

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ» за 2024 год

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор – Корнило Михаил Андреевич,
Главный бухгалтер – Игнатова Наталья Федоровна.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура компании

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ».

Сокращенное наименование: ООО «КОНТРАСТ».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва.

Юридический адрес (местонахождения) Общества: 127411, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.157, строение 9

Телефон (499) 394-47-08; e-mail : kma@um17.ru

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ» - 10 мая 2007 года.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 77 № 009462697 от 10 мая 2007 года Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5077746774188.

Общество поставлено на учет в ИФНС № 13 по г. Москве с идентификационным номером налогоплательщика (ИНН) 7729574856, код причины постановки на учет (КПП) 771301001.

Код организации по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) – 80791398.

Виды деятельности Общества:

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99), который включает аренду строительного оборудования с оператором:
 - все виды автокранов: автомобильные, манипуляторы, гусеничные
 - экскаваторы, бульдозеры, грейдеры
 - самосвалы
 - погрузчики.
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32)

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 60 000,00 (Шестьдесят тысяч) рублей (оплачено 100%).

Участником Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ», владеющим 100% в Уставном капитале Общества, является Корнило Михаил Андреевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Генеральным директором Общества на 31 декабря 2024 года, на основании Решения единственного участника № 29 от 30 августа 2024 года является Корнило Михаил Андреевич.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ» является субъектом малого и среднего предпринимательства в соответствии с действующим законодательством.

Численность сотрудников на 31 декабря 2024 г. составляет 14 человек.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2020, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет нематериальных активов.

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с главой II Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имело научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000,00 (сто тысяч) рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства на обесценение не проверяются.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Общество не использует право амортизационной премии.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующим за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации основных средств прекращается с первого числа месяца списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Основные средства, в т.ч.	57 266	248 781	211 701
	Машины и оборудование	57 266	248 781	211 701

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств (поручительства) Общества:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	19 569	74 028	26 668
	Машины и оборудование	19 569	74 028	26 668

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, учитываются по остаточной стоимости на отчетную дату.

Основные средства, полученные в лизинг:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Машины и оборудование	34 907	222 046	208 158

Арендованные основные средства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Машины и оборудование	0	135 666	121 036

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, на 31.12.2024 года отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, на 31.12.2024 года отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений строка 1170 бухгалтерского баланса отражаются вклады в уставные капиталы других организаций.

Вклады в уставные капиталы других организаций на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

2.6. Отложенные налоговые активы

Являясь субъектом малого предпринимательства, Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

2.7. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Неисключительные права пользования программными средствами	52	54	33

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов (материалов) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов учитывается в расходах в периоде их приобретения.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся нижеперечисленные товарно-материальные ценности стоимостью не более лимита, предусмотренного Обществом для основных средств, и сроком службы не более 12 месяцев:

- канцелярские принадлежности;
- сувенирная продукция;
- продукты (вода, чай, кофе) и другие материально-производственные запасы (МПЗ) для проведения представительских мероприятий;
- запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников, которые не связаны с производством (бумажно-гигиеническая продукция, бытовая химия, жидкое и пенное мыло, протирочные материалы, кухонная посуда и инвентарь, одноразовая посуда, диспенсеры для бумажных полотенец и жидкого мыла и др.);
- декор и предметы интерьера для офиса;
- комплектующие для оргтехники, электронные накопители, внешние диски, флеш-карты;
- другие запасы, не участвующие в оказании услуг и формировании основных средств.

Материалы при постановке на учет оцениваются по сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка МПЗ при отпуске их в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

МПЗ, предназначенные для перепродажи, не переводятся на счет 41 «Товары».

Спецодежда (спецоснастка) со сроком эксплуатации до 12 месяцев учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и т.п. стоимость таких материалов после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В 2024 году товарно-материальные запасы (МПЗ), переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под обесценивание МПЗ в 2024 г. Обществом не создавался.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Сырье и материалы, в т.ч.	7	880	1 527
1.1.	ГСМ	7	765	1 289
1.2.	Специальная оснастка и специальная одежда	-	115	238

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

2.9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды долгосрочной и краткосрочной задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	21 114	180 266	105 399
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	8 937	170 205	86 280
2.1.1	Работы, услуги	128 850	170 205	86 280
2.1.2.	Резервы по сомнительным долгам	-119 913	-	-
2.2.	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	13 871	10 030	15 181
2.2.1	ТМЦ	-	6 879	10 997
2.2.2	работы, услуги	258	401	100
2.2.3	аренда строительного оборудования	13 614	2 750	4 084
2.4	Расчеты по налогам и сборам	-	-	1 296
2.5	Расчеты с подотчетными лицами	-	54	4

2.6	Расчеты по имущественному и личному страхованию	168	1 063	979
2.7	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	135	52	43
2.8	Задолженность по арендным платежам	272	213	4 694
2.9	НДС по авансам и предоплатам выданным	-2 269	-1 351	-3 078

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:				
1	ООО «АльмакорГруп» ИНН 5032134447	104 482	151 342	46 334
2	ООО «АЛЬМАКОР БЕТОН» ИНН 9701248334	9 193	7 673	-
3	ООО «МСУ 18» ИНН 5032314898	-	2 468	16 935
4	ООО «СТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ» ИНН 9709037952	4 981	1 237	10 790
5	ООО «Контраст-21» ИНН 7713484565	9 932	2 990	11 498
6	ООО «ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ» ИНН 7715568411	-	3 995	-
7	Прочие	262	500	-
Расчеты по авансам выданным, из них:				
1	ООО «АльмакорГруп» ИНН 5032134447	-	3 452	5 889
2	ООО «Контраст-21» ИНН 7713484565	-	2 869	2 869
3	ООО «ППР» ИНН 7743036465	-	-	1 430
4	ООО «УМ-17» ИНН 7713441064	13 614	2 750	4 084

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Резервы по сомнительным долгам	119 913	-	-

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.10. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Предоставленные займы, в т.ч.			
1.1.	ООО «Контраст-21», ИНН 7713484565	-	200	-

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	0,18	40	1 576

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования или с ограничениями по их использованию.

2.12. Прочие оборотные активы

В строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Лицензии	74	-	-

2.13. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Уставный капитал	60	60	60

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества (60 тыс. руб.). Уставный капитал оплачен полностью.

Общество не осуществляет переоценку внеоборотных активов.

Общество не формирует добавочный капитал.

Резервный капитал Обществом не формируется.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Прибыль, подлежащая распределению	- 89 426	79 189	59 674

2.14. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365(366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита (займа) отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.15. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные Обществом:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	23 610	26 770	27 370

2.16. Отложенные налоговые обязательства

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

2.17. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства указываются по строке 1430 Бухгалтерского Баланса.

Долгосрочные оценочные обязательства на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства указываются по строке 1540 Бухгалтерского Баланса.

Краткосрочные оценочные обязательства на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

2.18. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга):

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Арендные обязательства по договорам финансовой аренды (лизинга)	20 162	125 124	138 920

2.19. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные кредиты и займы, полученные Обществом, расчеты по процентам к уплате:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	6 000	27 500	15 000
1.1	Кредитное соглашение № 763/020/Ю22 от 07.12.2022 г. ООО «ПроКоммерцБанк»	-	12 500	15 000
1.2	Кредитное соглашение № 806/020/Ю23 от 16.11.2023 г. ООО «ПроКоммерцБанк»	6 000	15 000	-
2	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	2 878	3 173	225
2.1	Краткосрочные займы	2 878	3 173	225
3	Проценты к уплате, в том числе	17 613	15 140	13 023
3.1	Проценты к уплате по краткосрочным договорам займа	380	-	1
3.2	Проценты к уплате по долгосрочным договорам займа	17 233	15 140	13 022
Итого краткосрочные заемные средства		26 491	45 813	28 248

2.20. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено :

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	49 495	52 441	32 201
1.1	материалы	6 362	9 032	9 262
1.2	работы, услуги	43 133	43 409	22 939
2	Авансы полученные, в том числе:	-	46 697	51
2.1	работы, услуги	-	46 697	51

3	Задолженность перед персоналом организации	618	21 393	7 843
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	165	5 466	4 074
5	Задолженность по налогам и сборам	35 868	23 529	11 846
6	Расчеты с подотчетными лицами	-	96	1
7	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9 512	9 512	9 512
8	Прочие расчеты с физическими лицами	14	21	10
9	Задолженность по арендным платежам	1 944	1 893	435
10	НДС по авансам и предоплатам	-	-7 783	- 9
ИТОГО кредиторская задолженность		97 616	153 265	65 964

2.21. Доходы будущих периодов

По строке 1530 бухгалтерского баланса отражаются доходы будущих периодов. Доходы будущих периодов на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

2.22. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 бухгалтерского баланса отражаются прочие краткосрочные обязательства.

Прочие краткосрочные обязательства на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Услуги строительной техники и оборудования	194 666	537 963

3.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражаются затраты, которые формируют себестоимость оказанных услуг, выполненных работ.

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Себестоимость продаж, в том числе:	211 368	473 175
1	Заработная плата основного персонала	61 815	134 953
2	Отчисления на социальные нужды	8 014	15 635
3	Материальные затраты	62 210	200 039
4	Аренда строительного оборудования	19 767	47 944
5	Амортизация ОС	59 562	74 604

3.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Управленческие расходы, из них:	17 999	24 689
1	Заработная плата управленческого персонала	12 952	19 064
2	Отчисления на социальные нужды	2 436	3 416
3	Командировочные расходы	257	205
4	Арендная плата	301	464
5	Консультационные, сервисные, информационные услуги	191	865
6	Расходы на оргтехнику, офисную мебель, канцтовары	114	329
7	Услуги сторонних организаций	1 685	428
8	Профессиональная переподготовка	63	-

3.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах Общества в виде процентов по выданным займам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Проценты к получению по договорам займа	12	13

3.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Проценты к уплате по краткосрочным кредитам и договорам займа	7 778	5 285

3.6. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах Общества, которые включают результат от продажи основных средств и иных активов, доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества, доходы от реализации прочих услуг, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Структура прочих доходов по видам представлена в таблице:

№	Наименование вида прочих доходов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Прочие доходы, из них:	111 802	5 201
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	86 089	3 000
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	13 265	2 157
3	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	4 143	-
4	Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	6	4
5	Страховое возмещение	7 459	-
6	Изменение стоимости предметов аренды (прекращение договоров лизинга)	629	-
7	Отчисления в оценочные резервы (восстановлен резерв по сомнительным долгам)	188	
5	Прочие доходы	23	40

Структура прочих расходов по видам представлена в таблице:

№	Наименование видов прочих расходов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Прочие расходы, из них:	236 524	19 719
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	71 330	6 874
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	13 152	2 043
3	Услуги кредитных организаций	448	537
4	Компенсация расходов по страхованию лизингодателям	322	2 582
5	Административные штрафы	307	2 330
6	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	4 560	297
7	Возмещение убытков по постановлениям судебных приставов	2 815	1 621
8	Компенсация питания, проживания, проезда сотрудников	711	3 174
9	Компенсация за задержку выплаты заработной платы	40	31
10	Представительские расходы	-	37

11	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств (прекращение договоров аренды)	22 282	-
12	Отчисления в оценочные резервы (резерв сомнительных долгов)	120 101	-
13	Прочие расходы	456	193

3.7. Налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
	Налог на прибыль	Налог на прибыль
Налог на прибыль	1 226	165

3.8. Прочее

По строке 2460 «Прочие» отчета о финансовых результатах отражается информация о санкциях, которые применены к Обществу за различные нарушения (пени по налогам и сборам).

Структура прочих расходов по видам представлена в таблице:

№	Наименование видов прочих расходов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прочие расходы	200	630

3.9. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	- 168 615	19 514

4. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2024 года составляют (-89 366) тыс. рублей (на 31.12.2023 года составили 79 249 тыс. рублей).

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Общество не располагает информацией о событиях, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние.

6. Информация об обеспеченных, полученных и выданных

Обеспечения полученные на 31.12.2024 года:

Обеспечения полученные от ООО «УМ-17» в виде залога движимого имущества перед МИ ФНС России по управлению долгом:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Обеспечения полученные	39 068	-	-

Обеспечения выданные на 31.12.2024 года:

Основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств Общества по банковским кредитам и договорам поручительства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
---	-------------------------	---------------	---------------	---------------

1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	19 569	74 028	26 668
	Машины и оборудование	19 569	74 028	26 668

7. Информация по сегментам

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н (пункт 2 ПБУ 12/2010).

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Доходы (расходы) по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, отсутствуют.

9. Прекращенные операции

В отчетном периоде за 2024 год прекращенные операции отсутствуют.

10. Государственная помощь

В отчетном периоде за 2024 год государственную помощь Общество не получало.

11. Дивиденды

В 2024 году распределение прибыли в пользу участника не производилось.