

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «КОМПАНИЯ ВЕСТ» ЗА 2024 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	2
3.	КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	3
6.	АРЕНДА .....	7
7.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	8
8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	9
9.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	9
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	11
11.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 11	
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
13.	НАЛОГИ И СБОРЫ .....	14
14.	КАПИТАЛ .....	15
15.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ .....	15
16.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	16
17.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ).....	17
18.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	17
19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	17
20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	18
21.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
22.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	20

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Компания ВЕСТ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

## 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Компания ВЕСТ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «08» декабря 2014 года.

#### МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

394007, Воронежская область, город Воронеж, Ленинский проспект, дом 117, офис 5.

### 1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

**ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН** Общества по состоянию на отчетную дату:

**ДИРЕКТОР** Врагов Владимир Александрович с 08.12.2014, ИНН 366100124945, паспорт 2012 № 511303 выдан 31.05.2012 Отделом УФМС России по Воронежской области в Железнодорожном районе г. Воронежа, код подразделения 360-002, дата рождения 13.05.1967, г. Бобров. Воронежской области.

### 1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2024 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1.1 Владельцы долей

№ п/п	Акционеры / участники	Доля участия в уставном капитале, %	Доля участия в голосующих (обыкновенных) акциях, % **
1	ООО «Центральная Газовая компания»	100	

### 1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Торговля оптовая и розничная водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой, устройство сетей теплоснабжения. Прочие виды деятельности Общества: сдача в субаренду складских помещений.

Общество имело следующие филиалы и представительства: обособленное подразделение по адресу: город Воронеж, у. Остужева, д.66А.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 64 человека.

## 2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского

учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

### 3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, корректировка вступительных остатков не производилась.

Таблица 2

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	данные предыдущей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
на 31.12.23г		0	0	0	0
на 31.12.24 г		0	0	0	0

### 4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

▪ Здания	от 15 до 100 лет
▪ Сооружения	от 7 до 30 лет
▪ Машины и оборудование, транспортные средства	от 2 до 16 лет

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб., использовать норму статьи 5 ФСБУ 6/2020. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Так как совокупная остаточная стоимость объектов со стоимостью менее 100 тыс. руб. является несущественной для финансовой отчетности организации, то исходя из п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика» ее допустимо списывать в расходы (на дату, с которой применяется измененный способ ведения бухгалтерского учета, т.е. на 01.01.25) с использованием счета 91 «Прочие расходы». Измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих факторов хозяйственной деятельности, совершившихся после ведения измененного способа - перспективно.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 5.1 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации + обесценение	рекласс **** переведено из группы/ переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего	2024	10914	(3644)	3943	(1917)	396	(3599)			12940	(6847)
	2023	9053	(1739)	1976	(115)	115	(2020)	x	x	10914	(3644)
в том числе, Здания и сооружения	2024	105	(46)				(18)			105	(64)
	2023	105	(27)	x	(...)	x	(19)	x	x	105	(46)
Машины, транспортные средства	2024	2269	(708)	1916			(1915)			4185	(2623)
	2023	2269	(295)	x			(413)	x	x	2269	(708)
Прочие виды основных средств	2024	116	(23)				(30)			116	(53)
	2023	172	(116)	59	(115)	115	(22)	x	x	116	(23)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2024	x	x	x	(...)	x	x		x	x	x
	2023	x	x	x	(...)	x	x		x	x	x
Право пользования активом	2024	8424	(2867)	2027	(1917)	396	(1636)			8534	(4107)
	2023	6507	(1301)	1917	x	x	(1566)	x	x	8424	(2867)
Инвестиционная недвижимость – всего	2024	x	(...)	x	(...)	x	(...)	x	x	x	(...)
	2023	x	(...)	x	(...)	x	(...)	x	x	x	(...)
в том числе, Здания и сооружения	2024	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	2023	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря отчетного года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 123 тыс. руб.

По результатам обязательной проверки по состоянию на 31.12.2024, Обществом не изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств:

- иные обстоятельства, влияющие на оценку продолжительности периода, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды.

Таблица 5.2 Элементы амортизации

(тыс. руб.)

Наименование ОС	СПИ	Ликвидационная стоимость
Автомобиль SUZUKI	11	-

Автомобиль УАЗ 390995	60	-
Бытовка БК 100-3	61	13
Автомобиль Лада	73	30
Ричтрак	61	80
Зарядное устройство	60	-
МФУ Canon	37	-

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

Основные средства тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

**Таблица 5.3 Информация об использовании основных средств**

(тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего*			
в том числе: (по группам)			
...			
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом			
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	6507	8424	6507
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**			
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*			
Основные средства, переведенные на консервацию*			
Основные средства, переданные в залог			
Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период)			

## 6. АРЕНДА

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признаются обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по *первоначальной стоимости*.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

Обязательство по аренде признано на 01.01.2024, исходя из дисконтированной величины будущих арендных платежей за периоды аренды, начинающиеся с 01.01.2024, по ставкам на 01.01.2024, также включает в себя текущую задолженность по лизинговому платежу за последний период 2023 года, подлежащему уплате в 2024 году (без НДС).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительными.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательствах по аренде в отчетности арендатора приведена в табл.5.1 и 5.3 раздела «Основные средства и капитальные вложения», прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были незначительными.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде незначительны.

Информация о договорах аренды недвижимости между ООО «АКТОН-плюс» и ООО «Компания ВЕСТ»: № 009-АО/22 от 01.01.22, № 1-СК/22 от 01.01.22, № 64/22 от 01.01.2022, 015/1-АТ/22 от 01.01.22, № 1 от 01.01.22, 18-СК от 01.07.24. Дисконтированная стоимость – 8 533 964,81 руб., ставка дисконтирования - 7%. Приняли к учету аренду недвижимости в качестве права пользования активом – 8 533 964,81 руб. по кредиту счета 7661 «Арендные обязательства» и дебету счета 012 «Право пользования активом».

## **7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб., а срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленный лимит или срок использования менее 12 месяцев, то объект списывается в расходы периода. Их учет ведется на отдельном забалансовом счете 0005 «НМА». Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируется по видам: программа для ЭВМ, базы данных, полезные модели, лицензии и разрешения; иные.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение производится один раз в год на 31 декабря. Переоценка НМА не производится.

СПИ объектов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Амортизация начисляется ежемесячно. Изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим СПИ и предполагаемым составляет не менее

30% от величины текущего срока. СПИ таких объектов НМА подлежит уточнению. Способ амортизации – линейный.

Переход на ФСБУ 14/2022 происходит альтернативным способом.

01.01.2024 был списан НМА, товарный знак, т.к. по новым правилам ФСБУ 14/2022 уже не относится к НМА. Остаточная стоимость отражена на нераспределенной прибыли как расход, 22 тыс. руб.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

Интернет-сайт 120 мес.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7.1 Информация о нематериальных активах

(тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации *	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация *
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация*			
Нематериальные активы, всего:	2024	736	(515)		(71)	49	(66)	665	(532)
	2023	736	(440)		(...)		(74)	736	(515)
Товарные знаки	2024								
	2023	71	(41)		(...)		(8)	71	(49)
Интернет-сайт	2024	665	(466)				(66)	665	(532)
	2023	665	(399)		(...)		(66)	665	(466)

## 8 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

Таблица 8.1 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов	0	271	288

## 9 ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

по средней (фактической) себестоимости (скользящая оценка, в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска).

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 09.1 Информация о запасах

(тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	288455	(...)	227883	(...)	194785	(...)
в т.ч.						
Сырье и материалы	287092	(...)	226865	(...)	193932	(...)
Прочие запасы	1363	(...)	1018	(...)	853	(...)

В 2022-2024 годах запасы в залог не передавались.

## 10 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 10.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	1678	1319	2482
Денежные средства	1678	1319	2482
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию			
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты			

## 11 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался на 31.12.24 в сумме 156 857,40 руб.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 11.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
<b>Дебиторская задолженность – всего</b>	<b>14458</b>	(157)	<b>37299</b>	(169)	<b>20666</b>	(172)
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	14458	(157)	37299	(169)	20666	(172)
в т. ч. :						
Покупатели и заказчики	6200	(157)	12837	(157)	6001	(157)
Поставщики и заказчики	7378	-	23678	-	13286	-
прочие дебиторы – всего	880	-	784	(12)	1379	(15)

Таблица 11.2 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.</b>	4134	4627	6255
Авансы полученные			
Обязательства по аренде	4134	4627	6255
Прочие кредиторы			
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>47852</b>	<b>44297</b>	<b>24624</b>
Поставщики и подрядчики	44928	37982	21775
Задолженность перед работниками общества	748	789	20
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	636	761	19
Авансы полученные	1498	3845	1897
Обязательства по аренде			
Прочие кредиторы	42	920	913

## 12 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражена в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

Заемные средства, привлеченные в 2024 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 12.1 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

(тыс .руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
<b>Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	2024	143397	7939	94352		56984
	2023	137277	21398	15278		143397
долгосрочные кредиты;	2024	0	0	0		0
	2023	10882	0	10882		0
долгосрочные займы;	2024	111111	7800	94233		24678
	2023	100086	14968	3943		111111
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2024	32286	139	119		32306
	2023	26309	6430	453		32286
долгосрочные векселя собственные;	2024			(...)		
	2023					
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2024			(...)		
	2023					
<b>Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	2024	32769	658481	(645362)		45888
	2023	21206	362817	351254		32769
краткосрочные кредиты	2024	32200	651000	(638200)		45000
	2023	21000	358500	(347300)		32200
краткосрочные займы;	2024			(...)		
	2023					
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2024			(...)		
	2023					
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2024					
	2023					
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2024	569	7481	(7162)		888
	2023	206	4317	(3954)		569
краткосрочные векселя собственные;	2024			(...)		
	2023					
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2024			(...)		
	2023					

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 12.2 Сумма открытых, но невыбранных кредитных линий

(тыс. руб.)

Суммы открытых, но невыбранных кредитных линий			Описание ограничений по использованию кредитных ресурсов (в т.ч. о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)**
на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	
25000	37800	29000	Сумма лимита кредитной линии 70 000

В рамках заключенных договоров банковского счета Обществом по состоянию на 31 декабря 2024 могут быть привлечены денежные средства на условиях овердрафта в сумме 25000 тыс. руб.

Таблица 12.3 График погашения долгосрочных кредитов и займов

(тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2025	24678
<b>Итого:</b>	<b>24678</b>

### 13 НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%\*;
- налог на добавленную стоимость – 20%\*.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 13.1 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего</b>	<b>33</b>	<b>156</b>	<b>807</b>
Налог на добавленную стоимость (НДС)			
Акциз			
Налог на прибыль		50	786
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	33	106	
Задолженность по страховым взносам			21
<b>Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего</b>	<b>636</b>	<b>761</b>	<b>18</b>
Налог на добавленную стоимость (НДС)	61	336	1
Акциз			
Налог на прибыль	208		
Налог транспорт	8	8	8
НДФЛ		49	
Налог на имущество			
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	3	
Задолженность по страховым взносам	359	365	9

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 14 КАПИТАЛ

### **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. составлял соответственно 1010 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. уставный капитал не изменялся.

### **ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. составляли соответственно 158760 тыс. руб., 48491 тыс. руб., 38195 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 110291 тыс. руб.: 107611 тыс. рублей – добавочный капитал; 2680 тыс. рублей – чистая прибыль за 2024 год; В 2024 году поступили денежные средства от единственного учредителя, ООО «ЦГК», в размере 107611 тыс. руб. как вклад в имущество на пополнение оборотных средств.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 157750 тыс. руб.

## 15 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>2</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 47481 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 50139 тыс. руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 2680 тыс. руб. Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала составили 107611 тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Таблица 15.1 Доходы и расходы Общества

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	872997	833393
В том числе:		
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	(815046)	(773440)
<b>Валовая прибыль</b>	57951	59953
<b>Коммерческие расходы</b>	(45850)	(40908)
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>12101</b>	<b>19045</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>	<b>(8666)</b>	<b>(10500)</b>
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(7621)	(10891)

Таблица 15.2 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	15607	1799
Затраты на оплату труда	15448	15006
Отчисления на социальные нужды	4499	4212
Амортизация	1766	791
Прочие затраты	8541	19138
Итого по элементам затрат	45861	40946

## 16 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов в 2024 году составляла 20%., ОНО составило 28 530,68 рублей. На 31.12.2024 в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года до 25%, согласно п.16 ПБУ 18/02, был осуществлен перерасчет балансовой оценки временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024 г. Указанный эффект (увеличение ОНО на 7 132,67 рублей, ОНО составило 35 663,35 рублей) отражено в отчете о финансовых результатах по строке: отложенный налог на прибыль.

Таблица 16.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс. руб.)

Наименование	2024 г.		2023 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	0	0	176	176
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	369	468	281	146
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	440		280	
ПНД (Постоянные налоговые доходы)			0	

Отложенный налог на прибыль за 2024 г., 2023 г. составил соответственно 99 тыс. руб., 136 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 25%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 16.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	3435	8545
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(854)	(1613)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	99	(136)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(755)	(1749)

## 17 ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ)

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 2680 тыс. руб.

По итогам 2024 года дивиденды не выплачивались.

## 18 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 10% от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

## 19 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Таблица 19.1 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности</b>							
по предстоящей оплате отпусков	2024	406	1243	(1221)			428
	2023	355	1211	(1160)	(...)		406

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

## 20 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций по группам связанных сторон за 2024 и 2023 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2024, 2023 и 2022 гг. указаны в таблицах ниже.

Дочерних обществ нет.

### 1. ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей от 20 % до 50 % обыкновенных голосующих акций / уставного капитала и оказывает значительное влияние: ООО «ЦГК»-100% доля в уставном капитале Общества, ООО «АКТОН-плюс», ООО «РусИмпЭкс», ИП Врагов В.А., ИП Никоненко А.И., Жданов А.Л., Картавцев В.В.

Таблица 20.1 Информация об операциях с зависимыми обществами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>32736</b>	<b>22496</b>
Доходы от сдачи имущества в аренду (ООО «ЦГК»-21, ООО «РусИмпЭкс»-33)	54	51
Реализация товара и услуг (ИП Врагов В.А.-4114, ИП Никоненко А.И.-27526, ООО АКТОН-плюс-1042)	32682	22445
<b>Затраты и расходы</b>	<b>9473</b>	<b>5706</b>
Покупка товара и услуг (ООО «РусИмпЭкс»-7138)	7138	3860

Расходы по аренде имущества (ООО «АКТОН-плюс»-2335)	2335	1846
<b>Прочие операции</b>	160613	21055
Вклад в имущество (ООО «ЦГК»-103629)	103629	3780
Получение долгосрочных кредитов и займов (ООО «АКТОН-плюс»-6000, Картавцев В.В.-18678)	24678	11188
Выдача долгосрочных кредитов и займов		-
Проценты к уплате (Картавцев В.А.-5870, Врагов В.А.-26359, ООО «АКТОН-плюс»-77)	32306	6087
Проценты к получению		-
Денежные потоки от инвестиционных операций		

Таблица 20.2 Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
<b>Активы</b>	105	131	312
Дебиторская задолженность, в т.ч.	105	131	312
- авансы выданные	83	131	123
<b>Обязательства</b>		144224	135894
Кредиторская задолженность, в т.ч.	56984	144224	1567
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	56984	143397	134327
- долгосрочные	56984	143397	134327

## 2. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

Заработная плата директору, заместителю директора и главному бухгалтеру выплачивалась согласно штатного расписания. За 2024 год заработная плата директора составила 304 502,18 руб., заместителя директора – 100 195,57 руб. (оформлен на 0,33 ставки), главного инженера – 98 383,27 руб. (оформлен на 0,33 ставки), главного бухгалтера – 304 215,11 руб. Дополнительных премий, вознаграждений, пособий не выплачивалось.

Выплата дивидендов не производилась.

## 3. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируруемыми прямыми владельцами.

Прямым владельцем общества является ООО «ЦГК», распоряжается 100% доли. Владельцами ООО «ЦГК» являются: Врагов В.А. - 40,82%, Жданов А.Л. - 18,36%, Картавцев В.В. - 20,41%, Никоненко А.И. - 20,41%.

Таблица 20.4 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами

(тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
----------	-----------------	-------------------

<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	32736	22496
Реализация товаров, услуг (Врагов В.А.-4114, Никоненко А.И.-27526, ООО «АКТОН-плюс»-1042)	32682	22445
Доходы от сдачи имущества в аренду (ООО «ЦГК»-21, ООО «РусИмпЭкс»-33)	54	51
<b>Затраты и расходы</b>	9473	5706
Покупка товаров, услуг (ООО «РусИмпЭкс»-7138)	7138	3860
Расходы по аренде имущества (ООО «АКТОН-плюс»-2335, )	2335	1846
<b>Прочие операции</b>	160613	
Получено вклад в имущество (ООО «ЦГК»-103629)	103629	3780
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов ООО «АКТОН-плюс»-6000, Картавцев В.В.-18678)	24678	11188
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Проценты к уплате (Картавцев В.В.-5870, Врагов В.А.-26359, ООО «АКТОН-плюс»-77)	32306	6087
Проценты к получению		
Денежные потоки от инвестиционных операций		

Таблица 20.5 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
<b>Активы</b>	105	131	312
Денежные средства и их эквиваленты			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	105	131	312
- авансы выданные	83	131	123
<b>Обязательства</b>			135894
Кредиторская задолженность, в т.ч.	56984	144224	1567
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	56984	143397	1567
долгосрочные	56984	143397	

## 21 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует. Общество не планирует сокращать объёмы реализации.

## 22 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в

отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение.

Руководитель ООО «Компания ВЕСТ» Врагов В.А. \_\_\_\_\_

18 марта 2025 года