ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "РМЗ" ЗА 2024 ГОД

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	начислено амортизации	обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 год	-	-	2 504	-	-	(1 017)	-	1 327	-	3 831	(1 017)
	5110	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2024 год	-	-	2 504	-	-	(1 017)	-	1 327	-	3 831	(1 017)
	5113	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023г.		на 31 декабря 2022 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.: Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные и неоформленные ОКиТР - всего (на 31 декабря 2021 г.: Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего)	5181	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	пересмотр срока полезного использования	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
							первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2024 год	50 022	(36 054)	13 968	803 861	(1 543)	991	(130 889)		50 413	852 340	(115 539)
	5210	за 2023 год	49 675	(31 950)	17 725	1 936	(1 590)	1 337	(6 000)		560	50 021	(36 053)
в том числе:													
офисное оборудование	5201	за 2024 год	1 722	(1 635)	87	16 198	-	-	(1 055)		564	17 920	(2 126)
	5211	за 2023 год	1 722	(1 652)	70	-	-	-	(67)		85	1 722	(1 634)
машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024 год	46 928	(33 493)	13 435	156 886	(620)	551	(52 641)		26 771	203 194	(58 812)
	5212	за 2023 год	46 730	(29 416)	17 314	1 787	(1 590)	1 337	(5 869)		455	46 927	(33 493)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024 год	529	(373)	156	30 148	(292)	55	(5 071)		369	30 385	(5 020)
	5213	за 2023 год	380	(360)	20	149	-	-	(24)		10	529	(374)
здания	5204	за 2024 год	235	(36)	199	286 169	-	-	(11 466)			286 404	(11 502)
	5214	за 2023 год	235	(30)	205	-	-	-	(5)			235	(35)
земельные участки	5205	за 2024 год	-	-	-	7 022	-	-	-			7 022	-
	5215	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-			-	-
транспортные средства	5206	за 2024 год	-	-	-	253 227	(631)	385	(50 200)		20 199	252 596	(29 616)
	5216	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-			-	-
сооружения	5207	за 2024 год	608	(517)	91	54 211	-	-	(10 456)		2 510	54 819	(8 463)
	5217	за 2023 год	608	(492)	116	-	-	-	(35)		10	608	(517)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2024 год	31 940	-	-	(31 940)	-	-	-		-	-	-
	5230	за 2023 год	-	-	-	31 940	-	-	-		-	-	-
в том числе:													
здания	5221	за 2024 год	23 483	-	-	(23 483)	-	-	-		-	-	-
	5231	за 2023 год	-	-	-	23 483	-	-	-		-	-	-
земельные участки	5222	за 2024 год	7 022	-	-	(7 022)	-	-	-		-	-	-
	5232	за 2023 год	-	-	-	7 022	-	-	-		-	-	-
транспортные средства	5223	за 2024 год	1 435	-	-	(1 435)	-	-	-		-	-	-
	5233	за 2023 год	-	-	-	1 435	-	-	-		-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5290	за 2024 год	-	-	87 931	(21 667)	258	(3 949)	-	-	-	-	-	66 264	(3 691)
	5295	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
машины и оборудование	52903	за 2024 год	-	-	58 108	(21 667)	258	(3 295)	-	-	-	-	-	36 441	(3 037)
	52953	за 2023 год	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	52905	за 2024 год	-	-	29 823	-	-	(654)	-	-	-	-	-	29 823	(654)
	52955	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки		На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	за 2024 год	-	866 910	(5 672)	(859 852)	1 386
	5250	за 2023 год	-	33 876	-	(33 876)	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	за 2024 год	-	10 345	-	(9 685)	660
	52501	за 2023 год	-	-	-	-	-
приобретение объектов основных средств	52402	за 2024 год	-	856 565	-	(855 839)	726
	52502	за 2023 год	-	33 876	-	(33 876)	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	56 765	2 817	2 870
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	489 625	335 723	336 558
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 год	-	-	1 272 000	(22 000)	-	-	-	1 250 000	-
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2023 год	-					-		-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2024 год	-	-	-	-		-	-	-	-
	53114	за 2023 год	-		1 272 000	(22 000)				1 250 000	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2023 год	-							-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2024 год	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-								
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2024 год	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
	53151	за 2023 год	-							-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2023 год								-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2024 год	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 год	-	-	1 272 000	(22 000)	-	-	-	1 250 000	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2024 год	156 160	-	17 649 501	(14 762 667)	-	-	3 746 648	3 042 636	-
	5420	за 2023 год	206 047	-	3 606 722	(3 656 609)	-	-	1 339 242	156 160	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 год	120 534	-	5 935 337	(3 217 581)	-	-	3 134 967	2 838 290	-
	5421	за 2023 год	149 467	-	820 861	(849 794)	-	-	768 831	120 534	-
готовая продукция	5402	за 2024 год	34 348	-	548 772	(449 361)	-	-	611 681	133 759	-
	5422	за 2023 год	54 671	-	425 111	(445 434)	-	-	570 411	34 348	-
товары для перепродажи	5403	за 2024 год	-	-	1 738 750	(1 684 530)	-	-	-	54 220	-
	5423	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5404	за 2024 год	-	-	9 426 270	(9 409 903)	-	-	-	16 367	-
	5424	за 2023 год	-	-	2 360 750	(2 360 750)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 2024 год	-	-	358	(358)	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5406	за 2024 год	1 278	-	14	(1 292)	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 год	1 909	-	-	(631)	-	-	-	1 278	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности погашения			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 год	602 129	(449)	14 876 152	2 458	(52 705)	(5 116 989)	-	449	-	-	-	10 363 750	(52 705)
	5530	за 2023 год	523 968	(692)	4 117 381	29	(449)	(4 117 813)	(49)	692	-	-	-	602 129	(449)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2024 год	551 774	-	3 760 354			(551 381)	-		-	-	-	3 760 747	-
	5531	за 2023 год	443 859	-	3 271 684	-		(3 163 769)	-	-	-	-	-	551 774	-
авансы выданные	5512	за 2024 год	7 641	-	2 445 631	-	(52 182)	(5 488)	-	-	-	-	-	2 447 784	(52 182)
	5532	за 2023 год	45 258	-	145 934	-	-	(183 551)	-	-	-	-	-	7 641	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2024 год	42 714	(449)	8 670 167	2 458	(523)	(4 560 120)	-	449	-	-	-	4 155 219	(523)
	5534	за 2023 год	34 851	(692)	699 763	29	(449)	(770 493)	(49)	692	-	-	-	42 714	(449)
в том числе:															
расчеты по налогам и сборам	55141	за 2024 год	2 749	-	907 679			(834 670)						75 758	-
	55341	за 2023 год	19	-	631 981	-	-	(629 251)	-	-	-	-	-	2 749	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	55142	за 2024 год	447	-	1 771									2 218	-
	55342	за 2023 год	-	-	611	-	-	(164)	-	-	-	-	-	447	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности погашения			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
расчеты с персоналом по оплате труда	55143	за 2024 год	33	-	53			(33)						53	-
	55343	за 2023 год	50	-	33	-	-	(50)	-	-	-	-	-	33	-
расчеты с подотчетными лицами	55144	за 2024 год	-	-	15 319			(15 285)						34	-
	55344	за 2023 год	348	-	2 031	-	-	(2 379)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по имущественному и личному страхованию	55145	за 2024 год	299	-	19 160			(5 714)						13 745	-
	55345	за 2023 год	368	-	798	-	-	(867)	-	-	-	-	-	299	-
расчеты по претензиям	55146	за 2024 год	-	-	4 022			(3 500)						522	-
	55346	за 2023 год	78	-	3	-	-	(81)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по причитающимся дивидендам и прочим доходам	55147	за 2024 год	8 842	-	278 860			(280 326)						7 376	-
	55347	за 2023 год	2 120	-	64 306	-	-	(57 584)	-	-	-	-	-	8 842	-
прочие дебиторы	55148	за 2024 год	30 344	(449)	7 443 303	2 458	(523)	(3 420 592)		449				4 055 513	(523)
	55348	за 2023 год	31 868	(692)	78 613	29	(449)	(80 117)	(49)	692				30 344	(449)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2024 год	602 129	(449)	14 876 152	2 458	(52 705)	(5 116 989)	-	449	-	-	-	10 363 750	(52 705)
	5520	за 2023 год	523 968	(692)	4 117 381	29	(449)	(4 117 813)	(49)	692	-	-	-	602 129	(449)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	52 705	-	-	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	52 182	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	523	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 год	554 814	44 610 379	-	(32 263 780)	-	-	12 901 413
	5580	за 2023 год	372 460	5 306 854	-	(5 124 500)	-	-	554 814
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2024 год	380 819	9 312 653	-	(6 925 008)	-	-	2 768 464
	5581	за 2023 год	175 807	1 786 650	-	(1 581 638)	-	-	380 819
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2024 год	30 393	1 567 149	-	(1 488 739)	-	-	108 803
	5583	за 2023 год	23 664	586 897	-	(580 168)	-	-	30 393
задолженность по страховым взносам	5564	за 2024 год	22 035	582 464	-	(478 283)	-	-	126 216
	5584	за 2023 год	17 237	192 983	-	(188 185)	-	-	22 035
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2024 год	117 813	2 449 019	-	(2 146 743)	-	-	420 089
	5585	за 2023 год	111 809	1 729 193	-	(1 723 189)	-	-	117 813
авансы полученные	5566	за 2024 год	1 843	15 154 356	-	(9 762 424)	-	-	5 393 775
	5586	за 2023 год	42 386	998 159	-	(1 038 702)	-	-	1 843
прочие кредиторы	5568	за 2024 год	1 911	15 544 738	-	(11 462 583)	-	-	4 084 066
	5588	за 2023 год	1 557	12 972	-	(12 618)	-	-	1 911
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2024 год	554 814	44 610 379	-	(32 263 780)	-	-	12 901 413
	5570	за 2023 год	372 460	5 306 854	-	(5 124 500)	-	-	554 814

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

5.5 Обязательства по аренде

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные обязательства по аренде всего:	5690	63 645	-	-
в том числе:				
поступление в результате заключения новых договоров аренды/лизинга	5691	93 847	-	-
проценты начисленные	5692	10 376	-	-
погашение задолженности	5693	(40 578)	-	-
выбытие в результате расторжения договоров аренды/лизинга	5694	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	5610	3 448 283	1 221 555
Расходы на оплату труда	5620	1 474 490	505 890
Отчисления на социальные нужды	5630	491 752	162 070
Амортизация	5640	98 050	6 001
Прочие затраты	5650	6 238 223	381 857
Итого по элементам	5660	11 750 798	2 277 373
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-]	5670	(169 998)	-
Изменение остатков незавершенного производства уменьшение (+)	5690	-	20 323
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 580 800	2 297 696

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	71 716	499 514	(396 016)	(41 212)	133 852
резерв по премии	5701	19 129	-	(18 478)	(651)	-
страховые взносы (премия)	5702	5 739	-	(5 537)	(202)	-
страховые взносы от НС (премия)	5703	249	-	(225)	(24)	-
резерв на годовое вознаграждение	5704	11 042	227 931	(218 280)	(20 693)	-
страховые взносы (годовое вознаграждение)	5705	1 999	70 309	(53 416)	(18 892)	-
страховые взносы от НС (годовое вознаграждение)	5706	144	2 949	(2 343)	(750)	-
резерв предстоящих расходов и платежей (отпуска)	5707	25 069	151 012	(74 137)	-	101 944
страховые взносы (отпуска)	5708	8 019	45 361	(22 647)	(150)	30 583
страховые взносы от НС (отпуска)	5709	326	1 952	(953)	-	1 325

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Самигуллина Айрат Ринатович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Гильмутдинова Гузель Фанировна** (расшифровка подписи)

25 Февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
ООО «РМЗ»

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 2
3. Основные виды деятельности 3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 5
5. Информация о численности персонала 5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 6
6. Основа составления 6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
9. Нематериальные активы 7
10. Основные средства 8
11. Учет аренды 10
12. Финансовые вложения 12
13. Прочие внеоборотные активы 12
14. Запасы 12
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 13
16. Расходы будущих периодов 14
17. Дебиторская задолженность 14
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 15
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 16
20. Кредиты и займы полученные 16
21. Оценочные обязательства 16
22. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 17
23. Признание доходов 17
24. Признание расходов 18
25. Изменения в учетной политике 19
26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 19
27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 20
III. Раскрытие существенных показателей 21
28. Нематериальные активы 21
29. Основные средства 21
30. Капитальные вложения 21
31. Финансовые вложения 21
32. Запасы 21
33. Дебиторская задолженность 21
34. Капитал и резервы 22
35. Кредиторская задолженность 23
36. Налог на прибыль 23
37. Прочие доходы и расходы 24
38. Информация о связанных сторонах 25
39. Оценочные обязательства 26
40. Риски хозяйственной деятельности 26
41. События после отчетной даты 26

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-механический завод», сокращенное название ООО «РМЗ» (далее - Общество), создано 06.08.2010 года на основании Решения единственного участника Общества ООО «САЛАВАТИНВЕСТ» №1 от 21.07.2010 года.

Дата государственной регистрации: 06.08.2010г., основной государственный регистрационный номер 1100266000790 (свидетельство серия 02 №006284970), дата начала хозяйственной деятельности 01.12.2010 года.

ИНН 0266033733/КПП 026601001.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 года составляет: 140 962 554,00 рублей (Сто сорок миллионов девятьсот шестьдесят две тысячи пятьсот пятьдесят четыре рубля) 00 копеек. По состоянию на отчетную дату, заявленный уставный капитал полностью оплачен.

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников.

В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников, принимаются единственным участником Общества.

Единственным участником Общества является: АО "Норд Капитал"», которое имеет 100% долю в уставном капитале.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, который подотчетен единственному участнику общества.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества.

С 20 марта 2024г. и по настоящее время директором Общества является Самигуллин Айрат Ринатович (решение единственного участника ООО «РМЗ» - ООО «Норд Капитал» об образовании единоличного исполнительного органа №1 от 19.03.2024 года. решением единственного участника Общества №2 от 23.04.2024 должность «Директор» изменена на должность «Генеральный директор»).

Общество зарегистрировано по адресу: 453256, РФ, Респ. Башкортостан, г. Салават, ул. Молодогвардейцев, дом 30.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение:

- ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО «РМЗ» (дата постановки на учет 03.06.2024 года в Инспекции Федеральной налоговой службы №4 по г. Москве, местонахождение: 119048, РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Хамовники вн, тер. г., Усачёва ул., д.62., КПП 770445001).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели обособленного структурного подразделения Общества.

3. Основные виды деятельности

Для осуществления деятельности Общество имеет следующие лицензии:

Таблица 1

№п/п	Вид деятельности	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
			Начало действия	Окончание действия
1	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	02.БЦ.01.002.Л.000010.03.11	11.03.2011	бессрочно
2	Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов	ВО-03-207-4166	14.06.2023	14.06.2028
3	Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных и цветных металлов	Б 000563 431 Лицензия Б 000402 б/н Приложение	30.09.2019	бессрочно
4	Монтаж, техническое обслуживание и ремонт средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Л014-00101-02/01091046	14.03.2024г.	бессрочно
5	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Л022-00112-02/01082116	05.03.2024	бессрочно

Основные виды деятельности Общества в соответствии с уставом Общества:

Сведения об основном виде деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

Сведения о дополнительных видах деятельности:

16.24 Производство деревянной тары;

23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве;

24.52 Литье стали;

24.53 Литье легких металлов;

24.54 Литье прочих цветных металлов;

25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии;

25.50.1 Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла;

25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;

25.62 Обработка металлических изделий механическая;

26.30.6 Производство охранно-пожарной сигнализации и аналогичных приборов;

33.12 Ремонт машин и оборудования;

42.13 Строительство мостов и тоннелей;

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

71.20.1 Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;

71.20.3 Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ;

71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;

77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования;

77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;

77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;

77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования;

84.25.1 Деятельность по обеспечению пожарной безопасности.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Самигуллин Айрат Ринатович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
__1412__ человек в 2024 году;
__681___ человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 27 декабря 2023 года № 220, с изменениями и дополнениями от 31 мая 2024 года №03/152/6.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Таблица 2 руб.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия

исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 40 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 40 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2024 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости,

ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится)

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств и инвестиционной недвижимости приведены ниже.

Таблица 3

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	7-30
Сооружения	7-30
Машины и оборудование	3-30
Транспортные средства	3-10
Производственный и хоз.инвентарь	3-10

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки, отражаются по кадастровой стоимости, которая может быть скорректирована в соответствии с данными Росреестра.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:
- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Таблица 4

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число
Земельные участки	2-60
Машины и оборудование	3-30
Прочие	3-10

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений один выданный заем.

13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

В бухгалтерском учете при оценке незавершенного производства и готовых изделий применяется позаказный метод учета затрат и калькулирования себестоимости.

Объектом учета затрат и калькулирования является отдельный производственный заказ, под которым понимается изделие (номенклатурный номер).

Для учета затрат на каждый заказ Механо-ремонтного цеха, Котельного цеха, Участка по ремонту межступенчатого оборудования, Цеха ремонта компрессоров, Цеха ремонта динамического оборудования №1, Цеха ремонта динамического оборудования №2 в соответствии с технологическими нормативами (определенными спецификациями, технологическими картами) списываются:

1. Прямые материальные расходы;

2. Заработная плата и страховые взносы основного рабочего персонала;

3. Общепроизводственные расходы, которые распределяются с затрат цеха на заказы пропорционально трудозатратам выпуска.

Для учета затрат на каждый заказ Монтажного управления – 2, Монтажного управления – 4; Электромонтажного управление; Ремонтно-механического управления №1, Управления по изготовлению металлоконструкций в соответствии с технологическими нормативами (определенными спецификациями, технологическими картами) списываются:

1. Прямые материальные расходы;

2. Заработная плата и страховые взносы основного рабочего персонала;

3. Общепроизводственные расходы, которые распределяются с затрат цеха на заказы пропорционально стоимости выпуска продукции (услуг).

Общепроизводственные расходы, связанные с управлением и обслуживанием вспомогательных производств, учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» (без предварительного накапливания на счете 25 «Общепроизводственные расходы») с последующим отнесением затрат на основное производство пропорционально объему выпуска.

Строительно-монтажные работы (СМР), пуско-наладочные работы (ПНР), проектно-инвестиционные работы (ПИР) на производственных активах Заказчика могут выполняться сторонними организациями (субподрядчиками) на основании заказов Подрядчика (Общества).

Расходы общехозяйственного назначения, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе управленческих расходов, списываются на счет учета расходов от продаж в конце отчетного месяца без распределения на счета производственных затрат.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической полной себестоимости на балансовом счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг). В течение отчетного месяца движение готовой продукции отражается в системе 1С:УСО по плановой себестоимости, а в конце месяца определяется фактическая себестоимость и производится расчет отклонений между фактической себестоимостью и стоимостью по учетно-плановым ценам.

Возникшие отклонения отражаются сторнировочными записями без выделения на отдельный субсчет и учитываются на счете 43 Готовая продукция.

Расходы на продажу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе коммерческих расходов, списываются на счет учета расходов от продаж в конце отчетного месяца без распределения на счета производственных затрат.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов.

В случае передачи лизингополучателем предмета лизинга в субаренду Общество признает чистую стоимость инвестиции в аренду (п. 33 ФСБУ 25/2018).

Чистая стоимость инвестиции в аренду погашается пропорционально сроку полезного использования объекта лизинга через 97 счет «Расходы будущих периодов».

Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов (лицензий, разрешений, сертификатов) сроком до 12 месяцев включительно отражаются единовременно в составе расходов текущего отчетного периода, с одновременной постановкой на забалансовый учет (забалансовый учет до прекращения срока использования).

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги.

В составе прочих поступлений от текущих операций учитываются следующие поступления:

- расчеты по претензиям;
- возврат НДС;
- страховое возмещение;
- проценты за хранение ден. средств на счетах в банках.

В составе прочих платежей от текущих операций учитываются следующие платежи:

- выплаты профкому, членские взносы;
- перечисления в страховые организации по прочим видам страхования;
- оплата пошлин, сборов, взносов;
- выплаты социального характера;
- арендная плата за землю;
- перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования;
- расчеты по претензиям;
- перечисления в страховые организации по договорам страхования имущества;
- оплата услуг банка.

Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Величина добавочного капитала в 2024 году составляет 15 511 тыс.руб.

В 2024 году Резервный капитал не создавался.

20. Кредиты и займы полученные

В 2024 году Общество не привлекало кредиты и займы.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

Сумма оценочных обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма оценочных обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков (за исключением дополнительных отпусков по коллективному договору) за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Начисление вышеуказанных оценочных обязательств относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

23. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога

на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

К доходам от обычных видов деятельности в ООО «Ремонтно-механический завод» относятся следующие доходы:

- реализация Строительно-монтажных работ по договору генерального подряда (ГД_СМР);
- реализация Готовой продукции (Запасные Части ТОРО (НКО, Вентилят. и др. об); Крепеж (Шпильки, Гайки, Болты, Винты, Шайбы и т.п.); Литьё (Цветное, Чугунное, Стальное); Фасонные Изделия и Детали Труб-ов; Прочая Продукция);
- реализация выполненных работ по ремонту, техническому обслуживанию, диагностике, демонтажу производственных активов Заказчика (КР_Сервис Деят (и ТОРО);
- реализация Прочих работ, услуг (Вознаграждение по ИД, Генподрядный процент, Информационные услуги, Услуги по компоновке, проверке комплектности исполнит. Документации);
- реализация ТМЦ на сторону;
- реализация услуг, работ Прочих на Сторону.

Все остальные виды доходов признаются прочими.

24. Признание расходов

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно).

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- начисление резерва по сомнительным долгам;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- услуги кредитных организаций;
- убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам;
- расходы от операций с ОС;
- расходы социального характера;
- НДС не возмещаемый из бюджета;

25. Изменения в учетной политике

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» и «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2023 год и отчета об изменениях капитала за 2023 год и на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировки показателей 2022 и 2023 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

Таблица 5 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1151	13 408	560	13 968	16 889	836	17 725
Отложенные налоговые активы	1180	12 169	(112)	12 057	8 980	(167)	8 813
БАЛАНС	**1600**	**1 643 565**	**448**	**1 644 013**	**1 017 192**	**669**	**1 017 861**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль	1370	860 561	448	861 009	428 396	669	429 065
БАЛАНС	**1700**	**1 643 565**	**448**	**1 644 013**	**1 017 192**	**669**	**1 017 861**

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Таблица 6 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	1 017 035	448	1 017 483	584 870	669	585 539

27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные корректировки показателей отчетности предшествующих отчетных периодов, кроме тех, которые отражены в п. 26, отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

28. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2024 г.

29. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

31. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

32. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

33. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 123017 бухгалтерского баланса отражены:

Таблица 7 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие дебиторы			
в том числе:			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч.69)	2 218	447	
Расчеты по претензиям (сч.76.02)	523	-	129
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (сч.76.03)	7 377	8 842	2 120
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч.76.05)	585	8 642	11 726
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.09)	2 949	21 702	20 091
Расчеты по инвестиционному строительству (сч.76ИН)	4 051 977	-	
Резерв по сомнительным долгам (сч.63)	(523)	(449)	(692)
Итого:	**4 065 106**	**39 184**	**33 374**

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Таблица 8 тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	449	692
Начислено	52 256	449
Использовано	-	-
Восстановлено	449	692
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	52 256	449

34. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2024г. 140 963 тыс. руб.;
на 31 декабря 2023г. 140 963 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022г. 140 963 тыс. руб.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала составила:

на 31 декабря 2024г. 15 511 тыс. руб.;
на 31 декабря 2023г. 15 511 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022г. 15 511 тыс. руб.

Резервный капитал

Отчисления в резервный капитал в 2024 году не производились.

35. Кредиторская задолженность

По строке 15207 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Таблица 9 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие кредиторы			
в том числе:			
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	100	48	38
Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч.73)	672	166	185
Расчеты по депонированным суммам (сч.76.04)	36	36	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч.76.05)	67	-	57
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.09)	6 106	1 661	284
Расчеты по исполнительным документам работников (сч.76.41)	3 514	-	993
Расчеты по инвестиционному строительству (сч.76ИН)	4 073 571	-	-
Итого:	**4 084 066**	**1 911**	**1 557**

36. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Таблица 10 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**3 557 560**	**542 486**
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	3 557 560	542 486
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке __%		

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**711 512**	**108 497**
2.1 2.2 2.3	в том числе: рассчитанный по ставке 20% рассчитанный по ставке 13% рассчитанный по ставке __%	711 512	108 497
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**46 201**	**2 493**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**757 713**	**110 990**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(752 653)**	**(114 346)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(5 060)**	**3 356**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(5 060)	3 356
4.2.2	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**-**	**-**

37. Прочие доходы и расходы

Таблица 11 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов/расходов	2024 год	2023 год
Проценты к получению	**278 862**	**64 306**
Прочие доходы всего, в т.ч.:	**294 057**	**88 900**
1.Доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов	158 501	5 606
2.Вознаграждение за выполнение обязательств по договорам поставки	19 966	72 767
3.Доходы от реализации ТМЦ	7 046	2 573
4.Доходы от реализации ОС	10 701	26
5. Доходы, связанные с пересмотром СПИ ОС	50 413	-
6.Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	3 518	4 099
7.Списание резерва по оценочным обязательствам	41 360	692
8.Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 848	29
9.Прочие доходы	704	3 108
Проценты к уплате	**(10 376)**	**-**
Прочие расходы всего, в т.ч.:	**(354 019)**	**(31 756)**
1.Расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов	(45 044)	-
2.Благотворительность	(23 182)	-
3.Вознаграждение за выполнение обязательств	(1 771)	(7 031)
4.Другие налоги и сборы (госпошлина)	(34 716)	(662)
5.Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	(8 009)	(8 967)
6.Расходы от реализации и ликвидации ОС	(552)	(254)
7.Расходы от реализации материалов	(2 986)	(2 425)

Расшифровка прочих доходов/расходов	2024 год	2023 год
8.Расходы социального характера	(27 925)	(6 602)
9.Расходы от изменения резерва сомнительных долгов	(52 256)	(450)
10. Расходы от изменения оценочных обязательств	(5 565)	-
11. Транспортные расходы	(131 212)	-
12. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(1 783)	(116)
13. Прочие расходы	(19 018)	(5 249)

38. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.

Связанными сторонами для ООО «РМЗ» являются:

АО «Норд Капитал» (единственный участник Общества);

Давыдов Э.М. и Розенблюм А.Э. (акционеры АО «Норд Капитал»);

ООО «Химремонт» (ИНН 0268052524);

ООО «Башхиммонтаж» (ИНН 0268090569) (генеральным директором в данных организациях и в ООО «РМЗ» является одно и то же физическое лицо Самигуллин А.Р.).

Таблица 12

тыс. руб.

2024 год	АО «Норд Капитал»	Давыдов Э.М. и Розенблюм А.Э.	ООО «Химремонт»	ООО «Башхим монтаж»
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	2 952	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	72	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	1 007	-
Выдано займов	1 150 000		10 000	
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	1 154 011	-	-	-

39. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

40. Риски хозяйственной деятельности

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

Система управления рисками и внутреннего контроля распространяется на все уровни управления и виды деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024 году руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

41. События после отчетной даты

С момента утверждения финансовой отчетности и на дату выпуска настоящей пояснительной записки никаких значимых событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовые результаты организации не произошло.

Генеральный директор **/Самигуллин А.Р./**

Главный бухгалтер **/Гильмутдинова Г.Ф./**

25 «Февраля» 2025 год