ООО «Алгоритм Спец Техники»
Адрес: 660010, г. Красноярск, проспект им.газеты «Красноярский рабочий», дом 161«А», офис 59
ОГРН 1052465120872, ИНН 2465094742, КПП 246101001

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

1. **Сведения об обществе**
   Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Алгоритм Спец Техники»
   Юридический адрес: РФ, 660064, Красноярский край, Красноярск г, им.газеты "Красноярский рабочий" пр-кт, дом № 161А, офис 59.

   Основной государственный регистрационный номер 1052465120872
   ИНН 2465094742
   Дата регистрации 19.10.2005 г.
   Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

1.1 Уставный капитал предприятия составляет 1 000 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
1.2 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила
- В 2023 году – 40 человек.
- В 2024 году – 66 человек;

1.3 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.4 Обособленные подразделения предприятия:
Обособленное подразделение "АСТ-Белово", расположенное по адресу: 652607, Россия, Кемеровская область-Кузбасс обл., Беловский г.о., г. Белово г., ул. 1-й Телеут, г-ж.17/1;
Обособленное подразделение "АСТ-Абакан", расположенное по адресу: Россия, Республика Хакасия, город Абакан г.о., г. Абакан, ул. Складская, д.4;
Обособленное подразделение "АСТ-Новосибирск", расположенное по адресу: Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск г.о., г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 15/2;
Обособленное подразделение "АСТ-Норильск", расположенное по адресу: 663340, Россия, Красноярский край, город Норильск г.о., Норильск г., автодорога Норильск-Алыкель 4 км, стр. 5Н/1.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Учетная политика

2.1. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества**,** подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 10.03.2025 г., является первичной.

2.2. Основные элементы учетной политики предприятия и изменения в учете и отчетности с применением действующего законодательства

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, а также формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета, формируемые в программном продукте.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным законодательством.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется работниками бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером. Организационная структура и должностные обязанности участников учетного процесса определяются Должностными инструкциями учетных работников.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" применяется, расчет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется балансовым способом.

Величины текущего налога на прибыль определяются на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе отражаются развернуто суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (за исключением отложенных налогов, сформированных по разным налоговым базам).

Организация формирует резервы по сомнительным долгам.
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
Отчисления в резерв сомнительных долгов производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивать.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
А) должник не исполнил обязательство вовремя;
Б) долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
В) у должника значительные финансовые затруднения;
Г) в отношении должника возбудили процедуру банкротства.
Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К общехозяйственным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации, страховые взносы с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, имущественные налоги, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, амортизационные отчисления, прочие расходы. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:
- Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).

В рамках учета арендных обязательств Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, у которых:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) 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.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена указанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При отсутствии указанных сведений ставка принимается на основании информации Банка России о процентных ставках по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов Общероссийского классификатора видов экономической деятельности ОКВЭД2), сложившихся на дату заключения договоров аренды по соответствующей отрасли с учетом применимой срочности исходя из сроков договоров аренды.

В отчете о движении денежных средств: обусловленные договорами аренды платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты, а также платежи в погашение обязательства по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций; оплата процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отражаются в составе показателя «платежи процентов по долговым обязательствам» (код строки 4123) в денежных потоках от текущих операций. Процентные расходы, начисленные по договорам аренды, отражаются в качестве внереализационных расходов по строке 2330 Формы № 2. По умолчанию (ввиду отсутствия технической возможности по выделению оплаченных процентных расходов на уровне движения денежных средств и ОСВ по 51 счету) начисленные процентные расходы равны уплаченным.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. При отсутствии необходимой информации срок принимается равным 5 лет..

По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:
краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

Предоставление за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имущества Организации признается доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве прочих оборотных активов в составе строки 1260 Формы № 1. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых

будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- Резервы по сомнительным долгам.
- Оценочные обязательства по вознаграждениям работников

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Существенной признается ошибка, если в результате исправления ошибки показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

В отчетном периоде корректировки относительно отчетности, датированной 24.05.2024, утвержденной 03.06.2024, сданной в ИФНС 28.06.2024, не вносились. Показатели в текущей бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 и на 31.12.2022 полностью соответствуют показателям, представленным в бухгалтерской отчётности, датированной 24.05.2024, утвержденной 03.06.2024, сданной в ИФНС 28.06.2024.

3.2 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

В учетную политику на текущий год, изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносилось.

3.3 Изменения учетной политики на следующий отчетный год

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Все расшифровки приведены в тыс. руб.
Движения по нематериальным активам за 2024 год отсутствуют.

4.1 Основные средства (строки 1150, 1160)

По строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2024 г. основные средства показаны по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации), на конец отчетного периода стоимость составила 144 671 тыс. руб.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объектов основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Информация по наличию и движению основных средств отражена в таблицах 1, 2, 3, 4:

Таб. 1

Наличие основных средств, прав пользования активами и незавершенных капитальных вложений по строке 1150 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства по балансовой (остаточной) - всего	144 671	56 441	1 133
в том числе: основные средства в организации собственные	43 233	5 868	1 133
права пользования активами - основными средствами	67 009	50 573	

незавершенные капитальные вложения: затраты по изготовлению объектов основных средств	34 429	0	0
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на капитальные вложения (приобретение основных средств)	0	0	0

Таб. 2

Наличие и движение основных средств по группам (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	передано в аренду	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	60 928	(4 487)	110 949	(18)	(37 500)	-	(19 630)	134 359	(24 117)
	в т.ч. ППА	54 515	(3 943)	69 855	(18)	(37 500)	-	(15 901)	86 852	(19 844)
	за 2023г.	1 211	(78)	64 300	(4 583)	-	372	(4 781)	60 928	(4 487)
	в т.ч. ППА	-	-	54 515	-	-	-	(3 943)	54 515	(3 943)
в том числе:										
Транспортные средства	за 2024г.	58 066	(4 255)	103 279	(18)	(37 500)	-	(18 786)	123 827	(23 041)
	в т.ч. ППА	54 515	(3 943)	65 980	(18)	(37 500)	-	(15 764)	82 977	(19 707)
	за 2023г.	-	-	62 649	(4 583)		372	(4 627)	58 066	(4 255)
	в т.ч. ППА	-	-	54 515	-	-	-	(3 943)	54 515	(3 943)
Другие виды основных средств	за 2024г.	-	-	429	-	-	-	(21)	429	(21)
	в т.ч. ППА	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в т.ч. ППА	-	-	-	-		-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2024г.	554	(101)	884	-	-	-	(186)	1 437	(287)
	в т.ч. ППА	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	364	(10)	190	-	-	-	(91)	554	(101)
	в т.ч. ППА	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производствен	за 2024г.	927	(34)	5 496	-	-	-	(489)	6 423	(523)

ный и хозяйственный инвентарь	в т.ч. ППА	-	-	3 875	-	-	-	(137)	3 875	(137)
	за 2023г.	-	-	927	-	-	-	(34)	927	(34)
	в т.ч. ППА	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	1 382	(96)	861	-	-	-	(148)	2 243	(244)
	в т.ч. ППА	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	847	(68)	534	-	-	-	(29)	1 382	(96)
	в т.ч. ППА	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таб. 3

Незавершенные капитальные вложения в составе строки 1150 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024г.	-	145 234	-	(110 805)	34 429
	за 2023г.	-	64 300	-	(64 300)	-
в том числе: Здание автотехцентра по адресу: Красноярский край, Емельяновский район	за 2024г.	-	34 429	-	-	34 429
	за 2023г.	-	-	-	-	-

В 2024 году организацией начато строительство здания нового автотехцентра, для чего в 2024 году ООО «АСТ» вступило в СРО. Способ строительства – подрядный, на объекте проведены подготовительные работы: подготовка строительной площадки, инженерно-геодезические изыскания, разработана проектная документация по строительству автотехцентра, произведена разработка грунта, начаты работы по технологическому присоединению к электрическим сетям (проект), забиты сваи под фундамент, произведена отсыпка подушки. Ориентировочные сроки окончания строительства – начало 2027 года. В 2025 году планируется решить вопрос по выбору генподрядной организации и технического заказчика по объекту.

Таб. 4

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности (строка 1160)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло объектов					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	37 500	-	-	-	-	37 500	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	за 2024г.	-	-	37 500	-	-	-	-	37 500	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе прав пользования активами учтены транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, приобретенные организацией по долгосрочным договорам финансовой аренды. В рамках договора аренды оборудования с правом выкупа № 2/АПВ от 10.10.2024 ООО «ИНЕРТГРУПП» передана ППА на Щековую дробилку на гусеничном ходу PTJ 1176 PMFTJ-007, данный актив учтен обособленно в составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 бухгалтерского баланса. Договор аренды с правом выкупа заключен на 11 месяцев, поэтому организацией принято решение не применять относительно данной сделки правила отражения арендных платежей по ФСБУ 25/2018.

Аренда по следующим объектам согласно ФСБУ 25 будет поставлена на учет с 01.01.2025 года, в 2024 году расходы отражались как текущие без выделения стоимости инвестиционных активов и процентных расходов:

1. ОП "АСТ-Белово", расположенное по адресу: 652607, Россия, Кемеровская область-Кузбасс обл., Беловский г.о., г. Белово г., ул. 1-й Телеут, г-ж.17/1;
2. ОП "АСТ-Абакан", расположенное по адресу: Россия, Республика Хакасия, город Абакан г.о., г. Абакан, ул. Складская, д.4;
3. ОП "АСТ-Новосибирск", расположенное по адресу: Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск г.о., г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 15/2;
4. ОП "АСТ-Норильск", расположенное по адресу: 663340, Россия, Красноярский край, город Норильск г.о., Норильск г., автодорога Норильск-Алыкель 4 км, стр. 5Н/1.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. За отчетный период переоценка основных средств не производилась, способ начисления амортизации и срок полезного использования основных средств не пересматривался. Ликвидационная стоимость основных средств Общества признана нулевой.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
Здания	От 5 до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 до 30 лет
Машины и оборудование	От 3 до 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 10 лет
Многолетние насаждения	Не амортизируются
Земельные участки и объекты природопользования	Не амортизируются

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Признаков обесценения основных средств в проверяемом периоде не выявлено.

4.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Движения отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году представлено в таблицах 5 и 6.

Таб. 5

Данные о наличии отложенных налоговых активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
ИТОГО, в т.ч.:	35 934,00	12 633,00	0,00
Основные средства	155,00	0,00	0,00
Расходы будущих периодов	10 552,00	985,00	0,00
Арендные обязательства	25 227,00	11 648,00	0,00

Таб. 6

Данные о движении отложенных налоговых активов за период

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2023	Увеличение активов	Уменьшение активов	Остаток на 31.12.2024
ИТОГО, в т.ч.:	12 633,00	37 766,00	14 465,00	35 934,00
Основные средства	0,00	155,00	0,00	155,00
Расходы будущих периодов	985,00	9 567,00	0,00	10 552,00
Убыток текущего периода	0,00	11 765,00	11 765,00	0,00
Арендные обязательства	11 648,00	16 279,00	2 700,00	25 227,00

Организацией в связи с началом применения с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль в размере 25 % по состоянию на 31.12.2024 года произведен перерасчет показателей отложенных налоговых активов. Эффект от перерасчета будет раскрыт в разделе пояснений по отчету о финансовых результатах.

4.3 Запасы (строка 1210)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 7

Таб. 7

Данные о наличии и движение запасов

Наименование показателя	Период	на начало года			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	на конец года		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	855 119	-	855 119	3 684 038	(3 788 312)	-	-	X	750 845	-	750 845
	за 2023г.	266 009	-	266 009	3 536 918	(2 947 807)	-	-	X	855 119	-	855 119
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	2 934	-	2 934	47 290	(39 064)	-	-	9 900	11 160	-	11 160
	за 2023г.	-	-	-	26 954	(24 020)	-	-	1 319	2 934	-	2 934
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	852 185	-	852 185	3 427 986	(3 540 487)	-	-	3 583 143	739 684	-	739 684
	за 2023г.	266 009	-	266 009	3 318 175	(2 731 998)	-	-	2 995 545	852 185	-	852 185
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	85 496	(85 496)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	37 849	(37 849)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	123 265	(123 265)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	153 940	(153 940)	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества имелся залог запасов в размере 55 000 тыс. руб. (Договор №1001-22 от 19.12.2022г.). На 31.12.2023 г. залог запасов у Общества отсутствовал, имущество было выведено из залога. По состоянию на 31.12.2024 года у организации имеется залог товаров в обороте на сумму 200 000 000,00 руб. по договору № 027/2023-ЗО01-70 от 13.02.2024. Обеспечение выдано в адрес АО Ингосстрах банк в рамках Договора об открытии кредитной линии № 027/2023-РЛ00-70 от «21» декабря 2023 года.

Обесценения запасов на отчетную дату не выявлено, запасы отражены по фактической себестоимости.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

По результатам инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2024 года резерв под обесценение запасов не формируется.

4.4 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расшифровка остатков дебиторской задолженности по основным статьям приведена в таблице 8

Таб. 8

Сведения об остатках дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Долгосрочная задолженность, итого:	**0**	**0**	**0**
Задолженность покупателей и заказчиков	0	0	0
Краткосрочная задолженность, итого:	**526 880**	**377 192**	**449 087**
Расчеты с покупателями и заказчиками	422 460	76 061	13 787
Авансы выданные	103 454	282 094	435 286
Прочая, в т. ч.	**966**	**19 038**	**14**
Налоги (в т. ч. налог на прибыль)	0	17 462	-
Федеральная таможенная служба	397	1 144	-
Расчеты с подотчетными лицами	422	53	8
Прочая ДБЗ	147	0	0
Итого	**526 880**	**377 192**	**449 087**

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками. Существенное увеличение дебиторской задолженности по покупателям связано с продажей товаров и оказанием услуг на условиях рассрочки. Основные покупатели приведены в таблице 9.

Таб. 9

Состояние дебиторской задолженности по основным покупателям на 31.12.2024

Наименование покупателя	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
АО «РАСПАДСКАЯ-КОКСОВАЯ»	133 500,00
ООО «СОВРУДНИК»	124 180,00
ООО «КАЙРОС»	29 450,00
АО УК «КУЗБАССРАЗРЕЗУГОЛЬ»	20 203,00
ООО «СЕРВИС ПЛЮС»	15 767,00
ООО «РОСДОРСТРОЙ»	12 041,00
ИТОГО	335 141,00

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в таблице 10

ООО «Алгоритм Спец Техники»
Адрес: 660010, г. Красноярск, проспект им.газеты «Красноярский рабочий», дом 161«А», офис 59
ОГРН 1052465120872, ИНН 2465094742, КПП 246101001

Таб. 10

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности за 2024 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	377 192	-	401 240	190	(251 973)	-	-	-	231	1	526 880	-
	за 2023г.	449 087	-	155 131	294	(244 534)	-	-	-	142	17 072	377 192	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	76 061	-	411 198	-	(64 798)	-	-	-	-	-	422 460	-
	за 2023г.	13 787	-	74 451	-	(12 177)	-	-	-	-	-	76 061	-
Авансы выданные	за 2024г.	282 094	-	2 981	-	(181 621)	-	-	-	-	-	103 454	-
	за 2023г.	435 286	-	79 015	-	(232 208)	-	-	-	-	-	282 094	-

Прочая	за 2024г.	19 038	-	(12 939)	190	(5 555)	-	-	-	231	1	966	-
	за 2023г.	14	-	1 665	294	(149)	-	-	-	142	17 072	19 038	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2024г.	377 192	-	401 240	190	(251 973)	-	-	X	231	1	526 880	-
	за 2023г.	449 087	-	155 131	294	(244 534)	-	-	X	142	17 072	377 192	-

Сомнительной дебиторской задолженности нет, вся задолженность является текущей, непросроченной. Резерв по сомнительным долгам не создан в связи с отсутствием просроченной на срок более 180 дней задолженности.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Расшифровка статьи приведена в таблице 11.

Таб. 11

Сведения об остатках денежных средств на счетах организации

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1. Касса	41	16	-
2. Расчетные счета	109 028	10 764	31
3. Депозитные счета	5 000	6 400	-
4. Валютные счета	0	916	-
Итого	**114 069**	**18 096**	**31**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**18 096**	**9 456**	**31**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**114 069**	**18 096**	**9 456**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр.4490)	**-596**	**-1 859**	**0**

4.6 Прочие оборотные активы (статья 1260)

Расшифровка статьи приведена в таблице 12.

Таб. 12

Расшифровка прочих оборотных активов

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности со сроком использования менее 12 месяцев после отчетной даты	0	1 658	159
Прочие виды страхования	3 147	3 510	2 192
Итого	**3 147**	**1 658**	**159**

4.7 Капитал и резервы (строка 1300)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб. и состоит из одной доли, номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб. Участниками Общества являются:

- Буйко Григорий Евгеньевич, ИНН 190120371423, 100 % доля в уставном капитале общества, номинальная стоимость 1 000 тыс. руб.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 2 354 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном году прибыли в размере 2 354 тыс. руб.

4.8 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Данные о наличии отложенных налоговых обязательств приведены в таблице 13.

Таб. 13

Данные о наличии отложенных налоговых обязательств по строке 1420 Бухгалтерского баланса

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
ИТОГО, в т.ч.:	37 230,00	13 026,00	32,00
Доходные вложения в материальные ценности	9 375,00		
Доходы будущих периодов	6 260,00	478,00	
Основные средства	16 978,00	10 150,00	32,00
Оценочные обязательства и резервы	28,00		
Проценты по обязательствам	4 589,00	2 398,00	

Данные об изменении отложенных налоговых обязательств приведены в таблице 14.

Таб. 14

Данные о движении отложенных налоговых обязательств за период

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2023	Увеличение обязательств	Уменьшение обязательств	Остаток на 31.12.2024
ИТОГО, в т.ч.:	13 026,00	25 823,00	1 619,00	37 230,00
Доходные вложения в материальные ценности	0,00	9 375,00	0,00	9 375,00
Доходы будущих периодов	478,00	5 782,00	0,00	6 260,00
Основные средства	10 150,00	7 334,00	506,00	16 978,00
Оценочные обязательства и резервы	0,00	28,00	0,00	28,00
Проценты по обязательствам	2 398,00	3 304,00	1 113,00	4 589,00

Организацией в связи с началом применения с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль в размере 25 % по состоянию на 31.12.2024 года произведен перерасчет показателей отложенных налоговых обязательств. Эффект от перерасчета будет раскрыт в разделе пояснений по отчету о финансовых результатах.

4.9 Заемные средства (строки 1410, 1510) и кредиторская задолженность (строка 1520)

Величина заемных средств, поступление, выбытие, причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, а также движение по поступлению и выбытию кредиторской задолженности приведены в Таблице 15.

Таб. 15

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	327 902	484 921	-	(330 684)	-	(284 188)	-	-	197 951
	за 2023г.	146 189	775 230	-	(593 517)	-	-	-	-	327 902
в том числе:										
кредиты	за 2024г.	128 728	455 314	-	(299 854)	-	(284 188)	-	-	-
	за 2023г.	15 065	673 016	-	(559 353)	-	-	-	-	128 728
займы	за 2024г.	168 444	-	-	(100)	-	-	-	-	168 344
	за 2023г.	131 124	71 484	-	(34 164)	-	-	-	-	168 444
прочая	за 2024г.	30 730	29 607	-	(30 730)	-	-	-	-	29 607
	за 2023г.	-	30 730	-	-	-	-	-	-	30 730
в т.ч. обязательства по аренде	за 2024г.	30 730	29 607	-	(30 730)	-	-	X	X	29 607
	за 2023г.	-	30 730	-	-	-	-	X	X	30 730
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	864 256	1 369 373	222 002	(1 533 835)	-	284 188	232	1	1 206 217
	за 2023г.	533 861	954 709	112 140	(753 668)	-	-	142	17 072	864 256
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	87 692	475 427	60	(50 153)	-	-	-	-	513 026
	за 2023г.	63 990	81 645	5 673	(63 616)	-	-	-	-	87 692
авансы полученные	за 2024г.	63 033	64 132	-	(62 947)	-	-	-	-	64 218

	за 2023г.	364 763	63 018	-	(364 748)	-	-	-	-	63 033
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	1 618	34 377	-	-	-	-	229	-	36 224
	за 2023г.	11 393	182	-	(27 171)	-	-	142	17 072	1 618
кредиты	за 2024г.	682 492	740 760	204 993	(1 376 711)	-	284 188	-	-	535 722
	за 2023г.	88 837	792 666	68 581	(267 592)	-	-	-	-	682 492
займы	за 2024г.	12 213	-	16 949	(28 249)	-	-	-	-	913
	за 2023г.	2 691	-	37 876	(28 353)	-	-	-	-	12 213
прочая	за 2024г.	17 208	54 677	-	(15 775)	-	-	3	1	56 114
	за 2023г.	2 187	17 198	10	(2 187)	-	-	-	-	17 208
в т.ч. обязательства по аренде	за 2024г.	15 520	52 950	-	(15 520)	-	-	X	X	52 950
	за 2023г.	-	15 520	-	-	-	-	X	X	15 520
Итого	за 2024г.	1 192 158	1 854 294	222 002	(1 864 519)	-	X	232	1	1 404 168
	за 2023г.	680 050	1 729 939	112 140	(1 347 185)	-	X	142	17 072	1 192 158

На 31.12.2024 года задолженность организации по заемным средствам составляет 704 979 тыс. руб. Данная задолженность не является просроченной. Сроки погашения займов кредитов согласно условиям договора, представлены в таблице 16.

Таб. 16

Расшифровка заемных средств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2024

Наименование обязательства	Строка	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Заемные средства (долгосрочные)	1410	168 344	-
	1410	168 344	2026 год
Заемные средства (краткосрочные)	1510	536 635	-
	1510	536 635	2025 год
Итого заемные средства	-	704 979	

В отчетном периоде организация не привлекала займы и кредиты на экологическую деятельность, на инновации и модернизацию производства.

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям приведена в таблице 17

Таб. 17

Расшифровка остатков текущей кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	513 026,00	87 692,00	63 990,00
Авансы полученные	64 218,00	63 033,00	364 763,00
Расчеты по налогам и взносам	36 224,00	1 618,00	11 393,00
Прочая, в т. ч.:	3 164,00	1 688,00	2 187,00
Расчеты с сотрудниками организации по заработной плате	2 533,00	866,00	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	30,00	13,00	0,00
Расчеты по удержаниям из заработной платы	36,00	16,00	0,00
Текущие лизинговые платежи	565,00	565,00	0,00
Уступка права требования	0,00	228,00	2 186,00
Итого	616 632,00	154 031,00	442 333,00

Существенное увеличение кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками связано с использованием аккредитивной формы расчетов по генеральному соглашению № 246220044Е (аккредитив) от 11.10.2024 с СЕВЕРО-ЗАПАДНЫМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК. Текущая кредиторская задолженность по генеральному соглашению 342 450 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и взносами на 31.12.2024 не является просроченной.

Сомнительная и безнадежная кредиторская задолженность отсутствует.

4.10 Оценочные обязательства (строки 1430, 1540)

Движение по признанию, погашению, списанию оценочных обязательств отражено в Разделе 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Обществом в отчетном году признаны следующие оценочные обязательства (таблица 18)

Таб. 18

Оценочные обязательства, признанные на отчетную дату

Наименование оценочного обязательства	Характер обязательства	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:				
Оценочные обязательства по оплате отпусков	Расходы по обычным видам деятельности	7 187,00	3 235,00	0,00
Итого краткосрочные		7 187,00	3 235,00	0,00
Всего оценочные обязательства		7 187,00	3 235,00	0,00

Наличие и движение оценочных обязательств в течение отчетного периода приведены в таблице 19.

Таб. 19

Наличие и движение оценочных обязательств в течение отчетного периода

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 235	17 180	(7 706)	(5 522)	7 187
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	3 235	17 180	(7 706)	(5 522)	7 187

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

4.11 Обязательство по аренде (строки 1450, 1550)

В отчетном периоде в аренде у организации находятся нежилые помещения сроком до 12 месяцев. Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предметы аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Организация не признавала в течение 2024 года аренду нежилых помещений сроком до 12 месяцев в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи по данному имуществу признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

На конец отчетного периода в финансовой аренде организации находится имущество, отраженное по справедливой стоимости в размере 86 852 тыс. руб.

Ограничения использования предметов аренды установлены в договорах лизинга и не влияют на деятельность организации. Данные ограничения относятся к запрету использования транспортных средств в деятельности такси.

Распределение обязательств по аренде на краткосрочные и долгосрочные представлены в таблице 20.

Таб. 20

Распределение обязательств по финансовой аренде на долгосрочные и краткосрочные (стр. 1450 и 1550 бухгалтерского баланса)

Контрагент	Договор	Общая сумма обязательств	Сумма платежа	Сумма процентов	Сумма краткосрочных обязательств	Сумма долгосрочных обязательств
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №507/23-КСК от 23.11.2023	2 523,00	1 315,00	415,00	900,00	1 623,00
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №508/23-КСК от 23.11.2023	1 330,00	714,00	229,00	486,00	844,00
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №187/24-КСК от 07.05.2024	1 498,00	819,00	304,00	515,00	983,00
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №214/24-КСК от 29.05.2024	1 516,00	835,00	313,00	522,00	994,00
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №293/24-КСК от 03.07.2024	1 201,00	616,00	234,00	382,00	819,00
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №2672/2023 от	945,00	950,00	84,00	866,00	79,00

	25.01.2023					
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №18928/2024 от 11.03.2024	3 263,00	1 827,00	571,00	1 256,00	2 007,00
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №65352/2024 от 31.07.2024	1 283,00	639,00	249,00	391,00	892,00
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №90737/2024 от 09.10.2024	908,00	460,00	217,00	243,00	665,00
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга № АЛ 209331/01-24 от 21.02.2024	1 598,00	1 815,00	551,00	1 263,00	334,00
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/02-24 от 14.03.2024	1 124,00	1 300,00	414,00	885,00	238,00
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/04-24 от 24.07.2024	1 970,00	1 016,00	387,00	629,00	1 341,00
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/05-24 от 24.07.2024	1 278,00	659,00	251,00	408,00	870,00
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/06-24 от 24.07.2024	1 276,00	659,00	252,00	407,00	869,00
ВТБ ЛИЗИНГ, АО	Договор лизинга №АЛ209331/03-24 от 24.07.2024	1 454,00	750,00	286,00	464,00	990,00
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №10-2023-35355 от 21.07.2023	1 078,00	692,00	17,00	676,00	402,00
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №10-2023-39556 от 18.10.2023	1 190,00	783,00	190,00	593,00	597,00
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №10-2023-39557 от 18.10.2023	2 479,00	1 625,00	380,00	1 246,00	1 233,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-01-01 от 30.01.2023	958,00	957,00	77,00	879,00	79,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-05-01 от 31.01.2023	958,00	957,00	77,00	879,00	79,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-04-01 от 30.01.2023	949,00	947,00	77,00	871,00	78,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-03-01 от 31.01.2023	949,00	947,00	77,00	871,00	78,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-02-01 от 31.01.2023	949,00	947,00	77,00	871,00	78,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-06-01-МП от 28.02.2023	1 086,00	925,00	67,00	858,00	228,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-08-01 от 29.06.2023	2 109,00	1 581,00	223,00	1 358,00	751,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-10-01 от 25.07.2023	755,00	545,00	89,00	456,00	299,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-18-01-МП от 27.09.2023	1 516,00	1 001,00	183,00	818,00	698,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-17-01-МП от 27.09.2023	1 516,00	1 001,00	183,00	818,00	698,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-13-01 от 28.09.2023	2 143,00	1 327,00	348,00	978,00	1 165,00
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-12-01 от 28.09.2023	2 139,00	1 327,00	348,00	979,00	1 160,00

СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № ОВ/Ф-265631-16-01 от 28.09.2023	2 068,00	1 340,00	300,00	1 039,00	1 029,00
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО	Договор финансовой аренды (лизинга) № 1349-24/ДЛ от 19.04.2024	2 652,00	1 574,00	648,00	926,00	1 726,00
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды №105775-ФЛ/КР-23 от 29.08.2023	1 564,00	1 132,00	268,00	864,00	699,00
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды №108902-ФЛ/КР-23 от 29.12.2023	1 449,00	950,00	326,00	624,00	826,00
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды №115083-ФЛ/КР-24 от 10.10.2024	25 543,00	28 896,00	3 353,00	25 543,00	0,00
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №1/АПВ от 01.12.2024	1 150,00	583,00	339,00	244,00	907,00
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №2/АПВ от 22.12.2024	1 704,00	875,00	496,00	379,00	1 326,00
КДМ ООО	Договор аренды тс с правом выкупа №3/АПВ от 25.12.2024	2 486,00	1 279,00	716,00	563,00	1 923,00

И Т О Г О :		**82 557,00**	**66 565,00**	**13 616,00**	**52 950,00**	**29 607,00**

На конец отчетного периода общая сумма обязательств по договорам лизинга составила 82 557 тыс. руб.

Организация оценивает обязательства по приведенной стоимости будущих арендных платежей, средняя ставка дисконтирования по итогам 2024 года составила 21 %. За отчетный период, сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составила 11 885 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

Основной вид деятельности организации – торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства. Выручка за 2024 г. от реализации по основному виду деятельности составила 3 640 554 тыс. рублей, что составляет 89,42 % от общей суммы выручки по итогам 2024 года.

Структура выручки компании за 2024 г., 2023 г. по видам деятельности приведена в таблице 21.

Таб. 21

Структура выручки по видам деятельности за 2024 год (строка 2110 ОФР)

Наименование вида экономической деятельности	Выручка по виду деятельности, без НДС за 2024 год, тыс. руб.	Доля дохода в общем объеме выручки за 2024 год, %	Выручка по виду деятельности, без НДС за 2023 год, тыс. руб.	Доля дохода в общем объеме выручки за 2023 год, %
Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства	3 640 554	89,42	3 171 173	96,3
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин	377 882	9,28	97 935	3
Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	38 482	0,95	16 238	0,5
Прочая деятельность	14 113	0,35	7 390	0,2
Итого по строке 2110	4 071 031	100,00	3 292 736	100

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице 22

Таб. 22

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 и 2023 год (стр. 2120, 2210, 2220 ОФР)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	30 360	29 756
Расходы на оплату труда	98 742	46 734
Отчисления на социальные нужды	25 363	9 004
Амортизация	19 630	4 781
Прочие затраты	136 824	184 229
Итого по элементам	310 919	274 504
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 515 157	2 727 392
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 826 076	3 001 896

В составе строки 2320 «Проценты к получению» учтены проценты от размещения средств на депозитах на сумму 4 025 тыс. руб. и проценты по предоставленным займам в сумме 14 тыс. руб.

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» учтены:

1. Процентные расходы по финансовой аренде в размере 11 885 тыс. руб.;
2. Проценты по кредитам в размере 204 993 тыс. руб.;
3. Проценты по заемным средствам в размере 16 948 тыс. руб.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» приведена в таблице 23.

Таб. 23

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Доходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	108 836,00	20 192,00
Реализация основных средств	0,00	4 625,00
Оценочные обязательства по оплате труда	5 522,00	2 771,00
Продажа /покупка иностранной валюты	13 935,00	931,00
Возмещение ущерба (страхование, прочее)	1 761,00	515,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	190,00	294,00
Прочие внереализационные доходы	452,00	42,00
Реализация прочего имущества	33,00	7,00
Доходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	199,00	0,00
Итого по строке 2340	130 928,00	29 378,00

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» приведена в таблице 24.

Таб. 24

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Расходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	121 141,00	41 294,00

Штрафы, пени и неустойки к уплате	216,00	5 692,00
Реализация основных средств	0,00	4 211,00
Расходы на услуги банков	6 082,00	3 399,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	136,00	187,00
Реализация прочего имущества	70,00	8,00
Списание дебиторской задолженности	0,00	2 399,00
Продажа (покупка) иностранной валюты	14 059,00	2 770,00
Благотворительность	50,00	0,00
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	136,00	0,00
Прочие внереализационные доходы	722,00	0,00
Итого по строке 2350	142 612,00	59 961,00

Информация о расчетах по налогу на прибыль

В отчетном периоде организацией в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 3 485 тыс. рублей. Расчет налога на прибыль и чистой прибыли приведен в таблице 25.

Таб. 25

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	Пояснения	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%, 2024 год
Прибыль до налогообложения	строка 2300	3 485,00
Изменение ОНА	09	23 302,00
Изменение ОНО	77	-24 204,00
Отложенный налог, в т.ч.:	строка 2412 (изменение ОНА + изменение ОНО)	-902,00
Эффект изменения временных разниц до пересчета в связи с изменением ставки	-	-643,00
Эффект изменения налоговой ставки с 01.01.2025	-	-259,00
Текущий налог на прибыль по данным налогового учета	строка 2411 (99.02.Т)	-229,00
Расход по налогу за отчетный период	строка 2410 (текущий налог + отложенный налог)	-1 131,00
Чистая прибыль	Прибыль до НО + Расход по налогу за отчетный период	2 354,00

По состоянию на 31.12.2024 произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. В связи с изменением ставки отложенный налог увеличился на 259 тыс. руб.

Расчет эффекта изменений приветен в таблице 26.

ООО «Алгоритм Спец Техники»
Адрес: 660010, г. Красноярск, проспект им.газеты «Красноярский рабочий», дом 161«А», офис 59
ОГРН 1052465120872, ИНН 2465094742, КПП 246101001

Таб. 26

Расчет эффекта изменения временных разниц и изменения налоговой ставки с 01.01.2025 года.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20 %		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Остатки на 31.12.2024 до пересчета		Эффект изменения временных разниц	Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%		Эффект изменения налоговой ставки
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		ОНА	ОНО		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	
			Признание	Погашение	Признание	Погашение								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (2) + (4) - (5)	(9) = (3) + (6) - (7)	(10) = ((4) - (5)) - ((6) - (7))	(11)	(12)	(13) = (8) + (11)	(14) = (9) + (12)	(15) = (11) - (12)
Доходные вложения в материальные ценности					7 500,00		0,00	7 500,00	-7 500,00		1 875,00	0,00	9 375,00	-1 875,00
Доходы будущих периодов		478,00			4 530,00		0,00	5 008,00	-4 530,00		1 252,00	0,00	6 260,00	-1 252,00
Основные средства		10 150,00	124,00		5 712,00	2 280,00	124,00	13 582,00	-3 308,00	31,00	3 394,00	155,00	16 976,00	-3 363,00
Оценочные обязательства и резервы					23,00		0,00	23,00	-23,00		7,00	0,00	30,00	-7,00
Расходы будущих периодов	985,00		7 456,00				8 441,00	0,00	7 456,00	2 110,00		10 551,00	0,00	2 110,00
Арендные обязательства	11 648,00		13 024,00	4 489,00			20 183,00	0,00	8 535,00	5 046,00		25 229,00	0,00	5 046,00
Проценты по обязательствам		2 398,00			2 643,00	1 370,00	0,00	3 671,00	-1 273,00		918,00	0,00	4 589,00	-918,00
Итого	**12 633,00**	**13 026,00**	**20 604,00**	**4 489,00**	**20 408,00**	**3 650,00**	**28 748,00**	**29 784,00**	**-643,00**	**7 187,00**	**7 446,00**	**35 935,00**	**37 230,00**	**-259,00**

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила 96 569 тыс. руб., из которых:

1. Положительное сальдо по операциям текущей деятельности составило 616 677 тыс. руб.
2. Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям составило (1 542) тыс. руб.;
3. Сальдо денежных потомков по финансовым операциям составило (518 566) тыс. руб.

Данная структура свидетельствует о положительной динамике в части гашения заемных обязательств за счет денежных средств от текущей деятельности и частичном направлении доходов на инвестиционную деятельность.

В отчетном году Общество проводило сделки с использованием аккредитивов.

На 31.12.2024 года обязательства организации перед СЕВЕРО-ЗАПАДНЫМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК. по генеральному соглашению составила 342 450 тыс. руб. Размер совокупного лимита составляет 2 400 000 тыс. руб. на дату возникновения каждого нового обязательства с учетом открываемого аккредитива. С учетом использованных на 31.12.2024 аккредитивов и кредитов по договорам с Банками, включаемых в расчет совокупного лимита, предусмотренного Генеральным соглашением, остаток неиспользованного совокупного лимита на 31.12.2024 по непокрытым аккредитивам составляет 2 057 550 тыс. руб.

Также Общество может дополнительно вовлечь в хозяйственный оборот денежные средства по кредитным линиям:

- БАНК ВТБ (ПАО) в размере 967 547 тыс. руб.
- АО Ингосстрах Банк в размере 553 039 тыс. руб.
- Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" в размере 151 227 тыс. руб.

Заключенных и не используемых договоров кредитования на условиях овердрафт, на отчетную дату у Общества нет.

Расшифровка существенных значений по движению денежных средств общества представлена в таб. 27

Таб. 27

Расшифровка существенных значений по движению денежных средств за 2024 год

Наименование показателя	Строка ОДДС	за январь - декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего, в т. ч	**4110**	**4 031 596,00**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	**4111**	**3 760 595,40**
Оплата от покупателей		4 673 463,51
НДС		-778 910,59
Возврат от покупателей		-160 749,04
НДС с возврата от покупателей		26 791,51
прочие поступления, в т. ч.	**4119**	**241 001,00**
Сальдо по НДС (приходные / расходные операции)		199 834,00
Возмещение НДС		33 884,00
Проценты по депозитам		4 025,00
Сальдо по операциям, связанным с покупкой / продажей валюты		2 269,00
Прочие поступления		989,00
Платежи – всего, в т. ч.	**4120**	**3 384 919,00**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	**4121**	**2 986 951,20**
Оплата поставщикам		3 760 556,24
НДС		-578 427,13
Возврат поставщикам		-230 968,73
НДС с возврата поставщикам		35 790,81
процентов по долговым обязательствам	**4123**	**243 881,00**
Процентные расходы по арендным обязательствам		11 885,00
Проценты по кредитам		203 747,00
Проценты по заемным средствам		28 249,00
прочие платежи, в т. ч.	**4129**	**24 427,00**

Командировочные расходы		9 479,00
РКО		6 320,00
Уплата прочих налогов в бюджет		6 674,00
Сальдо по операциям, связанным с покупкой / продажей валюты		1 707,00
Прочие платежи		247,00
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи	**4329**	**33 802,00**
Уплата лизинговых платежей (финансовая аренда)		54 824,00
НДС		-9 137,00
Процентные расходы по финансовой аренде		-11 885,00

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков либо возвращенные из бюджета, показаны свернуто с суммами НДС, перечисленными в бюджет либо поставщикам. Операции по покупке / продаже иностранной валюты отражены свернуто.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

Таб. 27

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Буйко Григорий Евгеньевич	100 % доля в Уставном капитале	30.12.2022	Нет операций
2	Буйко Григорий Евгеньевич	Директор	25.11.2014	Нет операций

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2024 г.

Таб. 28

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО "ТСМ - ОЙЛ"	660032, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ СОРЕВНОВАНИЯ, Д. 25, КВ. 21	Участник общества Буйко Г.Е. (70% доля участия)	26.01.2024	Приобретение товаров работ услуг, продажа товаров работ услуг
2	ООО «КДМ»	660032, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ СОРЕВНОВАНИЯ, Д. 25, КВ. 21 ОГРН 1162468081500/ ИНН 2465146616	Участник общества Буйко Г.Е. (100% доля участия)	01.06.2016	Нет операций
3	ООО «АСТ-ТРАК»	660032, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. СОРЕВНОВАНИЯ, Д. 25, КВ. 44 ОГРН 1092468045592/ ИНН 2460219010	Участник общества Буйко Г.Е. (70% доля участия)	01.02.2023	Аренда с правом выкупа
4	ООО «ТСМ»	660032, Красноярский край, город Красноярск, улица Соревнования, дом 25, квартира 21 ОГРН 1112468065852 /ИНН 2463232250	Участник общества Буйко Г.Е. (100% доля участия)	20.10.2017	Приобретение товаров работ услуг, продажа товаров работ услуг

На отчетную дату остатки и обороты по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Взаимоотношения с ООО «ТСМ-ОЙЛ»

Таб. 29

Договоры / Характер сделки / Счета учета	Показатели	Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на начало отчетного периода		Оборот по сделкам за отчетный период		Остаток задолженности по сделкам с контрагентом	
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом	Погашение задолжен-ности	Увеличение задолжен-ности	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом
Договоры поставки товаров	Тыс. руб.	-	-	35 717	37 097	1 380	-
Договоры аренды	Тыс. руб.	-	-	429	462	33	-
Услуги грузоперевозок	Тыс. руб.	-	-	480	480	-	-
Итого	**Тыс. руб.**	**-**	**-**	**36 626**	**38 039**	**1 413**	**-**

Взаимоотношения с ООО «АСТ-ТРАК»

Таб. 30

Договоры / Характер сделки / Счета учета	Показатели	Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на начало отчетного периода		Оборот по сделкам за отчетный период		Остаток задолженности по сделкам с контрагентом	
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом	Погашение задолжен-ности	Увеличение задолжен-ности	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом
Приобретение товаров, работ, услуг	Тыс. руб.	-	-	32 060	29 997	2 063	-
Продажа товаров, работ, услуг	Тыс. руб.	-	-	57	57	-	-
Договоры аренды	Тыс. руб.	-	-	200	200	-	-
Договоры процентного займа	Тыс. руб.	-	-	665	665	-	-
Итого	**Тыс. руб.**	**-**	**-**	**32 982**	**30 919**	**2 063**	**-**

Взаимоотношения с ООО «ТСМ»

Таб. 31

Договоры / Характер сделки / Счета учета	Показатели	Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на начало отчетного периода		Оборот по сделкам за отчетный период		Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на конец отчетного периода	
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом	Погашение задолженности	Увеличение задолженности	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом
Продажа товаров	Тыс. руб.	452	-	233 482	221 037	12 897	
Приобретение товаров	Тыс. руб.	-	10 088	578 577	568 425		-64
Договоры аренды исх	Тыс. руб.	713	-	1 785	1 287	1 211	
Договоры перевозок, услуги спец техники	Тыс. руб.	-	-	1 119	867	252	
Договоры	Тыс. руб.	-	-	6 467	6 487		20

перевозки грузов вх.							
Договоры аренды вх.	Тыс. руб.	-	200	1 277	1 597		520
Итого	**Тыс. руб.**	**1 165**	**10 288**	**822 707**	**799 700**	**14 360**	**476**

Взаимоотношения с ООО «КДМ»

Договоры / Характер сделки / Счета учета	Показатели	Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на начало отчетного периода		Оборот по сделкам за отчетный период		Остаток задолженности по сделкам с контрагентом	
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом	Погашение задолжен-ности	Увеличение задолжен-ности	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом
Договор поставки	Тыс. руб.	-	81	81	0	-	-
Аренда с правом выкупа	**Тыс. руб.**	-	-	58	0	58	-
Итого	**Тыс. руб.**	-	**81**	**139**	**0**	**58**	-

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2024 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, составил:

на отчетную дату 31.12.2024 года

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс, руб.
840	USD	1	Доллар США	101,6797
978	EUR	1	Евро	106,1028
156	CNY	1	Китайский юань	13,4272

9. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2024 году уполномоченным органом Общества не принимались.

10. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу

№ п/п	Должность
1	Директор
2	Заместитель директора
3	Заместитель директора по безопасности
4	Заместитель директора по развитию
5	Заместитель директора по сервису
6	Заместитель директора по административно-хозяйственной работе

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год выплачено в размере 7 633 тыс. руб. Страховые взносы составили 1 804 тыс. руб.

Планируемый размер вознаграждения основному управленческому персоналу на 2025 год составляет 8 778 тыс. руб. Страховые взносы 2 107 тыс. руб.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Лицензии и свидетельства:

Общество осуществляет виды деятельности, не подлежащие лицензированию.

2. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

Сложившаяся в 2024 году экономическая ситуация оказывает влияние на деятельность хозяйствующих субъектов. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

3. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

5. Условные активы и условные обязательства:

Условные обязательства, в отношении которых достаточно вероятно уменьшение экономических выгод, у Общества отсутствуют.

Условные активы, в отношении которых вероятно поступление экономических выгод, у Общества отсутствуют.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, у Общества после отчетной даты не ожидается.

Директор _____ Буйко Г.Е.

10 марта 2025 г.