.

На балансовом счете 44 «Расходы на продажу» учитываются расходы, связанные с реализацией (сбытом) продукции.

Коммерческие расходы относятся на себестоимость продукции отгруженной и реализованной в отчетном периоде, образуя ее полную себестоимость.

Сумма коммерческих расходов, относящаяся к реализованной продукции, в бухгалтерском учете по окончании месяца списывается в дебет счета 90 «Продажи».

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

2.9 Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

2.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

Для целей создания резерва сомнительной считается дебиторская задолженность организации при единовременном выполнении следующих условий:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором,
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (обязательствами),
- степень вероятности непогашения задолженности высокая (в условиях деятельности

АО «Пикалёвская сода» высокой степенью вероятности непогашения признавать непогашение задолженности в срок свыше 1 года с даты ее возникновения).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для создания резерва по сомнительным долгам используется счет бухгалтерского учета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности Общества.

2.11 Формирование резервов предстоящих расходов и платежей

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства и обращения отчетного периода Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и на уплату взносов на обязательное социальное страхование с указанных выплат с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

За счет резервов начисляются «отпускные» и денежные компенсации за неиспользованный отпуск работников, оплата труда которых включается в себестоимость продукции, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм.

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ № 49 от 13 июня 1995г. резерв, на предстоящую оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам, отражен в годовом балансе, с учетом проведенной на конец года инвентаризации.

2.12 Капитал и резервы общества

Уставный капитал:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций.

Величина уставного капитала определена Уставом акционерного общества «Пикалёвская сода». Порядок формирования уставного капитала регулируется законодательством РФ и учредительными документами Общества.

Резервный капитал:

Величина резервного капитала определена Уставом АО «Пикалёвская сода». Порядок формирования и использования резервного капитала регулируется законодательством РФ и

учредительными документами Общества.

Добавочный капитал:

Добавочный капитал включает сумму НДС принятого к вычету АО "Пикалёвская сода" по основным средствам, принятым в качестве вклада в уставный капитал.

2.13 Заемные и кредитные обязательства

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре и фактически поступившей на расчетный счет Общества (или в стоимостной оценке, предусмотренной договором, других вещей, фактически полученных Обществом) (ст.807 ГК РФ).

Задолженность по полученным займам (кредитам) подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Для учета дополнительных расходов использовать счет 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами». Дополнительные расходы по займам включать в состав прочих расходов одновременно в том периоде, в котором они произведены.

2.14 Признание доходов

Общество учитывает в составе доходов от обычных видов деятельности выручку от продажи всех видов продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка учитывается на балансовом счете 90 «Продажи».

В качестве прочих доходов на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» учитываются следующие доходы:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету ежемесячно в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной общей стоимости предъявленных покупателям счетов-фактур, т.е. равной величине начисленной дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 и п.6 ПБУ 9/99).

2.15 Информация о расчетах по налогу на прибыль

АО «Пикалёвская сода» формирует в бухгалтерском учете и отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль, применяя правила, установленные ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете (п. 22 ПБУ 18/02).

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.16 Изменения в учетной политике

Учетная политика АО «Пикалёвская сода» на 2025 год утверждена приказом Директора по экономике № 318 от 28 декабря 2024 года. В целом является преемственной и не содержит существенных изменений. Все изменения, которые произойдут в учетной политике в связи с изменением законодательства, будут оформлены дополнительными приказами руководителя в 2025 году.

2.17 Бухгалтерская отчетность

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы организации показаны развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

3. Раскрытие существенных показателей

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

3.1 Основные средства

Стоимость основных средств (земельные участки), не подлежащих амортизации на 31.12.2024 года, составляет 7 599 тыс. руб., на 31.12.2023 года составляет 7 599 тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок. Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Общество арендует жилое помещение, а также земельный участок и ж. д. путь.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на один год с возможностью продления данного срока.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды (тыс. руб.)

Наименование объекта	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					фактич. ст-сть	накопл. амортиз.			
Жилое помещение	2024	68	14	-	(68)	68	54	-	-
	2023	-	-	68	-	-	14	68	14
Ж.д. путь и земельный участок	2024	185	-	-	(185)	185	185	-	-
	2023	-	-	185	-	-	-	185	-

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют. Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды. Фактической стоимости и обязательства по аренде не пересматривались.

3.2 Незавершенное строительство

Наименование объекта	Предполагаемый срок окончания работ	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.
08 счет "Вложения во внеоборотные активы"			
Пневмотранспортная система по перекачке соды	2024	4 791	4 791
Техническое перевооружение 1-й поташной выпарной батареи	2024	2 965	2 965
КТС АСУ ТП выпарных батарей двойной соли	2024	2 688	14 034
Грохот инерционный ГИЛ-32 без укрытия	2024	900	-
Прочие объекты незавершенного строительства	2024	1 773	491 088
Итого незавершенное строительство		13 117	512 878

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

3.3 Финансовые вложения

Наименование объекта	Наименование банка/контрагента	%-я ставка, срок погашения	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения				
Долговые ценные бумаги	РЕНЕССАНС СЕКЬЮРИТИЗ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД ООО "РЕНЕССАНС БРОКЕР" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" ПАО "СОВКОМБАНК" АО "Сбербанк КИБ"	2026 - 2035 г.	6 567 831	7 827 094
Акции	АО "ГЛАНИТ"- 24,99%	-	645 982	1 642 658
Акции	АО "Евро-Волга"- 20%	-	12 000	12 000
Паи	ООО "ГОРЛОВСКОЕ"- 99%	-	-	243 956
Паи	ООО "ГРОММАХ"- 25%	-	-	164 050
Паи	ООО "ТЕТРА"- 19,5%	-	-	72 671
Займ выданный	АО ГЛАНИТ	ключевая ставка +1,5 %	2 060 000	-
Займ выданный	АО ГЛАНИТ	ключевая ставка +1,05 % 25.12.26 г.	1 500 000	-
Займ выданный	АО "СЯСЬСКИЙ ЦБК"	ключевая ставка +1,05 % 31.12.25 г.	-	1 593 947
Займ выданный	ООО "ТЕТРА"	ключевая ставка +1,05 % 31.12.25 г.	-	98 764
Займ выданный	Физическое лицо (сторонние)	5% срок погашения 30.03.30 г.	3 201	2 771
Займ выданный	Физическое лицо (сторонние)	2,83% срок погашения 30.11.25 г.	575	275
Займ выданный	Физическое лицо (сторонние)	5,2% срок погашения 2027 г.	1 745	1 309
Займ выданный	Физическое лицо (сторонние)	5% срок погашения 31.05.29 г.	5 417	4 417
Займ выданный	Физическое лицо (работники предприятия)	5% срок погашения свыше года	10 122	6 545
Уступка права требования	DAGASKAR DEVELOPMENTS LIMITED	Договор уступки № б/н от 23.11.2023 г.	227 462	227 462

Уступка права требования	ООО "ГОРЛОВСКОЕ"	Договор № ПС/КАВ уступки права требования (цессии) от 24.12.2024 г.	-	46 494
Уступка права требования	АО "ЕВРО-ВОЛГА"	Договор уступки прав (требований) от 25.06.2021 г.	28 000	24 800
Уступка права требования	ООО "ТЕТРА"	Договор уступки прав (требований) № б/н от 01.07.2024 г.	-	21 318
Итого долгосрочные финансовые вложения			11 062 335	11 990 531
Резерв по обесценению стоимости финансовых вложений			- 3 443 038	- 311 563
Итого долгосрочные финансовые вложения в нетто-оценке			7 619 297	11 678 968

Наименование объекта	Наименование банка/контрагента	%-я ставка, срок погашения	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения				
Долговые ценные бумаги	РЕНЕССАНС СЕКЬЮРИТИЗ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД ООО "РЕНЕССАНС БРОКЕР" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" ПАО "СОВКОМБАНК" АО "Сбербанк КИБ"	2025 г.	-	1 396 974
РЕПО	ПАО "СОВКОМБАНК"	Договор на брокерское обслуживание № Б-12035 от 19.07.2024 г. Срок погашения - Январь 2025 г.	-	81 638
Депозит	ПАО Сбербанк		-	1 137
Итого краткосрочные финансовые вложения			-	1 479 749
Резерв по обесценению стоимости финансовых вложений			-	- 56 304
Итого краткосрочные финансовые вложения в нетто-оценке			-	1 423 445

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость составляет 9 224 068 тыс. руб.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость составляет 744549 тыс. руб.

По ценным бумагам создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 367 867 тыс. руб. в том числе по долговым ценным бумагам 151 076 тыс. руб., акциям других организаций 216 791 тыс. руб. Формирование резерва связано с введением санкций на активы российских резидентов, хранящиеся в депозитарии Euroclear (Бельгия). Распоряжение и получение купонного дохода по ценным бумагами принадлежащими АО «Пикалевская сода» и хранящимися у брокера Renaissance Securities (Кипр – вошедший в перечень недружественных стран в марте 2022) на текущий момент невозможно.

Сумма резерва, восстановленного на прочие доходы отчетного периода составляет 4 035 895 тыс. руб.

3.4 Дебиторская задолженность

Наименование дебитора	Вид задолженности	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.
ООО ПГЛЗ	торговая зад-ть	2 422	19
	авансы выданные	146	198
	прочая зад-ть	-	-
СЯСЬСКИЙ ЦБК АО	торговая зад-ть	-	5 956
	авансы выданные	-	-
	прочая зад-ть	-	9 748

КОНДОПОЖСКИЙ ЦБК АО	торговая зад-ть	7 492	12 066
	авансы выданные	-	-
	прочая зад-ть	8	8
РЖД	торговая зад-ть	-	-
	авансы выданные	15 898	18 191
	прочая зад-ть	-	-
ПАО "СРЕДНЕУРАЛЬСКИЙ МЕДЕПЛАВИЛЬНЫЙ ЗАВОД"	торговая зад-ть	-	-
	авансы выданные	3 322	11 713
	прочая зад-ть	-	-
РУСАЛ АЧИНСК АО	торговая зад-ть	41 676	16 930
	авансы выданные	-	-
	прочая зад-ть	-	-
ГЛАЦЕМ ООО	торговая зад-ть	1 940	2 947
	авансы выданные	-	-
	прочая зад-ть	401 500	1 350 474
KAIIROS S.R.L.	торговая зад-ть	-	-
	авансы выданные	-	198 650
	прочая зад-ть	-	-
Апатит АО	торговая зад-ть	21 551	40 115
	авансы выданные	8	8
	прочая зад-ть	-	-
ФЕРТИКА АО	торговая зад-ть	10 763	10 522
	авансы выданные	-	-
	прочая зад-ть	-	-
ГЛАНИТ АО	торговая зад-ть	148 338	262 583
	авансы выданные	-	272
	прочая зад-ть	308	-
Ковдорский ГОК АО	торговая зад-ть	14 207	8 639
	авансы выданные	-	-
	прочая зад-ть	-	-
BAOSUO PAPER MACHINERY MANUFACTURE CO., LTD	торговая зад-ть	-	-
	авансы выданные	-	46 045
	прочая зад-ть	-	-
Agroderivados y Químicos WeGrow S.L.	торговая зад-ть	29 073	25 938
	авансы выданные	-	-
	прочая зад-ть	-	-
MGC Refractory Group Limited	торговая зад-ть	-	-
	авансы выданные	729 359	-
	прочая зад-ть	-	-
RIT Dis Ticaret A.S.	торговая зад-ть	-	-
	авансы выданные	142 965	48 017
	прочая зад-ть	-	-
Прочая дебиторская задолженность	торговая зад-ть	36 782	12 770
	авансы выданные	54 342	51 056
	прочая зад-ть	485 839	964 008
Итого	торговая зад-ть	314 244	398 485
	авансы выданные	946 040	374 150
	прочая зад-ть	887 655	2 324 238
ВСЕГО		2 147 939	3 096 873

Расходы будущих периодов

В бухгалтерском учете АО «Пикалёвская сода» на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2024 года числятся затраты общей стоимостью 923 тыс. руб., в том числе лицензии (Актин 360, «Контур.Диадок», «Контур.Экстерн» и др.) – 923 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года числятся затраты общей стоимостью 876 тыс. руб., в том числе лицензии (Актин 360, «Контур.Диадок», «Контур.Экстерн» и др.) – 876 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

По итогам 2024 года создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 348 552 тыс. руб., в том числе по задолженности Krismare Limited (договор купли-продажи ценных бумаг № 17/25/22 от 27.07.2022 г.) на сумму 348 552 тыс. руб.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства

Наименование банковского счета	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.
Расчетный счет в СЕВЕРО-ЗАПАДНОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК	56 521	1 357
Расчетный счет в АО «Райффайзенбанк»	4 892	2 733
Расчетный счет в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	6	-
Расчетный счет в АО «ЮниКредит банк»	500	34
Расчетный счет в ПАО "АК БАРС" БАНК	6	19
Расчетный счет БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	-	48
Расчетный счет в Банке ВТБ (ПАО)	2	13
Расчетный счет ГАЗПРОМБАНК	-	11
Расчетный счет в Евразийском Банке	3 576	43
Расчетный счет в АО "Банк Интеза"	-	93
Расчетный счет в АО "ИШБАНК"	-	16
Расчетный счет в КБ "Москоммерцбанк" (АО)	8	17
Расчетный счет в ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	-	30
Расчетный счет в ПАО «РОСБАНК»	-	15
Расчетный счет в ПАО «СОВКОМБАНК»	-	250 044
Валютный счет в АО «Райффайзенбанк»	25 888	3 682
Валютный счет в АО «ЮниКредит Банк»	165 446	-
Валютный счет в Евразийском Банке	8 245	1 146
Renaissance Securities	-	85 009
АО «Райффайзенбанк» брокер	18 650	21 707
ПАО СБЕРБАНК 0034 (RUB)	1	1
Ренессанс Брокер	24	2
ARMBROK	74 116	99 779
АО Сбербанк КИБ	21	118
СОВКОМБАНК брокер	-	16 393
НКО АО НРД (RUB, тип С)	4	8 930
ПЛАТФОРМА	-	1
Депозитные счета	3 333	216 616
Итого	361 239	707 857

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Согласно п.6 ПБУ 23/2011 денежными потоками организации за 2024 год не являются:

валютно-обменные операции (покупка, продажа, конверсия валюты) за исключением потерь или выгод от операции. За 2024 год расходы от валютно-обменных операций составили 9 558 тыс. руб.

иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму:

- получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет составляют 48 190 454 тыс. руб.

Согласно п.19 ПБУ 23/2011, курсовая разница отражена в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. Положительная курсовая разница за 2024 год составляет 25 377 тыс. руб.

3.6 Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 250 000 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на 31.12.2024 года сформирован из суммы НДС от стоимости ОС, полученных в виде вклада в УК принятой к возмещению в размере 5 020 тыс.

руб.

Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток

Нераспределенная прибыль составляет 14 944 659 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года.

3.7 Кредиты и Займы

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	1 247 362	1 112 693
в том числе:		
Договор об открытии НКЛ № 0096-1-105919 с ПАО Сбербанк от 24.12.2019 г.	1 077 600	-
Договор об открытии НКЛ 55/9056/0003/1/1/017/21_MF с ПАО Сбербанк от 02.04.21 г.	120 080	-
Договор об открытии НКЛ 550B00O8GMF_2LZ с ПАО Сбербанк от 09.10.23 г.	49 682	49 693
Договор процентного займа № 17/34/24 от 29.07.2024 г. с ФЛ	-	1 063 000
	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства	6 172	558 773
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 550C00XRRMF с ПАО Сбербанк от 09.07. 2024 г.	-	550 000
Договор займа №17/13/22 от 27.05.2022 г. с ФЛ	11	-
Договор об открытии НКЛ № 0096-1-105919 с ПАО Сбербанк (проценты) от 24.12.2019 г.	5 521	-
Договор об открытии НКЛ 55/9056/0003/1/1/017/21_MF с ПАО Сбербанк (проценты) от 02.04.21 г.	627	-
Договор об открытии НКЛ 550B00O8GMF_2LZ с ПАО Сбербанк (проценты) от 09.10.2023 г.	13	202
Договор процентного займа № 17/34/24 (проценты) от 29.07.2024 г. с ФЛ	-	4 819
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 550C00XRRMF с ПАО Сбербанк (проценты) от 09.07.2024 г.	-	3 752

3.8 Кредиторская задолженность

Наименование кредитора	Вид задолженности	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.
ООО "АВИАФЛЮИД ИНТЕРНЕСНЛ"	торговая зад-ть	-	-
	авансы полученные	29 295	33 560
	прочая зад-ть	-	-
ООО "АЛМАЗ УДОБРЕНИЯ"	торговая зад-ть	-	-
	авансы полученные	483	27 636
	прочая зад-ть	-	-
ООО ПГЛЗ	торговая зад-ть	35 852	137 399
	авансы полученные	-	522
	прочая зад-ть	5	75
ОАО Буйский химический завод	торговая зад-ть	-	-
	авансы полученные	41 228	44 671
	прочая зад-ть	-	-
БОГЕМА ООО	торговая зад-ть	-	-
	авансы полученные	33 783	323
	прочая зад-ть	-	-
Hermanus Trading and Logistics (Pty) Ltd	торговая зад-ть	-	-
	авансы полученные	-	28 106
	прочая зад-ть	-	-

ОАО Сясьский ЦБК	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 15 840 -	2 7 507 318 942
АО "Южноуральский арматурно- изоляционный завод"	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 803 -	- 1 296 -
АЛЬФАМОНОЛИТ ООО	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 13 670 -	- 601 -
ООО "АМД ТРЕЙД"	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	10 063 - -	13 459 - -
ENT INTERNATIONAL	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 11 588 -	- 27 155 -
ПРОМСТЕКЛО ООО	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 52 205 -	- 109 195 -
Aarya Enterprises Limited	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- - -	- 11 567 -
Est-Invest OU	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 7 350 -	- 39 -
Terra Kimyevi Maddeler ve Dis Ticaret A.S.	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 2 127 -	- 216 -
ООО "БЕЛСОЮЗХИМ"	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	- 12 936 -	- 5 387 -
Прочая кредиторская задолженность	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	25 569 9 700 1 362 034	34 600 168 468 751
Итого	торговая зад-ть авансы полученные прочая зад-ть	71 484 231 008 1 362 039	185 460 297 949 787 768
ВСЕГО		1 664 531	1 271 177

Расчеты по налогам и сборам

Наименование налога/пени/штрафы	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.
	Всего	Всего
Налог на прибыль	67 478	52 219
НДС	156 266	172 235
Земельный налог	65	176
Налог на имущество	158	250
НДФЛ	158 112	4 521
Плата за загрязнение окружающей среды	-	11
Транспортный налог	8	57
Итого	382 087	229 469

3.9 Информация о полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

По состоянию на 31.12.2024 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» числятся следующие обеспечения.

Номер и дата договора	Наименование организации, выдавшей обеспечения	Предмет обеспечения	Дата возникновения обязательства	Дата прекращения обязательства по обеспечением	Сумма по забалансовым обязательствам тыс. руб.
Договор поручительства	АО «ГЛАНИТ»	обеспечение исполнения обязательств по договору денежного займа с физическим лицом	03.2020	03.2030	2 771
РЕПО	ПАО "СОВКОМБАНК"	обеспечение исполнения обязательств по договору РЕПО, форвард	12.2024	01.2025	81 638
Договор о залоге (ипотеке) квартиры	Физическое лицо	обеспечение исполнения обязательств по договору займа № 17/081/16 от 20.09.2016 г.	11.2016	09.2026	1 000

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.10 Выручка от обычных видов деятельности

	на 31.12.23 г. тыс. руб.	на 31.12.24 г. тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	8 334 005	9 597 841
<i>в том числе сюда</i>		
<i>поташ</i>	3 816 026	4 234 817
<i>прочие</i>	3 586 919	4 011 630
	931 060	1 351 394

3.11 Расходы от обычных видов деятельности

	на 31.12.23 г. тыс. руб.	на 31.12.24 г. тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(4 034 508)	(4 994 096)
<i>в том числе сюда</i>		
<i>поташ</i>	(2 437 113)	(2 770 547)
<i>прочие</i>	(1 136 796)	(1 428 868)
	(460 599)	(794 681)
Коммерческие расходы	(610 164)	(820 157)
<i>в том числе сюда</i>		
<i>поташ</i>	(237 445)	(265 497)
<i>прочие</i>	(204 827)	(247 408)
	(167 892)	(307 252)
Управленческие расходы	(328 640)	(361 043)
<i>в том числе сюда</i>		
<i>поташ</i>	(151 539)	(159 020)
<i>прочие</i>	(142 940)	(149 656)
	(34 161)	(52 367)

3.12 Прочие доходы и расходы

	на 31.12.23 г. тыс. руб.	на 31.12.24 г. тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях, проценты к получению, прочие доходы	13 050 493	23 458 944
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 689 825	1 802 423
Доходы от выбытия финансовых вложений	3 333 451	13 108 377
Доходы от выбытия товаров для перепродажи, прочая реализация	64 451	2 309 295
Прочие расходы	(7 831 342)	(17 626 819)
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной дебиторской задолженности, резерва под обесценение финансовых вложений	(3 443 038)	(367 867)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров к уплате организацией	(5 883)	(6 332)
Расходы на культурно-массовые мероприятия и прочие расходы на социальные нужды	(27 834)	(39 339)
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и	(1 041 149)	(734 702)

обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Расходы от выбытия финансовых вложений	(2 866 771)	(14 046 133)
Расходы от выбытия товаров для перепродажи, прочая реализация	(51 690)	(2 036 838)

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Сумма процентов, начисленных к оплате заемодавцу (кредитору) по долговым обязательствам любого вида	247 092	206 022
Договор об открытии НКЛ № 0096-1-105919 с ПАО Сбербанк от 24.12.2019 г.	169 004	97 082
Договор об открытии НКЛ 55/9056/0003/1/1/017/21_MF с ПАО Сбербанк от 02.04.21 г.	36 939	3 094
Договор об открытии НКЛ 550B00O8GMF_2LZ с ПАО Сбербанк от 09.10.2023 г.	697	5 552
Договор займа №17/05/22 от 28.04.2022 г. с ФЛ	27 665	-
Договор займа №17/13/22 от 27.05.2022 г. с ФЛ	12 787	-
Договор процентного займа 17/34/24 от 29.07.2024 г. с ФЛ	-	41 778
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 550C00XRRMF с ПАО Сбербанк от 09.07. 2024 г.	-	58 516

3.13 Налог на прибыль

	На 31.12.23г. тыс. руб.	На 31.12.24г. тыс. руб.
Налог на прибыль	(868 252)	(930 007)
Текущий налог на прибыль	(865 493)	(932 432)
Отложенный налог на прибыль	(2 759)	2 425

3.14 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 г., составляет **932 432 тыс. руб.**, он определяется исходя из величины условного расхода по налогу на бухгалтерскую прибыль **1 809 729 тыс. руб.**, скорректированную на сумму отложенных налоговых обязательств **1 587 тыс. руб.**, отложенных налоговых активов **1 931 тыс. руб.**, постоянного налогового актива **880 815 тыс. руб.**

На строку 2410 «Налог на прибыль» оказало влияние изменение ставки налога на прибыль с 20 на 25 % (-1 093 тыс. руб.), включенное в строку 2412 «Отложенный налог».

Текущий налог на прибыль, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 г. составляет **865 493 тыс. руб.**, он определяется исходя из величины условного расхода по налогу на бухгалтерскую прибыль **1 682 516 тыс. руб.**, скорректированную на сумму отложенных налоговых обязательств **7 400 тыс. руб.**, отложенных налоговых активов **4 641 тыс. руб.**, постоянного налогового актива **814 264 тыс. руб.**

3.15 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2023 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	7 464 500	8 118 641
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	250 000 000	250 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	30	32
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	30	32

3.16 Информация о затратах на энергетические ресурсы

На основании п.5 ст.22 ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» № 261-ФЗ от 23.11.09г. раскрываем следующую информацию: Затраты АО «Пикалёвская сода» на энергетические ресурсы:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 г.	2024 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Электроэнергия покупная	169 940	195 064
Теплоэнергия покупная	731 910	844 586

3.17 Информация об экологической деятельности организации

В соответствии с письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» раскрываем следующую информацию:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 г.	2024 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Текущие затраты на охрану окружающей среды	1 588	2 057
на охрану атмосферного воздуха	1 480	1 890
на охрану земельных ресурсов от отходов производства и потребления	108	167
Плата за загрязнение окружающей среды	237	64

3.18 Целевое финансирование

В отчетном году Общество получило 634 тыс. руб. целевых средств из СФР на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников. Полученные средства использованы по назначению.

В 2023 году Общество не получило целевые средства из СФР на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

3.19 Информация о связанных сторонах

Физические лица:

Единственный акционер (генеральный директор АО «Пикалёвская сода») - Волков М.В. За 2024 год начислены дивиденды в сумме 1 872 500 тыс. руб. Дивиденды выплачены полностью, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в полном объеме.

Юридические лица:

Основными аффилированными лицами Общества является:

- ООО «ПГЛЗ» дата установления аффилированности 15.10.2013 г.;
- ООО «ГЛАЦЕМ» дата установления аффилированности 01.08.2019 г.;
- ООО "ГРОММАХ" дата установления аффилированности 01.10.2024 г.;
- ООО "ГОРЛОВСКОЕ" дата установления аффилированности 25.12.2024 г.;
- АО «ГЛАНИТ» дата установления аффилированности 27.12.2024 г.

В течение отчетного года Общество осуществило ряд операций с аффилированными лицами, информация о которых по состоянию на 31.12.2024 г. приводится за весь 2024 год.

Операции с аффилированными лицами:

1. Реализация продукции, услуг аффилированным лицам:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 г.	2024 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
ООО ПГЛЗ		
Реализация продукции, материалов, товаров	25 694	31 827
Реализация услуг	7	-
ООО ГЛАЦЕМ		
Реализация продукции, материалов, товаров	28	5 270
Реализация услуг	13 403	18 463
Реализация ценных бумаг	-	1 350 474
АО ГЛАНИТ		
Реализация продукции, материалов, товаров	1 577 903	3 633 736

2. Закупки у аффилированных лиц:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 г.	2024 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
ООО ПГЛЗ		
ТМЦ	4 242 690	4 790 975
Услуги	108 570	131 197
ООО ГЛАЦЕМ		
ТМЦ	-	-
Услуги	2 267	2 891
Ценные бумаги	-	72 017
АО ГЛАНИТ		
ТМЦ	1 552	5 282
Услуги	-	-
ООО ГОРЛОВСКОЕ		
ТМЦ	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	46 495

3. Состояние расчетов с аффилированными лицами:

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

	тыс. руб.	
Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.23 г.	По состоянию на 31.12.24 г.
ООО ПГЛЗ	2 568	217
ООО ГЛАЦЕМ	1 940	1 353 421
АО ГЛАНИТ	149 872	262 855
ООО ГОРЛОВСКОЕ	-	46 495

	тыс. руб.	
Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.23 г.	По состоянию на 31.12.24 г.
ООО ПГЛЗ	35 857	137 996
ООО ГЛАЦЕМ	570	337
АО ГЛАНИТ	-	-

	тыс. руб.	
Задолженность по займам выданным	По состоянию на 31.12.23 г.	По состоянию на 31.12.24 г.
ООО ГЛАЦЕМ	401 500	-
АО ГЛАНИТ	3 560 308	-

3.20 Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, исполнительный директор, главный инженер, которые наделены полномочиями и

ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Размер выплат управленческому персоналу определен трудовым контрактом.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2024 г., составило 2 347 478 тыс. руб. в том числе дивиденды 1 872 500 тыс. руб. (2023 г. – 533 624 тыс. руб., в том числе дивиденды 460 000 тыс. руб.). Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц 324 293 тыс. руб. (2023 г. – 78 185 тыс. руб.). Начисленная на вознаграждение сумма страховых взносов – 5 439 тыс. руб. (2023 г. – 5 378 тыс. руб.).

3.21 Информация по сегментам

При раскрытии информации по сегментам выделяется первичная и вторичная информация: первичная информация по сегментам отражает деятельность, связанную с производством и реализацией определенной продукции, вторичная информация отражает деятельность Общества по рынкам сбыта готовой продукции.

Первичная информация – операционные сегменты:

В деятельности общества может быть выделен следующий операционный сегмент:

- производство и реализация поташа;
- производство и реализация соды кальцинированной.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, вспомогательные и побочные производства. Ни один из них не соответствует условиям выделения отчетного сегмента, установленных ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.10 № 143н, поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Наименование показателя	Сода кальц.	Поташ	Цемент	Стекло	прочие	Итого по Обществу
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
За 2024 год						
Выручка от продажи	4 234 817	4 011 630	-	-	1 351 394	9 597 841
Прибыль (убыток) сегмента	1 039 753	2 185 698	-	-	197 094	3 422 545
Прочие доходы (расходы), не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	4 696 096
Капитальные вложения за отчетный год	630 591		-	-	-	630 591
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	36 409		-	-	-	36 409
За 2023 год						
Выручка от продажи	3 816 026	3 586 919	-	-	931 060	8 334 005
Прибыль (убыток) сегмента	989 929	2 102 355	-	-	268 409	3 360 693
Прочие доходы (расходы), не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	4 103 807
Капитальные вложения за отчетный год	19 661		-	-	-	19 661
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	31 717		-	-	-	31 717
На 31 декабря 2024 года						
Активы сегмента	24 950	216 732	48	115	95 218	337 063
Активы сегмента по содо- поташному производству	4 088 487		-	-	-	4 088 487
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	13 845 495
Активы – всего	24 950	216 732	48	115	95 218	18 271 045
Краткосрочные обязательства сегмента	-		1 128	1850	-	2 978

Краткосрочные обязательства по содопоташному производству	912 000		-	-	-	912 000
Краткосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	996 177
Долгосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	1 147 711
Обязательства – всего	912 000		1 128	1 850	-	3 058 866
На 31 декабря 2023 года						
Активы сегмента	36 182	304 172	225	238	137 207	478 024
Активы сегмента по содопоташному производству	2 493 895		-	-	-	2 493 895
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	8 084 064
Активы – всего	36 182	304 172	225	238	137 207	11 055 983
Краткосрочные обязательства сегмента	-		1 116	1850	-	2 966
Краткосрочные обязательства по содопоташному производству	300 672		-	-	-	300 672
Краткосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	1 518 749
Долгосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	-	1 277 667
Обязательства – всего	300 672		1 116	1 850	-	3 100 054

Выручка от реализации продукции формируется в результате продаж внешним покупателям. Финансовый результат по сегментам определен с учетом полной себестоимости, включая коммерческие и управленческие расходы. Расходы по налогу на прибыль, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, прочие доходы и расходы не включаются в расчет финансового результата сегмента. Капитальные вложения в основные средства по сегментам не распределялись, т. к. относятся к деятельности Общества в целом. Активы сегментов включают, преимущественно, незавершенное производство, остатки готовой продукции, дебиторскую задолженность, основные средства, незавершенное строительство, сырье и материалы. Финансовые вложения и прочие активы, относящиеся к деятельности Общества в целом, не включены в состав активов сегментов. К обязательствам сегментов не относятся обязательства перед бюджетом по налогам и сборам, перед фондами по страховым взносам, перед персоналом по оплате труда и обязательства, возникшие в результате финансовых операций, к последним относятся обязательства по долгосрочным и краткосрочным кредитам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом.

Вторичная информация – географические сегменты:

Общество ведет деятельность (реализует товары, продукцию, работы, услуги) на территории Российской Федерации и стран ближнего и дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические сегменты: - Российская Федерация - Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации и осуществляет на данном сегменте все виды основной деятельности. - страны ближнего и дальнего зарубежья - к основному виду деятельности на данном сегменте относится экспорт поташа.

	Выручка от продажи за отчетный год	Балансовая величина активов на 31 декабря	Капитальные вложения за год
2024 г.			
Российская Федерация	7 296 921	17 351 267	630 591
Страны ближнего и дальнего зарубежья	2 300 920	919 778	-
Итого	9 597 841	18 271 045	630 591

2023 г.			
Российская Федерация	6 591 005	9 993 105	19 661
Страны ближнего и дальнего зарубежья	1 743 000	1 062 878	-
Итого	8 334 005	11 055 983	19 661

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта. Активы и капитальные вложения представлены по географическим сегментам по местам расположения активов. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, основные средства и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов - Российской Федерации.

3.22 Оценочные обязательства/значения

По состоянию на 31.12.2024 года в бухгалтерском учете Общества созданы следующие резервы под обесценение:

- 1) резерв по обесценению стоимости финансовых вложений - оценочное значение на сумму 367 867 393,35 руб.;
- 2) резерв по сомнительной дебиторской задолженности - оценочное значение на сумму 348 552 202,40 руб.

В бухгалтерском балансе показатели, по которым отражено изменение оценочных значений, показаны в нетто-оценке.

По состоянию на 31.12.2024 года в бухгалтерском учете Общества создано оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на сумму 81 205 125,39 руб.

3.23 События после отчетной даты

- Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества до 30.06.2025 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2025 г.

Годовой отчет планируется выпустить до 30.06.2025г.

- ПАО Московская Биржа зарегистрирован выпуск биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных серии БО-01 ISIN RU000A10ARR6 в кол-ве 10 000 000 штук на основании Решения о размещении биржевых облигаций серии БО-01, принятого единственным акционером Акционерного общества «Пикалёвская сода» от «27» декабря 2024 года № б/н.

Регистрационный номер выпуска 4B02-01-21428-J от 24.01.2025 г.

Дата начала размещения Биржевых облигаций - 29 января 2025 года, дата погашения 26.01.2028 г.

Сумма номинальной стоимости Биржевых облигаций 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей.

Купонный доход:

1.Размер процентной ставки купонного дохода состоит из ключевой ставки Банка России (в процентах годовых) и надбавки в размере 2,50 % (двух целых пятидесяти сотых) процентов годовых.

2.Количество купонных периодов: 12 (Двенадцать). Длительность каждого из купонных периодов: 91 (Девяносто один) день.

- По договору купли-продажи акций № 01-2025 от 11.02.2025 г. АО "Пикалёвская сода" приобрела акции АО «ГЛАНИТ» на сумму 1 245 382 038,00 рублей. Переход права собственности на акции состоялся 21.03.2025 года.

3.24 Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.25 Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.26 Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.27 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не участвует в судебных спорах, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерско - финансовой отчетности.

3.28 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.29 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска: финансовые риски, рыночный риск, страновые риски и прочие.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

- кредитный риск - основным источником кредитных рисков являются контрагенты, которым Общество реализует товары, продукцию, работы и услуги на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции. Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая, в результате реализации данных рисков, дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);

- риск изменения процентных ставок - данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

- валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их

влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Страновые риски: Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Основные страновые риски связаны с неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Экологические риски: Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски: Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Руководство Общества отслеживает изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Директор по экономике
АО «Пикалёвская сода»

Главный бухгалтер
АО «Пикалёвская сода»



С. А. Гусаров

Т. А. Паршина

25 марта 2025 г.