Общество с ограниченной ответственностью
«Минерал Инжиниринг»

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
# И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ЗА 2024 ГОД

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. **ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ..... 5**

1.1.Общая информация ..... 5

1.2.Основные виды деятельности Общества в отрасли ..... 6

1.3.Структура долей в уставном капитале Общества..... 6

1.4.Информация об органах управления..... 6

1.5.Информация об аудиторе..... 6

**2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....7**

2.1.Основа представления ..... 7

2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ..... 7

2.3.Организация и формы бухгалтерского учета ..... 7

2.4.Инвентаризация имущества и обязательств ..... 8

2.5.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте .....8

2.6.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ..... 8

2.7.Основные средства ..... 9

2.8.Незавершенное строительство ..... 10

2.9.Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....10

2.10. Материально-производственные запасы ..... 10

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами ..... 11

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 12

2.13. Капитал и резервы ..... 12

2.14. Кредиты и займы ..... 13

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ..... 13

2.16. Арендованные основные средства .....13

2.17. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные ..... 14

2.18. Порядок формирования доходов .....14

2.19. Порядок формирования расходов .....14

2.20. Информация о расчетах по налогу на прибыль ..... 15

2.21. Информация о связанных сторонах ..... 15

2.22. Информация по сегментам ..... 15

2.23. События после отчетной даты ..... 16

**3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....17**

3.1.Вступительные и сравнительные данные ..... 17

3.2.Основные средства ..... 18

3.3.Запасы ..... 19

3.4.Дебиторская задолженность ..... 20

3.5.Финансовые вложения ..... 22

3.6.Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 22

3.7.Уставный капитал ..... 22

3.8.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ..... 22

3.9.Кредиты и займы, кредиторская задолженность ..... 23

3.10. Расчеты по аренде..... 24

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ..... 25

3.12. Обеспечение обязательств ..... 25

**4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ..... 26**

4.1.Доходы по обычным видам деятельности ..... 26

4.2.Расходы по обычным видам деятельности ..... 26

4.3.Прочие доходы и расходы ..... 26

4.4.Налог на прибыль ..... 27

4.5.Информация и дивидендах ..... 27

4.6.Отложенные налоговые активы и обязательства ..... 27

**5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ..... 28**

5.1.Связанные стороны ..... 28

5.2.Информация о бенефициарных владельцах..... 29

5.3.Вознаграждение руководству .....29

5.4. Информация об условных обязательствах и активах ..... 30

5.5.Налоговое законодательство .....30

5.6.Пояснения к показателям отчёта т движении денежных средств ..... 30

5.7.Прочая информация ..... 30

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Минерал Инжиниринг» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Россий Федерации.

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1.Общая информация

| | |
|---|---|
| Наименование Общества | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МИНЕРАЛ ИНЖИНИРИНГ» (ООО «МИНЕРАЛ ИНЖИНИРГ») |
| ИНН | 7810750780 |
| КПП | 781001001 |
| ОГРН | 1197847042392 |
| Дата регистрации | 25 февраля 2019 года |
| Место регистрации | МИФНС РФ № 15 |
| Юридический адрес | 196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом 8, литер А, часть помещения 203 |
| Почтовый адрес | он же |
| Телефон | +7 (812) 334-43-85 |
| Обособленные подразделения | Общества: Обособленное подразделение ООО «Минерал Инжиниринг» в г.Кингисепп зарегистрировано 26.04.2019 в МИФНС №3 по Ленинградской области, КПП 470745001. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс. |
| Среднесписочная численность | за 2024 год 126 человек<br>за 2023 год 96 человек<br>за 2022 год 92 человек |

Сведения о ревизоре обязательное образование (избрание) ревизионной комиссии (ревизора) в Обществе не предусмотрено

**1.2.Основной вид деятельности в отрасли**

Основной вид деятельности Общества:
– Строительство жилых и нежилых зданий (Код по ОКВЭД 41.20);
- Деятельность в области архитектуры (Код по ОКВЕД 71.1)

**1.3.Структура долей в уставном капитале**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участники:
Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович – 99%
Танаев Дмитрий Валерьвич – 1%

**1.4.Информация об органах управления**

| | |
|---|---|
| Высший органы управления Обществом | общее собрание участников |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор<br>Тетерин Александр Михайлович<br>ИНН 591113044435 |

**1.5.Информация об обслуживающей бухгалтерии**

Обслуживающей бухгалтерией Общества является ООО «УЛЬТРАМАР»
ИНН/КПП 7810565869/470701001

| | |
|---|---|
| Юридический адрес: | 188480, Ленинградская обл, Кингисеппский р-н, Кингисепп г, Карла Маркса пр-кт, дом 43, помещение 5 |

**1.6.Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является ООО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ. ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗ» ИНН/КПП 7816600358/781601001

| | |
|---|---|
| Юридический адрес аудитора | 192102, Санкт-Петербург г, ул. Бухарестская, дом 6, литер А, помещение 6Н |

# 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЁТНОСТИ

## 2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Приказами Минфина России и иными нормативно правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учёта.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом генерального директора ООО «Минерал Инжиниринг» от 31 декабря 2022 года №. 47-ПП

Выбранный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 и последствия изменения учетной политики, соответствующие выбранному способу отражения их, в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением настоящего Стандарта – альтернативный переход

## 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учёте и отчётности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010), утверждённым Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчётности, составленной за этот отчётный период. Решение о признании показателя существенным принимается Обществом в каждом конкретном случае индивидуально и зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения.

Количественный критерий существенности для оценки влияния ошибки на достоверность устанавливается в размере 10 % от статьи бухгалтерского баланса.

Выявленные существенные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

## 2.3. Организация и формы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в ООО «Минерал Инжиниринг» с 01 февраля 2022 года осуществляется бухгалтерией ООО «Ультрамар» на договорной основе на основании Договора от 01 февраля 2022 года № 835УМ/319МИ возмездного оказания бухгалтерских услуг.

Бухгалтерский учёт ведется автоматизировано с использованием программы 1С:Предприятие 8.3 в конфигурации Бухгалтерия предприятия КОРП.

### 2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. Инвентаризация проводится с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности. В ходе инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которые сопоставляются с данными регистров бухгалтерского учёта.

Инвентаризация имущества (основных средств, оборудования, внеоборотных активов, запасов) проводилась в соответствии с Приказами генерального директора от 06 декабря 2024 года № Пр-2024-0017 и Пр-2024-0018.

Инвентаризация финансовых обязательств проводилась в соответствии с Приказами генерального директора от 06 декабря 2024 года № Пр-2024-0017 и Пр-2024-0018.

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49 и Положением об инвентаризации ООО «Минерал Инжиниринг», утвержденным Приказом генерального директора от 27 декабря 2021 года № 163/1-од.

### 2.5. Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчёта стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), утверждённого Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчётную дату представляет собой следующее

| Валюта | Курс на 31.12.2024 | Курс на 31.12.2023 | Курс на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 101,6797 за 1 долл. США | 89,6883 за 1 долл. США | 70,3375 за 1 долл. США |
| Евро | 106,1028за 1 Евро | 99,1919 за 1 Евро | 75,6553 за 1 Евро |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

## 2.7. Основные средства

Учёт основных средств (далее – ОС) ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13 октября 2003 года № 91н. ООО «Минерал Инжиниринг» применил перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на применение ФСБУ 6/2020.

В качестве основных средств учитывается имущество, в отношении которого одновременно выполняются условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

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

г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество применяет в учёте основных средств стоимостной критерий 100 тысяч рублей за единицу без учета НДС. В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленные выше, но стоимость единицы имущества составляет не более 100 тысяч рублей за единицу. Такие активы учитываются в составе МПЗ как малоценное оборудование и инвентарь.

Основные средства, предназначенные для собственного использования, учитываются на балансовом счёте 01 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учёте объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Первоначальная стоимость ОС погашается путём начисления амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учёте начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости объекта либо до списания этого объекта с бухгалтерского учёта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1.

### 2.8. Незавершенное строительство

Учёт капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

a) понесённые затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

b) определена сумма понесённых затрат или приравненная к ней величина.

### 2.9. Финансовые вложения

Учёта финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Аналитический учёт финансовых вложений организован по видам вложений, организациям и номерам ценных бумаг.

К финансовым вложениям относятся:

a) государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
b) вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
c) предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В состав финансовых вложений не включаются и относятся к денежным эквивалентам следующие депозиты:

a) депозитные вклады до востребования;
b) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
c) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.

### 2.10. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённого Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

В составе запасов отражаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12

месяцев. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.
Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершённого производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

a) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
b) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
c) расходы на хранение запасов;
d) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске материалов со склада в производство стоимость запасов списывается со счетов учёта материальных ценностей и зачисляется на соответствующие счета учёта затрат на производство.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов создается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 106н.

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв под обесценение запасов составил **66 тыс. руб.**

## 2.11.Расчёты с дебиторами и кредиторами

Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на основании данных проведенной инвентаризации и письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчётности с учётом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчётности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам и создается в случае признания дебиторской задолженности безнадёжной ко взысканию или сомнительной (п.

70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н).

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам составил **11 824 тыс. руб.**

### 2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок и правила формирования в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности информации об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранной валюте, а также о денежных эквивалентах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

К денежным средствам, которыми располагает Общество, относятся:

a) деньги в кассе организации;
b) деньги на расчётных счетах в банках;
c) деньги в иностранной валюте, находящиеся на валютных счетах в банках;
d) прочие денежные средства (специальные счета в банках и переводы в пути).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

a) депозитные вклады до востребования;
b) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
c) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.
d) депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым вложениям, отнесены к денежным потокам от текущей деятельности.

### 2.13. Капитал и резервы

#### 2.13.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года оплачен полностью и составляет **10 тыс. руб.**

#### 2.13.2. Добавочный капитал

Формирование добавочного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

#### 2.13.3. Резервный капитал

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

### 2.14. Кредиты и займы полученные

Порядок учёта займов и кредитов регламентирован Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утверждённым Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заёмных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

a) юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно;
b) комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению).

### 2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признаётся в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

a) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признаёт оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
b) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
c) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если какое-либо из перечисленных выше условий не выполняется, обязательство признается условным.

Общество отражает в бухгалтерском учёте и отчётности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Резерв на оплату отпусков создаётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчётного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчётную дату, а также с учётом страховых взносов, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний.

Общество не создаёт резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

### 2.16. Арендованные основные средства

Учёт аренды ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утверждённого Приказом Минфина

России от 16 октября 2018 года № 208н. ООО «Минерал Инжиниринг» применял ретроспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на применение ФСБУ 25/2018. Дисконтирование производится с применением средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в валюте договора), публикуемая на ежемесячной основе Банком России на официальном сайте в Статистических бюллетенях на дату публикации. Арендованные основные средства используются в общепроизводственной деятельности.

### 2.17. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учёте за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

### 2.18. Порядок формирования доходов

Учёт доходов Общества ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждёнными Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) для целей бухгалтерского и налогового учёта определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг, сдачи работ и передачи имущественных прав).

Днём отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемый в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг, имущественных прав)) в их оплату.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

### 2.19. Порядок формирования расходов

Учёт затрат на производство товаров (работ, услуг, имущественных прав) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации (ПБУ 10/99), утверждённого Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 33н.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесённых в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете счёте 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчёт 90-8 «Управленческие расходы»).

## 2.20.Информация о расчетах по налогу на прибыль

Учёт расчётов по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённого Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыл, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

## 2.21. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчётность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

a) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
b) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые участвуют в совместной деятельности;
c) организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчётность.

## 2.22. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 08 ноября 2010 года № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

## 2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчётности информации о событиях после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 год № 56н.

Событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

Отражение в бухгалтерской отчётности событий после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

1. Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на ответную дату, в которых организация вела свою деятельность:

- в феврале 2024 г. выявила не применение льготной ставке по страховым взносам в 2023 году. Расчеты по страховым взносам за 2023 год были поданы в ИФНС №23. Показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год сформированы с учетом влияния этих событий.

2. Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- в феврале 2024 г. организация выявила не применение льготной налоговой ставки по страховым взносам в 2021-2022 гг.. на сумму 36 431 тыс. рублей. Расчеты по страховым взносам за 2021 и 2022 года поданы в ИФНС в марте 2023 г. В учете данные операции отражены на дате принятия отчетности по страховым взносам в ИФНС.

# 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

## 3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2022 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 год, за исключением срок

| Строка баланса | До корректировки | После корректировки | Разница | Пояснения | Основание |
|---|---|---|---|---|---|
| 1230 | 14 219 | 18 624 | 4 405 | События после отчетной даты | ПБУ 7/98 |
| 1600 | | | 4 405 | | |
| 1370 | -20 972 | 15 459 | 36 431 | | |
| 1520 | 58 710 | 26 684 | -32 026 | | |
| 1700 | | | 4 405 | | |

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2023 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2023 год за исключением строк:

| Строка баланса | До корректировки | После корректировки | Разница | Пояснения | Основание |
|---|---|---|---|---|---|
| 1100 | 0 | 600 | 600 | Переход на ФСБУ 14/2022 | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007 |
| 1180 | 7 799 | 8 432 | 633 | Переход на ФСБУ 14/2022 | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007 |
| 1190 | 3 097 | 1 868 | -1 229 | Переход на ФСБУ 14/2022 | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007 |
| 1230 | 38 702 | 75 132 | 36 431 | События после отчетной даты | ПБУ 7/98 |
| 1260 | 2 541 | 606 | -1 935 | Переход на ФСБУ 14/2022 | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007 |
| 1600 | | | 34 500 | Переход на ФСБУ 14/2022 | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007 |
| 1420 | 578 | 698 | 120 | Переход на ФСБУ 14/2022 | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007 |
| 1370 | 21 071 | 55 451 | 34 380 | Переход на ФСБУ 14/2022, События после отчетной даты | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007, ПБУ 7/98 |
| 1700 | | | 34 500 | Переход на ФСБУ 14/2022, События после отчетной даты | ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007, ПБУ 7/98 |

## 3.2.Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1150 «Основные средства»

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2023-2024 годы представлена в таблице:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло объектов | | нчислено амортизации | убыток от обесценения | 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. | 65 045 | (25 792) | 48 654 | (629) | 541 | (19 206) | - | - | - | 113 070 | (44 457) |
| | 5210 | за 2023г. | 45 498 | (17 859) | 34 250 | (11 111) | 8 690 | (16 623) | - | - | - | 65 045 | (25 792) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2024г. | 7 631 | (3 534) | 1 456 | - | - | (1 635) | - | - | - | 9 088 | (5 168) |
| | 5212 | за 2023г. | 6 791 | (3 798) | 2 592 | (1 752) | 1 684 | (1 420) | - | - | - | 7 631 | (3 534) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2024г. | 31 421 | (6 474) | 11 141 | (305) | 288 | (3 954) | - | - | - | 42 257 | (10 140) |
| | 5213 | за 2023г. | 12 158 | (2 081) | 20 823 | (563) | 563 | (4 956) | - | - | - | 31 422 | (6 474) |

## 3.3. Запасы

Стоимость, отражённая по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 4 133 | (67) | 4 066 | 745 088 | (745 298) | - | - | X | 3 922 | (67) | 3 855 |
| | 5420 | за 2023г. | 4 365 | (99) | 4 266 | 450 761 | (450 993) | - | 32 | X | 4 133 | (67) | 4 066 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 4 062 | (67) | 3 995 | 16 678 | (16 818) | - | - | 6 179 | 3 922 | (67) | 3 855 |
| | 5421 | за 2023г. | 4 365 | (99) | 4 266 | 14 442 | (14 744) | - | 32 | 6 700 | 4 062 | (67) | 3 995 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 71 | - | 71 | 2 209 | (2 279) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2023г. | - | - | - | 768 | (697) | - | - | - | 71 | - | 71 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | 726 201 | (726 201) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | 435 552 | (435 552) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.4. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отражённой по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» представляет собой следующее:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | 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 | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 86 955 | (11 823) | 88 741 | - | (31 999) | - | - | - | 7 364 | (27 635) | 123 426 | (11 823) |
| | 5530 | за 2023г. | 31 844 | (13 220) | 37 432 | - | (25 954) | (1 422) | (1 368) | - | 12 979 | 32 075 | 86 955 | (11 823) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 11 282 | - | 84 008 | - | (601) | - | - | - | - | - | 94 688 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 14 157 | (1 368) | 11 282 | - | (12 789) | (1 368) | (1 368) | - | - | - | 11 282 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 13 112 | - | 3 195 | - | - | - | - | - | - | - | 16 307 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 11 733 | (11 852) | 1 379 | - | 30 | (30) | - | - | - | - | 13 112 | (11 823) |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 62 562 | - | 1 538 | - | (31 398) | - | - | - | 7 364 | (27 635) | 12 430 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 5 954 | - | 24 772 | - | (13 194) | (24) | - | - | 12 979 | 32 75 | 62 562 | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 86 955 | (11 823) | 88 741 | - | (31 999) | - | - | X | 7 364 | (27 635) | 123 426 | (11 823) |
| | 5520 | за 2023г. | 31 844 | (13 220) | 37 432 | - | (25 954) | (1 422) | (1 368)) | X | 12 979 | 32 075 | 86 955 | (11 823) |

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 11 823 | - | 11 823 | - | 13 220 | |
| в том числе:<br>расчеты с покупателями и заказчиками | | - | | - | 1 368 | |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплата) | 11 823 | - | 11 823 | - | 11 952 | |
| прочая | - | - | | - | | |

### 3.5. Финансовые вложения

В 2023 году Общество выдало займ ООО «МТП Вистино» по договору 503МИ от 10.08.2023г.:

| Контрагент | Размер займа, тыс.рублей | Процентная ставка | Сумма % за 2024 г., тыс.рублей |
|---|---|---|---|
| ООО «МТП Вистино» | 5 000 | 13 % | 650 |

### 3.6. Денежные средств и денежные эквиваленты

Стоимость, отражённая по строке 1250 «Денежные средств и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

| **Наименование показателя** | **на 31 декабря 2024 года** | **на 31 декабря 2023 года** | **на 31 декабря 2022 года** |
|---|---|---|---|
| Расчетный счет | 1 148 | 812 | 2 |
| **Итого** | **1 148** | **812** | **2** |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчёте о движении **денежных** средств.

### 3.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31 декабря 2024 года составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном году не производилось.

### 3.8. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024 составляет 68 137 тыс. руб.

## 3.9. **Кредиты и займы, кредиторская задолженность**

Информации о кредиторской задолженности, отражённой по строке 1520:

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | 29 104 | - | (5 630) | - | (8 336) | - | - | 15 138 |
| | 5571 | за 2023г. | 5 259 | - | - | (2 563) | - | (2 696) | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | 29 104 | - | (5 630) | - | (8 336) | - | - | 15 138 |
| | 5574 | за 2023г. | 5 259 | - | - | (2 563) | - | (2 696) | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 57 711 | 32 131 | - | (24 506) | (43) | 8 336 | 7 364 | 3 156 | 89 789 |
| | 5580 | за 2023г. | 63 379 | 21 915 | 411 | (43 668) | - | 2 696 | 12 978 | | 57 711 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 11 106 | 18 755 | - | (9 470) | (43) | - | - | - | 20 348 |
| | 5581 | за 2023г. | 5 582 | 10 878 | 11 | (5 365) | - | - | - | - | 11 106 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 32 316 | 5 332 | - | (12 318) | - | - | 7 364 | 3 156 | 41 490 |
| | 5583 | за 2023г. | 53 026 | 10 711 | 400 | (33 531) | - | - | 1 170 | | 32 315 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 11 594 | 8 044 | - | (22) | - | - | - | - | 19 616 |
| | 5586 | за 2023г. | 103 | 325 | - | (103) | - | - | 11 268 | - | 11 594 |
| Прочая обязательства | 5566 | за 2024г. | 2 696 | - | - | (2 696) | - | 8 336- | - | - | 8 336 |
| | 5586 | за 2023г. | 4 669 | - | - | (4 669) | - | 2 696- | - | - | 2 696 |

## 3.10. Расчеты по аренде

В 2024 году произведен пересмотр фактической стоимости и обязательств пот аренде в связи с изменением учетной политики и применением Средневзвешенной процентной ставке по кредитам, размещенных на официальном сайте ЦБ РФ в размере 11,85-14,51.

Информации о аренде, отражённой по строкам 1450 и 1550:

| **Наименование показателя** | **на 31 декабря 2024 года** | **на 31 декабря 2023 года** | **на 31 декабря 2022 года** |
|---|---|---|---|
| Арендные обязательства | 32 504 | 3 400 | 13 223 |
| Проценты по аренде | (3 613) | (137) | (1 005) |
| НДС по аренду | (5 417) | (567) | (2 187) |
| **ИТОГО** | **23 474** | **2 696** | **10 031** |

Информация о наличии и движении права пользования активом.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | за 2024г. | 11 496 | -9 005 | 32 274 | -305 | 288 | -11 383 | 43 466 | -20 100 |
| | за 2023г. | 13 014 | -3 341 | 5 175 | -6 693 | 3 101 | -8 765 | 11 496 | -9 005 |
| в том числе: | | | | | | | | - | - |
| Аренда сооружений | за 2024г. | 5 175 | -5 175 | 27 555 | | | -8 908 | 32 731 | -14 084 |
| | за 2023г. | 4 243 | -1 186 | 5 175 | -4 243 | 1 994 | -5 983 | 5 175 | -5 175 |
| Аренда транспортных средств | за 2024г. | 4 324 | -2 520 | 3 379 | -305 | 288 | -1 787 | 7 399 | -4 019 |
| | за 2023г. | 5 884 | -1 236 | | -1 560 | 563 | -1 847 | 4 324 | -2 520 |
| Аренда производственного и хозяйственного инвентаря | за 2024г. | 520 | -325 | 391 | | | -195 | 911 | -520 |
| | за 2023г. | 520 | -130 | | | | -195 | 520 | -325 |
| Аренда земельных участков | за 2024г. | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 |
| | за 2023г. | 890 | -297 | | -890 | 544 | -247 | 0 | 0 |
| Аренда других видов основных средств | за 2024г. | 1 477 | -985 | 948 | | | -492 | 2 426 | -1 477 |
| | за 2023г. | 1 477 | -492 | | | | -492 | 1 477 | -985 |

## 3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация, отражённая по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 22 405 | 46 290 | (31 396) | 37 299 |
| в т.ч. на оплату предстоящих отпусков | 22 405 | 46 290 | (31 396) | 37 299 |

## 3.12. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечениях обязательств выданных представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| Выданные - всего | 60 339 408 | 48 457 158 | 28 688 643 |
| в том числе: поручительства | 60 339 099 | 48 457 158 | 28 688 643 |

Обеспечений обязательств полученных нет.

# 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей (нетто) представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|
| **Выручка от продаж (нетто) - всего** | **881 715** | **587 948** |
| в том числе: | | |
| Строительно-монтажные работы (ОКВЭД 41.20) | 23 690 | |
| Услуги технического заказчика (ОКВЭД 71.1) | 857 638 | 587 948 |

## 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 16 057 | 14 716 |
| Расходы на оплату труда | 490 430 | 311 252 |
| Отчисления на социальные нужды | 88 901 | 56 475 |
| Амортизация | 19 434 | 16 623 |
| Прочие затраты | 227 652 | 122 669 |
| Итого по элементам | 842 474 | 521 735 |
| Корректировка затрат на себестоимость произведенной, но не проданной готовой продукции | 71 | (71) |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **842 545** | **521 664** |

## 4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя | за 2024г. | За 2023г. |
|---|---|---|
| **Прочие доходы - всего (строка 2340)** | **3 757** | 7 631 |
| в том числе: | | |
| доходы от реализации прочего имущества | 480 | 2 630 |
| списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 43 | |
| резерв по сомнительным долгам | | 1 396 |
| Отчисления в оценочные резервы | 3 216 | 3 117 |
| Переоценка стоимости | 17 | 289 |
| Оприходование излишков | | 21 |
| прочие | 1 | 178 |
| **Прочие расходы – всего (строка 2350)** | **(14 222)** | (18 430) |
| в том числе: | | |
| ликвидация основных средств | (71) | (68) |

| | | |
|---|---|---|
| судебные расходы | (1 256) | (1 571) |
| реализация прочего имущества | (474) | (2 406) |
| расходы, не принимаемые для целей н/о | (1 311) | (1 283) |
| расходы прошлых лет | (99) | (1 074) |
| услуги банков | (7 303) | (4 817) |
| списание выделенного НДЧ на прочие расходы | (18) | (34) |
| списание деб.задолженности | (23) | (1 422) |
| Безвозмездно переданные товары | (3 667) | (732) |
| прочие | - | (5 023) |

### 4.4. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 – 2024 годах составляет 20 %.

| Наименование показателя | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 27 805 | 55 148 |
| Налог на прибыль | (15 118) | (12 825) |
| в том числе: | | |
| текущий налог на прибыль | (19 160) | (11 022) |
| отложенный налог на прибыль | 4 042 | (2 082) |

### 4.5. Информация о дивидендах

В 2024 году Общество не направляло на выплату дивидендов прибыль по результатам работы за 2023 год. Задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

### 4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

ОНА - часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02), ОНО - часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

| Наименование показателя | за 2024г. | За 2023г. |
|---|---|---|
| **ОНА – всего (строка 1180 бухгалтерского баланса)** | **19 735** | **8 432** |
| в том числе: | | |
| от разницы в оценке основных средств | 163 | 157 |
| расходы будущих периодов | 675 | 633 |
| арендные обязательства | 6 772 | 567 |
| оценочные обязательства и резервы | 11 831 | 6 845 |
| от разницы в оценке материалов | 77 | 230 |
| дебиторская задолженность | 218 | - |
| **ОНО – всего (строка 1420 бухгалтерского баланса)** | **7 959** | **698** |
| в том числе: | | |
| от разницы в оценке основных средств | 6 884 | 551 |
| от разницы в оценке НМА | 172 | 120 |
| проценты по обязательства | 903 | 27 |
| прочие | - | - |

# 5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

## 5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон приведен ниже:

| Наименование аффилированного лица | ИНН | Адрес | Причина аффилированности/ взаимозависимости |
|---|---|---|---|
| Тетерин А.М. | 591113044435 | РФ, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Смоленки, д. 3, корп. 1, лит. А, кв. 175 | пп. 7, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организация и лицо, осуществляющее полномочия ее единоличного исполнительного органа; |
| Бонч-Бруевич А.Э. (99% доли УК) | 780712396909 | РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Победы, д. 5, кв. 42 | пп. 2, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - физическое лицо и организация в случае, если такое физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в такой организации и доля такого участия составляет более 25 процентов; |
| Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТБЕТОН» | 4707039987 | РФ, Ленинградская область, Кингисеппский район, дер. Вистино, ул. Ижорская, д. 29/1, пом. 6 | пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов. |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар терминал» | 7810678492 | РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, лит. А, офис 204 | пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов. |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар» | 7810565869 | РФ, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, проспект Карла Маркса, д. 43, пом. 5 | пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов. |
| АО «Золотая миля» | 7816740450 | 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литера А, помещ. 1-н, офис 506 | пп.3 п. 2. ст. 105.1 НК РФ: организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов. |
| ООО «Компания Морис» | 4703048557 | 197720, г. Санкт-Петербург, город Зеленогорск, Приморское шоссе, д. 512, лит. А | пп.3 п. 2. ст. 105.1 НК РФ: организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов. |
| ООО «Ультра Флот» | 7810967494 | 196210, город Санкт-Петербург, Стартовая ул, д. 8 литера А, часть нежил. помещ. 1н, 5 этаж, часть нежил. помещ. № 106 (506), каб. 3 | пп.3 п. 2. ст. 105.1 НК РФ: организации в случае, если одно и то же лицо пря-мо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов |

Состояние расчетов со связанными сторонами приведены в нижеследующей таблице:

| Наименование связанной стороны | Основание | Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | Кредиторская задолженность на 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| ООО «Ультрамар» | Договор купли-продажи 155УМ/56Ми от 29.01.2020 | 252 | |
| | Договор УММИ-01 ри 15.03.2019 | 83 197 | |
| | Договор подряда 17УМ/2МИ от 25.03.2019 | 10 323 | - |

Обороты между связанными сторонами за отчётный период приведены в нижеследующей таблице:

| Наименование связанной стороны | Продажа товаров (работ, услуг), погашение займов | Приобретение товаров (работ, услуг), предоставление займов |
|---|---|---|
| ООО «Ультрамар» | 1 057 452 | 34 576 |

Состояние расчетов по поручительствам:

| Наименование связанной стороны | Поручительства выданные | Поручительства полученные |
|---|---|---|
| ООО «Ультрамар» | 60 339 099 | 0 |

## 5.2. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Минерал Инжиниринг» является:

| | | |
|---|---|---|
| Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович | Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Победы, д. 5, кв. 42. | 780712396909 |

## 5.3. Вознаграждение управляющему персоналу

Информация о вознаграждении управляющему персоналу приведена в нижеследующей таблице:

| Наименование показателя | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|
| Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – всего | 93 085 | 59 630 |
| в том числе: | | |
| оплата труда за отчетный период | 78 531 | 48 668 |
| начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды | 10 789 | 9 243 |
| оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период | 3 765 | 2 455 |

### 5.4. Информация об условных обязательствах и активах

По состоянию на 31 января 2024 года в учёте ООО «Минерал Инжиниринг» условные обязательства и условные активы отсутствуют.

### 5.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорено соответствующими региональными и федеральными органами.

### 5.6. Пояснения к показателям отчёта о движении денежных средств

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам, подлежащий возмещению из бюджета и перечисленный в бюджет, отражается в ОДДС свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» указана сумма оплаты труда, выплаченная персоналу, а также налог на доходы физических лиц, удержанный с заработной платы, перечисленный в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29 января 2014 года № 07-04-18/1), а также сумма перечисленных страховых взносов с заработной платы (Приложение к Письму Минфина России от 22 января 2016 года № 07-04-09/2355).

### 5.7. Прочая информация

В обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность. В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, не участвовало в совместной деятельности.

**Генеральный директор** **А.М. Тетерин**

20 марта 2025 года