

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за: 2024 год**

***Акционерное общество "Производственное объединение  
"Ленстройматериалы"***

***Место нахождения: 191186, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 8, литер А,  
помещение 17 Н***

***Почтовый адрес: 191186, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 8, литер А,  
помещение 17 Н***

## 1. Данные об организации.

### 1.1 Полное фирменное наименование.

Акционерное общество "Производственное объединение "Ленстройматериалы"  
Joint- Stock Compani "P.O. "Lenstroymaterialy".

### 1.2 Сокращенное наименование.

АО "Производственное объединение "Ленстройматериалы"  
Joint- Stock Compani "P.O. "Lenstroymaterialy".

### 1.3 Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме.

Акционерное общество открытого типа "Финансовая компания "Ленстройматериалы"  
ФК "Ленстройматериалы"

Введено: **8.06.1993**

Открытое акционерное общество "Финансовая компания "Ленстройматериалы"  
ФК "Ленстройматериалы"

Введено: **6.06.1996**

Открытое акционерное общество "Производственное объединение "Ленстройматериалы"  
ОАО "ПО "Ленстройматериалы"

Введено: **16.02.2000**

Публичное акционерное общество "Производственное объединение "Ленстройматериалы"  
ПАО "Производственное объединение "Ленстройматериалы"

Введено: 30.12.2014

Текущее наименование введено: **24.09.2020**

### 1.4 Сведения о государственной регистрации Общества и наличии у него лицензий.

Дата государственной регистрации Общества: **8.06.1993**

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию Общества): **48414 Серия ЛО-001**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Регистрационная палата мэрии Санкт-Петербурга, перерегистрация 5.01.94 г. Постановлением № 19 главы администрации Выборгского района Ленинградской области**

### 1.5 Идентификационный номер налогоплательщика.

**4704007909**

### 1.6 Отраслевая принадлежность Общества.

Код ОКВЭД ред.2 – **64.92**

### 1.7 Место нахождения, почтовый адрес Общества и контактные телефоны.

Место нахождения: **191186, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 8, литер А, помещение 17 Н**

Почтовый адрес: **191186, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 8, литер А, помещение 17 Н**

Тел.: **(812) 325-91-91** Факс: **(812) 312-67-67**

## **1.8 Сведения об аудиторе Общества.**

Наименование: *Акционерное общество "Аудиторы Северной Столицы"*

ИНН: *7802087954*

Фактический адрес: *197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.7, лит. А, помещение 1Н, помещение 418.*

Тел.: *(812) 635-75-47*

Наименование саморегулируемой организации (СРО) аудиторов, членом которой является аудиторская организация: Ассоциация «Содружество». Номер в реестре аудиторов (общий регистрационный номер записи в реестре СРО аудиторов): *11606060790.*

## **1.9 Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги Общества.**

Регистратор:

Наименование: *АО "Регистраторское общество "СТАТУС"*

Место нахождения: *109052, г. Москва, ул. Новохоловская, д. 23, стр.1, помещен. 1 Санкт-Петербургский ф-л АО "Регистраторское общество "СТАТУС "*

Место нахождения: *191186, Санкт-Петербург, Невский пр., д.21, БЦ «Дом Мертенса», 5 этаж, оф.508*

Тел.: *(812) 702-43-03*

Номер лицензии: *10-000-1-00304*

Дата выдачи: *12.03.2004*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг Общества осуществляется указанным регистратором: *25.09.2007*

## **1.10 Депозитарий Общества.**

Наименование: *АО «Витабанк»*

ИНН *7831000147*

Место нахождения: *142116, Московская область, городской округ Подольск, город Подольск, улица Ульяновых, дом 1, помещение 2.*

Дополнительный офис №1: *195220, Россия, г. Санкт-Петербург, пр-т Непокоренных, д.17, кор.4, лит. В.*

Тел.: *(495) 130-99-99*

Лицензия на депозитарную деятельность *040-03183-000100* от *04.12.2000*

Выдана: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.*

## **1.11 Акционеры Общества.**

Общее количество акционеров: *278*

## **1.12 Структура органов управления Общества.**

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров, состоящее из акционеров или их представителей, действующих на основании надлежаще составленной удостоверенной доверенности.

Общее руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Советом директоров.

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

Генеральный директор Общества организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Компетенция единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*Генеральный директор:*

- обеспечивает выполнение решений Общего собрания и Совета директоров Общества;
- распоряжается имуществом и денежными средствами Общества;
- без доверенности действует от имени Общества, представляет его во всех учреждениях, предприятиях, организациях и государственных органах;
- совершает сделки и иные юридические акты, выдает доверенности, открывает в банках расчетные и другие счета Общества;
- утверждает штатное расписание, принимает на работу и увольняет сотрудников Общества;
- утверждает договорные цены и тарифы на товары и услуги;
- организует бухгалтерский учет и отчетность в Обществе;
- готовит и представляет на утверждение Общего собрания годовой отчет и баланс Общества;
- принимает решения по другим вопросам, связанным с деятельностью Общества.

### **Генеральный директор**

Протоколом заседания Совета директоров б/н от 04.04.2023 назначен Игнатьев Д.И. (продление полномочий сроком на 5 лет).

### **Исполнительный директор:**

Макаров Ю.В. на основании доверенности №1 от 25.12.2023 сроком действия до 31.12.2026г. имеет право представлять интересы Общества в отношениях с предприятиями, учреждениями, организациями и гражданами.

### **Финансовый директор**

Фетисов С.В. на основании доверенности №4 от 25.03.2024г. сроком действия до 31.12.2026г. имеет право представлять интересы Общества в отношениях с предприятиями, учреждениями, организациями и гражданами.

## **1.13 Сведения о юридических лицах, участником которых является Общество.**

Юридические лица, не менее чем 5 процентами уставного капитала которых владеет Общество:

Наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Норд-Вест Сервис Истейт"***

Место нахождения: *Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Ремесленная, дом 17, литер А.*

Почтовый адрес: *191123, г. Санкт-Петербург, ул. Ремесленная, дом 17, литер А*

Наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Торговая компания "Ленстройматериалы"***

Место нахождения: *191186, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 8*

Почтовый адрес: *191186, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 8*

Наименование: ***АО «Павловский завод»***

Место нахождения: *187323, Россия, Ленобласть, Кировский р-н, пос. Павлово, Ленинградский пр., д.7*

Почтовый адрес: *187323, Россия, Ленобласть, Кировский р-н, пос. Павлово, Ленинградский*

пр., д.7

Наименование: **Закрытое акционерное общество «Стайл-Строй»**

Место нахождения: *188652, Россия, Ленобласть, Всеволожский район, дер. Южки, Ленинградское шоссе, д. 85, Литер А*

Почтовый адрес: *188652, Россия, Ленобласть, Всеволожский район, дер. Южки, Ленинградское шоссе, д. 85, Литер А*

**1.14 Участие Общества в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.**

Не участвует

**1.15 Филиалы и представительства Общества.**

Филиалов и представительств не имеет

**1.16 Количество работников Общества.**

Среднесписочная численность работников за отчетный период: **9 человек.**

**1.17 Описание основных видов деятельности Общества.**

В момент создания Общества основной целью являлось вложение средств в капитальное строительство жилья, социально-культурных и коммерческих объектов, в объекты промышленности строительных материалов, разведку и разработку сырья для промышленности строительных материалов, производство строительных материалов, создание новых технологий, а также имущество, информация, научно-техническая и иная продукция, услуги, товары народного потребления и иные ценности. В настоящее время, в связи с изменением стратегического направления деятельности Общества, основным видом деятельности является оказание консультационных услуг, сдача имущества в субаренду, предоставление процентных займов.

**1.18 Данные об уставном капитале.**

Размер уставного капитала Общества (руб.): **16 600 750**

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

*Количество размещенных акций Общества составляет 332 015 (триста тридцать две тысячи пятнадцать) шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 50 (пятьдесят) рублей каждая.*

общий объем (руб.): **16 600 750**

доля в уставном капитале: **100 %**

Привилегированные акции:

общий объем (руб.): **0**

доля в уставном капитале: **0 %**

**1.19 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют на дату 31.12.2024г.

**1.20 Существенные факты (события, действия), имевшие место в отчетном периоде:**

Существенные факты в отчетном периоде места не имели.

**1.21 События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты нет.

**1.22 Условных фактов хозяйственной деятельности**

нет.

**1.23 Прекращаемой деятельности**

нет.

## **II. Основные положения учетной политики**

**2.1** Обычными видами деятельности организации являются:

- услуги консультационные и информационные;
- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- выдача денежных средств в заем.

**2.2** Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом начисления и учитывается на счете 90 «Выручка».

**2.3** Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

### **Основные средства и капитальные вложения**

**2.4** Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

**2.5** Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

**2.6** Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу списываются в расходы единовременно в момент приобретения (п.5 ФСБУ 6/2020)

**2.7** Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

**2.8** Для целей начисления амортизации ОС применяется Постановление Правительства от 01.01.2002г. №1. «Классификация ОС, включаемых в амортизационные группы».

**2.9** Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно. (пункт 32 ФСБУ 6/2020).

**2.10** Начало начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращение — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. (пункт 33 ФСБУ 6/2020.)

**2.11** Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применяется минимальный срок полезного использования в пределах амортизационной группы

**2.12** Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации, первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов, ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.(п. 37 ФСБУ 6/2020).

**2.13** Переоценка основных средств не производится (или производится только по решениям Правительства).

**2.14** Расходы на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода в размере фактических затрат.

**2.15** Запасы для капитальных вложений учитываются на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете 10-05 «Запасные части» (п. 3 ФСБУ 5/2019, п. 5 ФСБУ 26/2020).

**2.16** Фактическая себестоимость капитальных вложений определяется исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику. Прочие затраты признаются расходами текущего периода. В частности, это:

- стоимость материалов, запчастей и иных запасов;
- амортизация активов, которые используются при осуществлении капвложений;
- затраты на текущий ремонт активов, которые используются при осуществлении капвложений;
- зарплата сотрудников;
- страховые взносы, начисленные на зарплату сотрудников;
- оценочные обязательства, в том числе связанные с демонтажем и утилизацией капитальных вложений, а также восстановлением окружающей среды;
- проценты по инвестиционному кредиту;
- иные затраты.

(п.4 ФСБУ 26/2020, п. 5, 7 ПБУ 10/99)

**2.17** Организация считает фактические затраты по оплаченным неденежными средствами капвложениям исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг (п. 4 ФСБУ 26/2020).

**2.18** Организация проверяет стоимость капитальных вложений на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020).

## **Нематериальные активы**

*Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.*

*Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.*

**2.19** Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

**2.20** Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

- 2.21** В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)
- 2.22** Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.( п. 15 ФСБУ 14/2022)
- 2.23** НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года (п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020).
- 2.24** Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022)
- 2.25** Амортизация нематериальных активов (НА) начисляется линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация НА». Начало начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА, и прекращение — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.
- 2.26** Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022)
- 2.27** Единовременные корректировки, предусмотренные п.53 ФСБУ 14/2022, производятся в межотчетный период 2023-2024г.г.
- 2.28** Доходы (расходы), выявленные при проведении единовременной корректировки в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022, отражаются на счете 84 «Нераспределенная прибыль»
- 2.29** Последствия изменений учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в НМА отражать в учете перспективно (п.2 ФСБУ 26/2020).

## **Сырье и материалы**

- 2.30** Приобретаемые запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (по фактической себестоимости) и учитываются на счете «10». При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости.
- 2.31** Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. (ФСБУ 5/2019).
- 2.32** В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п.30 ФСБУ 5/2019).
- 2.33** Учет затрат ведется с подразделением на затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и затраты, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

## **Резервы**

- 2.34** Организация создает резерв сомнительных долгов (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности) и оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков (ПБУ 8/2020).

**2.35** Резерв по сомнительным долгам создается с учетом мнения экспертной комиссии, которая оценивает вероятность погашения дебиторской задолженности с учетом всех факторов.

**2.36** Состав экспертной комиссии:

Финансовый директор

Главный бухгалтер

**2.37** Порядок создания резерва по отпускам:

- Определять оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков на последний день каждого квартала
- Рассчитывать сумму резерва в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец квартала умножить на среднедневной заработок по организации
- Основную сумму резерва увеличить на сумму страховых взносов до того момента, пока зарплата на работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

**2.38** Порядок создания резерва по сомнительным долгам:

- Резерв создавать на сумму дебиторской задолженности не погашенной (или с высокой вероятностью не будет погашенной) в срок, установленный договором
- Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценка вероятности погашения долга производит экспертная комиссия в составе финансового директора и главного бухгалтера.
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам производить ежеквартально.

### **Финансовые вложения**

**2.39** Ценные бумаги принимаются к учету по первоначальной стоимости.

**2.40** Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат на их приобретение.

**2.41** При выбытии ценные бумаги оцениваются по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

**2.42** Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, в частности при условии возникновения у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства. (п.37 ПБУ 19/2).

**2.43** Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

### **Аренда**

**2.44** Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

**2.45** Организация в качестве Арендатора применяет ФСБУ 25/2018 и признает право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

**2.46** Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

**2.47** Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

**2.48** Стоимость ППА принимается равной сумме признанного обязательства по аренде.

**2.49** Переоценка ППА не производится. (п.16 ФСБУ 25/2018)

**2.50** Стоимость обязательства по аренде определяется как приведенная стоимость арендных платежей, дисконтированных по ставке 8,6% (ставка по кредитам сроком от 3 лет).

**2.51** Ликвидационная стоимость предметов аренды признается равной нулю в связи с невозможностью ее определения.

**2.52** Т.к. договора аренды заключены на неопределенный срок и у Общества нет намерения их расторжения в ближайшем будущем, считать срок договоров аренды равным 5 годам для каждого действующего договора.

**2.53** Для учета операций по аренде используются следующие субсчета

- 01.03 «Арендованное имущество»;
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Обязательство по аренде»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

(пункт 10 ФСБУ 25/2018).

**2.54** Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом ежемесячно с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания.

### **III. Данные о финансово-хозяйственной деятельности Общества**

#### **3.1 Сведения о финансовом состоянии Общества.**

*Основной вид деятельности АО «Производственное объединение «Ленстройматериалы»*

- услуги: консультационные, информационные;
- доходы от субаренды нежилых помещений;
- предоставление процентных займов.

#### **3.2 Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах**

*к статье 2110 Отчета:*

В 2024 году выручка АО «Производственное объединение «Ленстройматериалы» по обычным видам деятельности составила 55 916 тыс. руб., в том числе:

- от сдачи в субаренду помещений – 19 986 тыс. руб.
- от сдачи в аренду оборудования – 31 тыс. руб.
- предоставление процентных займов – 35 899 тыс. руб.

В 2023 году выручка АО «Производственное объединение «Ленстройматериалы» по обычным видам деятельности составила 54 508 тыс. руб., в том числе:

- от сдачи в субаренду помещений – 19 880 тыс. руб.
- от сдачи в аренду оборудования – 31 тыс. руб.
- предоставление процентных займов – 34 597 тыс. руб.

**к статье 2120 Отчета:**

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2024 году – 54 302 тыс. руб.; в 2023 году – 51 100 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат приведены в табличной части Пояснений – таблица 6.

Управленческие расходы (общехозяйственные) признаются в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности и составили за 2024 год – 38 280 тыс. руб., за 2023 год – 35 284 тыс. руб.

**к статье 2320, 2340 Отчета:**

Прочие доходы за 2024 год:

проценты к получению	– 2 301 тыс. руб.
доходы, связанные с реализацией ОС	– 2 310 тыс. руб.
прочие	<u>– 25 тыс. руб.</u>

Итого прочие доходы: – 4 636 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год:

проценты к получению	<u>– 49 тыс. руб.</u>
Итого прочие доходы	– 49 тыс. руб.

**к статье 2330, 2350 Отчета:**

Прочие расходы за 2024 год:

проценты по аренде	– 3 184 тыс. руб.
расходы по передаче товаров безвозмездно	– 411 тыс. руб.
расходы на услуги банков	– 368 тыс. руб.
услуги парковки	– 539 тыс. руб.
расходы, связанные с реализацией ОС	– 98 тыс. руб.
прочие	<u>– 270 тыс. руб.</u>

Итого прочие расходы: – 4 870 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год:

проценты по аренде	– 4 249 тыс. руб.
расходы по передаче товаров безвозмездно	– 435 тыс. руб.
расходы на услуги банков	– 302 тыс. руб.
услуги парковки	– 539 тыс. руб.
прочие	<u>– 415 тыс. руб.</u>
Итого прочие расходы:	– 5 940 тыс. руб

**к статье 2300, 2411 Отчета:**

Статья Отчета о финансовых результатах	код	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	2300	1380	(2 483)
Условный расход(доход) по налогу на прибыль	-	276	(497)
Постоянный налоговый доход (расход)		106	339
Отложенное налоговое обязательство (изменение)		1 889	3 714
Отложенный налоговый актив (изменение)		(1 666)	(3 473)
Пересчет отложенных активов и обязательств		(387)	
Текущий налог на прибыль	2411	(218)	(83)

### 3.3 Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

**к статье 1110 Баланса:**

Информация о движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений – таблица 1.

**к статье 1150 Баланса:**

Информация о движении основных средств по группам приведена в табличной части пояснений – таблица 2.

**к статье 1170 Баланса:**

В 2023г и 2024г. изменений в составе финансовых вложений не было.

Контрагент	Сумма долгосрочных вложений на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма долгосрочных вложений на 31.12.2023 (тыс. руб.)
АО КБ «Петровский»	2	2
ООО «Норд-Вест Сервис Истейт»	19 391	19 391
ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы»	100	100
ЗАО «Стайл Строй»	35 578	35 578

ОАО «Канат»	1 289	1 289
АО «Павловский завод»	207 232	207 232
<b>ИТОГО</b>	<b>263 591</b>	<b>263 591</b>

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о движении финансовых вложений представлена в табличной части пояснений – таблица 3.

**к статье 1180, 1420 Баланса:**

**Применение ПБУ 18/02**

<b>Разницы, возникающие в бухгалтерском учете, подлежащие отражению в качестве отложенных налоговых активов (обязательств):</b>				
	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
	<b>Вычитаемая ВР</b>		<b>Отложенный налоговый актив</b>	
Оценочное обязательство на оплату отпусков	1 483	1 734	371	347
ОС	32	35	8	7
Арендные обязательства	32 528	48 792	8 132	9 759
Убыток	3 072	4 162	768	832
<b>ИТОГО</b>	<b>37 115</b>	<b>54 723</b>	<b>9 279</b>	<b>10 945</b>
	<b>Налогоблагаемая ВР</b>		<b>Отложенное налоговое обязательство</b>	
Основные средства	26 616	40 222	6 654	8 044
Проценты по аренде	2 761	5 945	690	1 189
<b>ИТОГО</b>	<b>29 377</b>	<b>46 167</b>	<b>7 344</b>	<b>9 233</b>

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025г., временные разницы пересчитаны по состоянию на 31.12.2024г. и в таблице показаны с учетом пересчета.

**к статье 1230 Баланса:**

Изменение статьи «дебиторская задолженность» приведено в таблице 5.

**к статье 1240 Баланса:**

На 31.12.2024г сумма краткосрочных финансовых вложений составила

289 928 тыс. руб., в том числе:

- долговые ценные бумаги – 7 028 тыс. руб.
- предоставленные займы – 268 900 тыс. руб.
- депозитный вклад – 14 000 тыс. руб.

На 31.12.2023г сумма краткосрочных финансовых вложений составила 285 928 тыс. руб., в том числе:

- долговые ценные бумаги – 7 028 тыс. руб.
- предоставленные займы – 268 900 тыс. руб.
- депозитный вклад – 10 000 тыс. руб.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

#### Займы выданные

Сумма Займа на 31.12.2024г. (тысяч рублей)	Сумма Займа на 31.12.2023г. (тысяч рублей)	Срок Погашения по состоянию на 31.12.2024	Срок Погашения по состоянию на 31.12.2023
16 400	16 400	До 17.03.2025г.	До 17.03.2024г.
3 000	3 000	До 01.03.2025г.	До 01.03.2024г.
120 000	120 000	До 24.06.2025г.	До 24.06.2024г.
129 500	129 500	До 10.12.2025г.	До 10.12.2024г.

#### Векселя полученные

Вексельная сумма (тысяч рублей)	Вид векселя	Срок погашения	Проценты начисленные, тыс. руб.
7 028	простой	по предъявлении	7

Информация о движении краткосрочных финансовых вложений приведена в табличной части пояснений – таблица 3.

#### **к статье 1320, 1350, 1370 Баланса:**

За 2024 год нераспределенная прибыль увеличена на 1 385 тыс. руб.

За 2023 год нераспределенная прибыль уменьшена на 135 852 тыс. руб.

#### **к статье 1520 Баланса:**

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 24 524 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 20 626 тыс. руб.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений – таблица - 5.3.

### **3.4 Пояснения к Отчету о движении денежных средств**

**Денежные потоки, представленные в Отчете о движении денежных средств в «свернутом» виде:**

## 1. Расчет НДС (согласно ПБУ 23/2011) за 2024 год

получено от покупателей – 4 006 тыс. руб.

уплачено поставщикам – 4 220 тыс. руб.

перечислено в бюджет – 578 тыс. руб.

$4\,006 - 4\,220 - 578 = -792$  тыс. руб. (строка 4129)

## 2. Коммунальные платежи за 2024 год

Поступления от контрагентов по дополнительной арендной плате – 1 222 тыс. руб.

Оплата поставщикам по дополнительной арендной плате – 1 222 тыс. руб.

## 3. Расчет НДС (согласно ПБУ 23/2011) за 2023 год

получено от покупателей – 3 983 тыс. руб.

уплачено поставщикам – 4 135 тыс. руб.

перечислено в бюджет – 381 тыс. руб.

$3\,983 - 4\,135 - 381 = -534$  тыс. руб. (строка 4129))

## 4. Коммунальные платежи за 2023 год

Поступления от контрагентов по дополнительной арендной плате – 1 101 тыс. руб.

Оплата поставщикам по дополнительной арендной плате – 1 101 тыс. руб.

**Расшифровка строки 4129 ОДДС**

<i>Прочие платежи</i>	<i>2024г.</i>	<i>2023г.</i>
НДС	792	534
Прочие расчеты с контрагентами	5 317	11 185
ИТОГО	6 109	11 719

**Прочая информация по Отчету о ДДС, требующая раскрытия в соответствии с п. 21-25 ПБУ 23/2011:**

Отсутствуют на дату составления отчетности:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий;
- денежных средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

**3.5 Сведения об изменениях капитала организации**

За 2024 год чистая прибыль (убыток) составила 1 385 тыс. руб.

За 2023 год чистая прибыль (убыток) составила (135 852) тыс. руб.

**IV. Информация о связанных сторонах**

## 4.1 Связанные стороны

Связанные стороны	Доля лица в УК общест ва
<p>ФИО: <i>Лучина Наталья Аркадьевна</i>  Место жительства: <i>Россия, г. Всеволожск</i>  Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) общества</i></p>	-
<p>ФИО: <i>Игнатьев Дмитрий Иванович</i>  Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i>  Основание: <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i>  Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) общества</i>  <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i></p>	Более 50%
<p>ФИО: <i>Макаров Юрий Валерьевич</i>  Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i>  Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) общества</i>  <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i></p>	Более 25 %
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью "Норд-Вест Сервис Истейт"</i>  Место нахождения: <i>195220, Россия, г. Санкт-Петербург, пр-т Непокоренных, д.17, корп.4, лит. В, помещение 4Н</i>  Основание: <i>Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i>  <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i></p>	-
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью "Торговая компания "Ленстройматериалы"</i>  Место нахождения: <i>191186, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная дом 8</i>  Основание: <i>Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</i>  <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i></p>	-
<p>Наименование: <i>ООО «Управляющая компания «Ленстройкомплектация»</i>  Место нахождения: <i>199178, г. Санкт-Петербург, 16-я линия В.О., дом 27, корп. 2, литер А</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i></p>	-
<p>Наименование: <i>Акционерное общество</i></p>	-

<p><b>«Ленстройкомплектация»</b>  Место нахождения: <b>188950, г. Ленинградская обл., Выборгский район, г. Каменногорск, ул. Горная, д.3</b>  Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b></p>	
<p>Наименование: <b>Общество с ограниченной ответственностью «БалтКом»</b>  Место нахождения: <b>195220, Россия, г. Санкт-Петербург, пр-т Непокоренных, д.17, корп.4, лит. В, помещение 4Н, оф. 201</b>  Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b></p>	-
<p>Наименование: <b>Акционерное общество «Павловский завод»</b>  Место нахождения: <b>187323, Россия, Ленобласть, Кировский район, пос. Павлово, Ленинградский пр., д. 7</b>  Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b>  <b>Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</b></p>	
<p>ФИО: <b>Гурьев Олег Валерьевич</b>  Место жительства: <b>Россия, г. Санкт-Петербург</b>  Основание: <b>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) общества</b>  <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b></p>	-
<p>Наименование: <b>Закрытое акционерное общество «Стайл-Строй»</b>  Место нахождения: <b>188652, Россия, Ленобласть, Всеволожский район, дер. Юрки, Ленинградское шоссе, д. 85, Литер А</b>  Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b></p>	-
<p>Наименование: <b>Общество с ограниченной ответственностью «Северная территория»</b>  Место нахождения: <b>191186, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 8, Лит.А, пом. 17Н</b>  Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b></p>	-
<p>Наименование: <b>Общество с ограниченной ответственностью «Эстейт Девелопмент»</b>  Место нахождения: <b>194295, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения, муниципальный округ Сергиевское, ул. Ивана Фомина, д.6, литера Б, пом. 1Н-474, рабочее место №1</b>  Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b></p>	-
<p>Наименование: <b>ООО «Ленстройкомплектация»</b>  Место нахождения: <b>199178, г. Санкт-Петербург, 16-я линия В.О., дом 27, корп. 2, литер А</b>  Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</b></p>	-

<b>принадлежит обществу</b>	
Наименование: <i>Акционерное общество Каменногорское карьероуправление</i> Место нахождения: <i>188950, г. Ленинградская обл., Выборгский район, г. Каменногорск, ул. Горная, д.3</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i>	-
Наименование: <i>Акционерное общество «Каменногорский комбинат нерудных материалов»</i> Место нахождения: <i>188950, г. Ленинградская обл., Выборгский район, г. Каменногорск, ул. Заозерная, д.1</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i>	-
Наименование: <i>Акционерное общество «Карьер «Пурга»</i> Место нахождения: <i>188950, Ленинградская обл., Выборгский район, г. Каменногорск, ул. Горная, д.3, кор.8</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i>	-
Наименование: <i>Акционерное общество «Гатчинский ССК»</i> Место нахождения: <i>188300, Ленинградская обл., г. Гатчина, ул. Индустриальная, д.17</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i>	-
ФИО: <i>Фетисов Сергей Викторович</i> Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	<i>менее 5 %</i>
Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Имедиа Софт»</i> Место нахождения: <i>191186, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Дворцовый, пер. Волынский, д. 3А, литера А, помещ. 64Н</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	
Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «Айленд»</i> Место нахождения: <i>195220, г. Санкт-Петербург, проспект Непокорённых, дом 17, корпус 4, лит. В, помещение 4Н, офис 201</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	
ФИО: <i>Галин Дмитрий Александрович</i> Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i> Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	
ФИО: <i>Аношко Андрей Валерьевич</i> Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i> Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит</i>	

<b>акционерное общество</b>	
<p>Наименование: <b>Общество с ограниченной ответственностью «Отрадное»</b></p> <p>Место нахождения: <b>187323, Ленинградская область, муниципальный район Кировский, городское поселение Павловское, гп Павлово, пр-кт Ленинградский, д. 7, помещ. 23</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>Наименование: <b>Общество с ограниченной ответственностью «Угол»</b></p> <p>Место нахождения: <b>191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, ул. Миллионная, д. 8, литера А, помещ. 17-Н, помещ. 41</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p><b>Общество с ограниченной ответственностью «Умный поиск»</b></p> <p>Место нахождения: <b>191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, ул. Миллионная, д. 8, литера А, помещ. 17-Н, помещ. 41</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>ФИО: <b>Тимофеев Кирилл Игоревич</b></p> <p>Место жительства: <b>Россия, г. Санкт-Петербург</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>ФИО: <b>Магальяс Олег Иванович</b></p> <p>Место жительства: <b>Россия, г. Москва</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>ФИО: <b>Крекшин Юрий Вячеславович</b></p> <p>Место жительства: <b>Россия, г. Санкт-Петербург</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>Наименование: <b>Общество с ограниченной ответственностью «Региональный центр охраны природы»</b></p> <p>Место нахождения: <b>188950, Ленинградская область, Выборгский район, город Каменногорск, Заозерная улица, дом 1</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>ФИО: <b>Дорож Юрий Евгеньевич</b></p> <p>Место жительства: <b>Россия, г. Санкт-Петербург</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>ФИО: <b>Ханюков Игорь Викторович</b></p> <p>Место жительства: <b>Россия, г. Санкт-Петербург</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>ФИО: <b>Торопов Алексей Валентинович</b></p> <p>Место жительства: <b>Россия, г. Санкт-Петербург</b></p> <p>Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	

<i>принадлежит акционерное общество</i>	
<p>ФИО: <i>Колганов Евгений Андреевич</i>  Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «НМАРКЕТ.ПРО СПБ»</i>  Место нахождения: <i>191186, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 11/2, пом. 44</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «НМАРКЕТ.ПРО ИПОТЕКА»</i>  Место нахождения: <i>191186, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 11/2, пом. 44</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>ФИО: <i>Кочкин Павел Андреевич</i>  Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «СИСТЕМА БРОНИРОВАНИЯ НМАРКЕТ.ПРО» (ООО «НМАРКЕТ.ПРО РУС»)</i>  Место нахождения: <i>191186, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ № 78, пр. Невский, д. 11/2, литера А, кв.45, офис 1</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «НМАРКЕТ.ПРО МОСКВА»</i>  Место нахождения: <i>119435, г. Москва, пер. Большой Саввинский, д.2, стр. 9, ком. 8</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЖИВИ – ВОСТОК»</i>  Место нахождения: <i>195030, г. Санкт-Петербург, Ириновский пр., д. 32, литер А, пом. 101-Н раб.место 1</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>ФИО: <i>Лобанова Алёна Николаевна</i>  Место жительства: <i>Россия, г. Санкт-Петербург</i>  Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i></p>	
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЖИВИ – ЮГ»</i>  Место нахождения: <i>195030, г. Санкт-Петербург, Ириновский пр.,</i></p>	

<p><b>д. 32, литер А, пом. 101-Н раб. место 2</b> Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	
<p>Наименование: <b>Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЯНИЛА КАНТРИ»</b> Место нахождения: <b>195030, г. Санкт-Петербург, Ириновский пр., д. 32, литер А, пом. 101-Н раб. место 3</b> Основание: <b>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b></p>	

Бенефициарными владельцами – физическими лицами, которые в конечном счете владеют Обществом, являются:

Игнатьев Д.И. – более 50 % акций

Макаров Ю.В. – более 25 % акций

**4.2 Юридическое лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества:**

**– нет**

**4.3 Дочерние и зависимые общества, в которых общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал:**

- ООО «Торговая компания «Ленстройматериалы» - в 2024 году операций нет;

- ООО «Норд-Вест Сервис Истейт» - в 2024 году операций нет;

- АО «Павловский завод» – в 2024 году операций нет.

**4.4 Общества, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).**

- ООО УК «Ленстройкомплектация» - сдача имущества в субаренду – п. 4.6;

- ООО «БалтКом» - аренда офисных помещения – п.4.6;

**4.5 Члены Совета директоров (наблюдательного совета) общества:**

- Игнатьев Д.И.;

- Аношко А.В.;

- Лучина Н.А.;

- Гурьев О.В.;

- Макаров Ю.В.

Утверждены общим собранием акционеров. Протокол № 1/2024 от 24.06.2024г.

**Информация об операциях со связанными сторонами****В 2024 году:**

<b>Вид операции</b>	<b>Стоимостная оценка результатов операции, тыс. руб.</b>	<b>Условия и форма расчетов</b>	<b>Остаток (незавершен операции на отчет. дату), тыс. руб.</b>	<b>Контрагенты</b>
Аренда офисных помещений(в т. ч.	19 137	Безналичным порядком	5 658	ООО «БалтКом» - п. 4.4
Арендные обязательства (в т.ч. НДС)			32 646	ООО «БалтКом»
Предоставление им-ва в субаренду (в т. ч. НДС)	23 984	Предоплата безналичным порядком	1 995	ООО «УК «Ленстройкомплектация», п.4.4
Предоставление займа краткосрочного; Начисление процентов	300	Срок возврата – 01.03.2025	3 000 94	ООО «БалтКом» - п. 4.4

Иных сделок со связанными сторонами, требующих раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в 2024 году не было.

**В 2023 году:**

<b>Вид операции</b>	<b>Стоимостная оценка результатов операции, тыс. руб.</b>	<b>Условия и форма расчетов</b>	<b>Остаток (незавершен операции на отчет. дату), тыс. руб.</b>	<b>Контрагенты</b>
Аренда офисных помещений (в т. ч. НДС)	18 886	Безналичным порядком	4 526	ООО «БалтКом» - п. 4.4
Арендные обязательства (в т.ч. НДС)			47 346	ООО «БалтКом»
Предоставление им-ва в субаренду (в т. ч. НДС)	23 857	Предоплата безналичным порядком	2 013	ООО «УК «Ленстройкомплектация», п.4.4
Предоставление займа краткосрочного; Начисление процентов	300	Срок возврата – 01.03.2024	3 000 329	ООО «БалтКом» - п. 4.4

Иных сделок со связанными сторонами, требующих раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в 2023 году не было.

**4.6 Раскрытие информации по ФСБУ 25/2018**

	ООО «Балтком»	ЗАО «Новый офис»	ЗАО «Новый офис»
Договор аренды	№ 78/09-ПО от 01.12.2009г	01/15-ПО от 12.01.2015г.	12/17-ПО от 28.07.2017
Предмет аренды	Офисное здание 908,3 кв.м.	Помещение под офис 56,9 кв.м.	Помещение под офис 20,3 кв.м.
Срок аренды на 31.12.2024г.	24 мес.	24 мес.	24 мес.
Арендные обязательства на 31.12.2024г.. в т.ч.	26 791	2 224	752
долгосрочные тыс. руб.	13 956	1 158	392
краткосрочные тыс.руб.	12 835	1 066	360

Дисконтирование арендных платежей проводилось с использованием ставки дисконтирования 8,6% (средневзвешенная ставка ЦБ РФ по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, действующая на 01.01.2022г.

Коммунальные расходы, включенные в арендную плату в качестве ее переменной части, не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости ППА и обязательства по аренде, поскольку они не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, следовательно, включаются в текущие расходы по обычным видам деятельности.

**Выплаты основному управленческому персоналу****краткосрочные вознаграждения:****в 2024г:**

- *выплаты совету директоров* –20 858 тыс. руб.
- (в т.ч. выплаты генеральному директору –11 254 тыс. руб.)
- *страховые взносы на выплаты совету директоров* 4 186 тыс. руб.
- (в т.ч. на выплаты генеральному директору –2 054 тыс. руб.)
- *НДФЛ начисленный и удержанный* – 2817 тыс. руб.
- (в т.ч. с выплат генеральному директору –1536 тыс. руб.)
- *задолженность по з/плате на 31.12.2024г* – 3 260 тыс. руб.
- (в т.ч. генеральному директору –2 740 тыс. руб.)

**долгосрочные вознаграждения: нет**

**в 2023г:**

- *выплаты совету директоров* –16 701 тыс. руб.

- (в т.ч. выплаты генеральному директору – 6 611 тыс. руб.)
- страховые взносы на выплаты совету директоров – 3 447 тыс. руб.
- (в т.ч. на выплаты генеральному директору – 1 284 тыс. руб.)
- НДФЛ начисленный и удержанный – 2214 тыс. руб.
- (в т.ч. с выплат генеральному директору – 881 тыс. руб.)
- задолженность по з/плате на 31.12.2023г – 1 077 тыс. руб.
- (в т.ч. генеральному директору – 479 тыс. руб.)

**долгосрочные вознаграждения: нет**

### **Прочая информация**

АО «Производственное объединение «Ленстройматериалы» не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика или истца, в связи с чем, отсутствуют условные активы (обязательства), подлежащие раскрытию в отчетности.

Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Отсутствует информация на дату подписания отчетности об объявленных в пользу АО «Производственное объединение «Ленстройматериалы» дивидендах.

Обеспечения обязательств платежей выданных и полученных на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Риски: экономические, хозяйственные, кредитные, прочие, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов (тепло, электроэнергию) отсутствуют, т.к. расходы являются расходами арендодателей.

Показатели бухгалтерской отчетности являются сопоставимыми с аналогичными показателями прошлого периода. Исправлений существенных ошибок не производилось.

### **Пояснения к строке 5610 Таблицы 6 Пояснений «Затраты на производство».**

В строке 5610 «Материальные затраты» отражены в том числе услуги по ремонту автомобилей.

### **4.7 Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей**

<i>Код статьи отчета о финансовых результатах</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
2900	4,17	(409,18)

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя и действующих в РФ правил бухгалтерского учета и составления отчетности. Состоит из форм и приложений:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения: Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения (табличная и текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

Таблица 1 «Нематериальные активы и НИОКР»

Таблица 2 «Основные средства»

Таблица 3 «Финансовые вложения»

Таблица 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Таблица 6 «Затраты на производство»

Таблица 7 «Оценочные обязательства»

Отдельными европейскими странами и США были применены санкции против РФ вследствие проведения ею военной спецоперации на территории ДНР и ЛНР. Руководство и лица, отвечающие за корпоративное управление Общества, провели оценку влияния данных событий на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

У Общества отсутствуют расчеты в валюте. Нет полученных кредитов и займов, следовательно, повышение ключевой ставки не может негативно отразиться на деятельности компании. Обслуживающий банк в санкционном списке не значит. Риск непогашения существующей дебиторской задолженности минимален. Общество не планирует сокращения персонала.

На основании данной оценки полагаем, что использование допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности является обоснованным, и Общество сможет продолжать свою нормальную деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Финансовый  
директор  
(по доверенности №4  
от 25.03.2024)

С.В. Фетисов

Главный бухгалтер

Т.В. Кулинцева