

**Общество
с ограниченной
ответственностью
"ТОРГОВЫЙ ДОМ ЗЕМТЕК"**

Бухгалтерская отчетность за 2024 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 2024 года

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ЗЕМТЕК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность**

Единица измерения **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес) **123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ш Звенигородское, д. 18/20, к. 2**

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
по ОКПО	58268256
ИНН	6508010948
по ОКВЭД 2	46.69
по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации

<input checked="" type="checkbox"/> Да	<input type="checkbox"/> Нет
ООО «ФинЭкспертиза»	
ИНН	7708096662
ОГРН	1027739127734

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	3	-	-	-
Основные средства	3	9 711	16 578	-
Финансовые вложения	4	-	-	-
Отложенные налоговые активы	20	7 043	1 315	60
Прочие внеоборотные активы		-	-	-
Итого по разделу I		30 173	306 191	60
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	6	853 816	968 349	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		532	68	-
Дебиторская задолженность	7	850 531	458 813	5 518
Финансовые вложения		-	-	840
Денежные средства и денежные эквиваленты	8	269	1 762	229
Прочие оборотные активы	10	-	-	-
Итого по разделу II		1 705 148	1 428 992	6 587
БАЛАНС		1 721 902	1 446 885	6 647
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	11	1 000	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль		73 657	8 809	685
Итого по разделу III		74 657	9 809	1 685
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	12	1 618	-	-
Отложенные налоговые обязательства	20	6 485	1 809	-
Прочие обязательства		-	-	-
Итого по разделу IV		8 103	1 809	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	12	1	1	141
Кредиторская задолженность	13	1 633 810	1 432 788	4 520
Оценочные обязательства	14	5 332	2 478	301
Прочие обязательства		-	-	-
Итого по разделу V		1 639 142	1 435 267	4 962
БАЛАНС		1 721 902	1 446 885	6 647

Генеральный директор Управляющей организации

_____ Ким А.В.

25 января 2025 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ЗЕМТЕК"	Форма по ОКУД	К О Д Ы	
		Дата (число, месяц, год)	0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2024	
Вид экономической деятельности		ИНН	58268256	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКВЭД 2	6508010948	
Единица измерения	Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС	46.69	
		по ОКЕИ	12300	16
			384	

Наименование показателя	Пояснение	2024		2023 год	
Выручка	15	1 356 149		659 340	
Себестоимость продаж	16	(1 445 003)		(609 604)	
Валовая прибыль		211 146		49 736	
Управленческие расходы	17	(111 926)		(42 964)	
Прибыль от продаж		99 220		6 772	
Проценты к получению		435		82	
Проценты к уплате		(3 763)		(7)	
Прочие доходы	18	13 047		6 005	
Прочие расходы	19	(17 462)		(2 543)	
Прибыль до налогообложения		91 507		10 309	
Налог на прибыль	20	(19 043)		(2 126)	
в т. ч.					
текущий налог на прибыль		(20 095)		(1 571)	
отложенный налог на прибыль		1 052		(555)	
Прочее		(7 616)		(59)	
Чистая прибыль (убыток)		64 848		8 124	

Генеральный директор Управляющей организации

_____ Ким А.В.

25 января 2025 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2024 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ЗЕМТЕК"	Форма по ОКУД	К О Д Ы	
		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКПО	31.12.2024	
		ИНН	58268256	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКВЭД 2	6508010948	
		по ОКОПФ / по ОКФС	46.69	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	12300	16
			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 года	1 000	685	1 685
Чистая прибыль		8 124	8 124
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	10	8 809	9 809
Чистая прибыль		64 848	64 848
Величина капитала на 31 декабря 2024 года	10	73 657	74 657

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Чистые активы	74 657	9 809	1 685

Генеральный директор Управляющей организации

_____ Ким А.В.
25 января 2025 года

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2024 год**

		К О Д Ы	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ЗЕМТЕК"	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
Вид экономической деятельности	Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	по ОКПО	58268256
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	ИНН	6508010948
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	46.69
		по ОКОПФ / по ОКФС	12300 16
		по ОКЕИ	384
Наименование показателя		За 2024 год	За 2023 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего		1 206 481	699 029
в том числе:			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг		1 193 730	593 429
От арендных платежей и иных аналогичных платежей		-	-
Прочие поступления		12 751	105 600
Платежи – всего		(1 282 182)	(693 098)
в том числе:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги		(1 168 270)	(634 698)
В связи с оплатой труда работников		(87 167)	(54 423)
Процентов по долговым обязательствам		-	(7)
Налога на прибыль организаций		(11 482)	-
Прочие платежи		(15 255)	(1 793)
Сальдо денежных потоков от текущих операций		(75 693)	5 931
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего		-	-
в том числе:			
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		4 240	-
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг		-	840
Дивидендов		-	44
Платежи – всего		(40)	(5 142)
в том числе:			
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(40)	(5 142)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(4 200)	(4 258)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего		70 000	-
в том числе:			
Получение кредитов и займов		70 000	-
Платежи – всего		-	(140)
в том числе:			
В связи с возвратом кредитов и займов		-	(140)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		70 000	(140)
Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 493)	1 533
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		1 762	229
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		269	1 762
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-

Генеральный директор Управляющей организации

_____ Ким А.В.
25 января 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЗЕМТЕК БВР» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ ЗЕМТЕК" (далее именуемое Общество) образовано в 2021 году ОГРН (1216500004160). Сокращенное наименование Общества – ООО «ТД Земтек».

Юридический и фактический адрес: 123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ш Звенигородское, д. 18/20, к. 2

Основными видами деятельности Общества являются:

- «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием» (ОКВЭД 46.69);

Численность работающих в Обществе на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года составила 60 человек и 52 человека, соответственно.

Органом управления и контроля Общества является:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган.

По состоянию на 31 декабря 2024 года единым исполнительным органом является Управляющая организация ООО «Земтек Майнинг» ИНН 3435046180 в лице Ким Антона Вячеславовича.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике компании.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось ООО «Земтек КЦ» на основании договора возмездного оказания услуг № Договор возмездного оказания услуг № 2023/ЗКЦ-ТДЗ-9 от 01.05.2023

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С ERP Управление Предприятием.

Неприменимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов и основных средств, которая проведена по состоянию на 31 июля 2024 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 2022 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью объектов основных средств признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая в свою очередь включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 20 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором понесены затраты на приобретение или создание таких активов.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. В частности, самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

После признания объекты основных средств Общества, отличные от инвестиционной недвижимости, оцениваются способом по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, начиная с даты их признания в бухгалтерском учете, за исключением случаев, когда потребительские свойства основных средств с течением времени не изменяются. Способ начисления амортизации определяется для каждой группы основных средств таким образом, чтобы он

наиболее точно отражал распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

	Срок полезного использования месяцах	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания и сооружения	23	180
Машины и оборудование	12	180
Офисное оборудование	14	84
Производственный и хозяйственный инвентарь	19	121
Транспортные средства	13	120
Прочие основные средства	12	180

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе основных средств.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- Их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.
Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы или доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Учет товаров

Учетной ценой товара, предназначенного для оптовой торговли, при поступлении на Общество признается договорная цена. Дополнительные фактические затраты, связанные с приобретением товаров, включаются в состав затрат на продажу покупных товаров текущего отчетного периода.

При отпуске товаров оптовой торговли их оценка производится на основе расчета средней стоимости каждого вида (номенклатурного номера) выбывших товаров.

Допускается определять цену списания по себестоимости каждой единицы.

Расчет средней стоимости каждого вида выбывших товаров производится по истечении отчетного месяца. По каждому номенклатурному номеру товара исчисляется средняя стоимость путем деления общей стоимости группы товара данной номенклатуры на их количество. При этом стоимость и количество каждого вида определяется, соответственно, из стоимости и количества остатка на начало отчетного месяца и поступивших товаров по учетным ценам в течение отчетного месяца за минусом предъявленных претензий поставщику по бракованным товарам.

Учет запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в которую включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Оценка запасов при выбытии осуществляется по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц).

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), то есть по курсу на соответствующую отчетную дату.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке «прочие платежи».

Суммы, направленные на общехозяйственные и общепроизводственные расходы, выплаченные по договорам гражданско-правового характера за оказанные услуги, выполненные работы, по имущественному и личному страхованию отражены по строке «Прочие платежи».

Страховые выплаты, полученные по договорам имущественного страхования отражены в строке «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей по текущей деятельности».

Учет аренды

Учет в качестве арендатора

Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по всем объектам учета аренды, за исключением объектов учета аренды со сроком аренды, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и объектов учета аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. При расчете дисконтированной суммы арендных платежей (минимальных арендных платежей) коэффициентом дисконтирования является эффективная процентная ставка, заложенная в договор аренды, если ее возможно измерить; если измерение эффективной ставки невозможно, используется процентная ставка по кредитам и займам, предоставленным в такой же сумме, на аналогичный срок и в аналогичной валюте. Если у Общества отсутствует информация об условиях кредитования на аналогичных условиях, возможно использование средневзвешенной цены заемного капитала.

Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде отражается в составе краткосрочных и долгосрочных прочих обязательств.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде; б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды и до такой даты; в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; г) а также величину оценочного обязательства (по демонтажу, восстановлению окружающей среды и пр.), если возникновение такого обязательства обусловлено получением предмета аренды.

Впоследствии стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом.

Право пользования активом отражается в составе основных средств.

В отчете о движении денежных средств уплата арендных платежей отражается с подразделением на часть, относящуюся к возврату основной суммы задолженности по аренде в составе строки «Возврат кредитов и займов» денежных потоков от финансовых операций, и на часть, относящуюся к уплате процентов в составе строки «Процентов по долговым обязательствам» денежных потоков от текущих операций.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

В указанных ситуациях изменение величины обязательства по аренде, определенное с использованием пересмотренной ставки дисконтирования, относится на стоимость права пользования активом.

Общество проверяет право пользования активом на обесценение и учитывает изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка). Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов, в частности, доходы от сдачи имущества в аренду

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, работ и услуг;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов одновременно.

Учет оценочных резервов

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов;
- под обесценение основных средств, капитальных вложений и права пользования активом;
- по прочим активам, в случае если их стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях его деятельности.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 365 (366) дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 180 до 365 (366) дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 75% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 90 до 180 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 30% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 90 дней (включительно) резерв не создается.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

По дебиторской задолженности обществ, являющихся связанными сторонами, резерв не создается.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи и отражается по строке «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах.

Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- На оплату неиспользованных отпусков;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на модификацию (обновление) программы для ЭВМ;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов в п. 4 ФСБУ 14/2022);
- затраты, связанные с подготовкой и заключением договора строительного подряда (на разработку технико-экономического обоснования, на подготовку договора страхования рисков и т.п.), понесенные до даты его подписания (п. п. 15, 16 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда");

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно в течении срока, установленного в правоустанавливающих документах (договор, лицензионное соглашение и т.п) или в документах

Предприятия, в том числе составленных на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

- Срок списания по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается отдельным распорядительным документом Предприятия.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Изменения учетной политики

В 2024 году изменений учетной политики не осуществлялось.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об основных средствах

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения и их движения представлена следующим образом:

Первоначальная стоимость	Сооружения	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Прочие, включая авансы, незавершенные КВ	Итого
На 31 декабря 2022 года	-	-	-	-	-
Поступление	2 345	564	7 761	6 225	16 894
Выбытие					0
На 31 декабря 2023 года	2 345	564	7 761	6 225	16 894
Поступление		243			243
Выбытие		(83)		(5 641)	(5 724)

На 31 декабря 2024 года	<u>2 345</u>	<u>724</u>	<u>7 761</u>	<u>584</u>	<u>11 413</u>
Накопленная амортизация и накопленное обесценение					
На 31 декабря 2022 года	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Амортизация	(62)	(49)	(197)	(6)	-315
Выбытие					
На 31 декабря 2023 года	<u>(62)</u>	<u>(49)</u>	<u>(197)</u>	<u>(6)</u>	<u>(315)</u>
Амортизация	(249)	(241)	(889)	(25)	(1 404)
Выбытие		17			17
На 31 декабря 2024 года	<u>(312)</u>	<u>(273)</u>	<u>(1 086)</u>	<u>(32)</u>	<u>(1 702)</u>
На 31 декабря 2022 года	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 года	2 282	514	7 564	6 218	16 578
На 31 декабря 2024 года	<u>2 033</u>	<u>-322</u>	<u>6 675</u>	<u>552</u>	<u>9 711</u>

Основные средства в залог не передавались.

В том числе объекты незавершенных капитальных вложений на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Незавершенные капитальные вложения	-	6 171	-
Итого	<u>-</u>	<u>6 171</u>	<u>-</u>

Информация об объектах недвижимости полученных по договорам аренды на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов, соответственно, представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 871	586	-

4. ЗАПАСЫ

Балансовая стоимость запасов Общества, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов, а также движение запасов по видам запасов за 2024 год представлены следующим образом:

	Сырье и мат-лы	Затраты в НЗ	Товары	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Поступления и затраты	682	129 541	1 449 298	1 579 521

Списание на себестоимость продаж	(584)	(129 541)	(480 486)	(610 611)
Продажа топлива, запасных частей	(9)	-	-	(9)
Прочее выбытия	(88)	-	(463)	(551)
Оборот между видами запасов	480	-	117 275	117 755
Баланс на 31 декабря 2023 года	-	-	968 349	968 349
Поступления и затраты	1 131	315 538	716 752	1 033 420
Списание на себестоимость продаж	(929)	(315 538)	(829 341)	(1 145 808)
Продажа топлива, запасных частей	(124)	-	-	(124)
Прочее выбытия	(52)	-	(1 968)	(2 021)
Оборот между видами запасов	-	-	430 995	430 995
Баланс на 31 декабря 2024 года	25	-	853 791	853 816

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годы отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге.

Признаков обесценения запасов на 31.12.2024 не выявлено.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Покупатели и заказчики	33 375	40 817	40
Авансы выданные	812 663	379 579	5 460
Прочие	4 493	20 417	18
Итого	850 531	458 813	5 518

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности за период 2024, 2023, 2022 год отсутствовала.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Предоставленные займы	-	-	-
Итого	-	-	-
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	-	-	-

Итого	<u>1 380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
--------------	--------------	----------	----------

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Предоставленные займы			
Не обеспеченные займы			840
Итого	-	-	840
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	-	-	-
Итого	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>840</u>

Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с учетной политикой Компания создает резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на величину положительной разницы между их учетной и расчетной стоимостью. Резерв не создавался на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 г., т.к. отсутствуют признаки обесценения.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Текущие счета в банках	269	1 762	229
в том числе:			
в российских рублях	269	1 762	229
Касса	-	-	-
Депозиты	-	-	-
Итого	<u>269</u>	<u>1 762</u>	<u>229</u>

Денежные средства хранятся в кредитных организациях, зарегистрированных на территории Российской Федерации, имеющих благонадежный кредитный рейтинг.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Структура собственников на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	% владения		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО «ЗЕМТЕК»	-	100	100
АО «КОМПАНИЯ АЛИОТ»	100	-	-
Итого	100	100	100

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Не обеспеченные займы	1	1	141
Итого заемные средства	1	1	141
Краткосрочная часть заемных средств	1	1	141
Итого долгосрочная часть заемных средств	-	-	-

Привлеченные средства по кредитам Общество использовало на пополнение оборотных средств.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Прочие дебиторы и кредиторы	79 421	99	-
Задолженность по налогам и сборам	165 741	3 226	2 359
Поставщики и подрядчики	821 034	1 164 794	475
Авансы полученные	563 850	261 120	-
Задолженность перед персоналом организации	4 034	3 548	1 686
Итого	1 633 810	1 432 788	4 520

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024, 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	На оплату неиспользованных отпусков
Баланс на 31 декабря 2022 года	301
Увеличение резервов	4 537
Использование резервов	(2 360)
Баланс на 31 декабря 2023 года	2 478
Увеличение резервов	10 700
Использование резервов	(7 846)
Баланс на 31 декабря 2024 года	5 332

Оценочные обязательств по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов являются краткосрочными.

15. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Агентское вознаграждение	422 495	193 462
Выручка по реализации	866 440	436 466
Услуги по основной деятельности	67 215	83 159
Итого	1 356 149	659 340

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 145 003)	(609 604)
Итого	(1 145 003)	(609 604)

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Материальные затраты	(716)	(542)
Амортизация	(1 386)	(308)
Расходы на оплату труда	(47 498)	(35 210)
Отчисления на социальные нужды	(8 446)	(6 070)
Прочие затраты	(257 616)	(87 419)
Стоимость реализованных активов	(829 341)	(480 055)

Итого по элементам

(1 145 003)

(609 604)

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	2023 год
Материальные затраты	(337)	(482)
Амортизация	(18)	(8)
Расходы на оплату труда	(64 411)	(16 905)
Отчисления на социальные нужды	(10 848)	(2 776)
Прочие затраты	(36 311)	(23314)
Изменения	-	(522)
Итого	(111 926)	(42 964)

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	2023 год
Возврат материалов из эксплуатации	102	11
Излишки по итогам инвентаризации	6 292	-
Курсовые разницы	-	2 904
Прочие	6 654	3 090
Итого	13 047	6 005
Проценты по займам, депозитам	465	82 084

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	(290)	-
Услуги банка	(1 264)	456
Прочие	(15 909)	(2 087)
Итого	(17 463)	(2 543)
Проценты по займам	(3 763)	7

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2024 и 2023 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	91 507	10 309
Условный расход по налогу на прибыль	(18 301)	-2 062
Постоянный налоговый расход	(854)	(64)
по компенсационным расходы	(64)	-
по недостачам ТМЦ	(726)	-
по подаркам	(13)	(18)
по прочим расходам не принимаемым в НУ	(44)	(46)
по стоимости СИЗ, МПЗ не пригодных для дальнейшего использования	(7)	
Влияние изменение ставки по НП	112	
по оценочным обязательствам и резервам	267	
по расходам будущих периодов	1142	
по доходам будущих периодов	(1 110)	
по основным средствам	(187)	
Налог на прибыль	(19 043)	(2 126)
Движение отложенного налога	1 052	(555)
Текущий налог на прибыль	(20 095)	(1571)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам и резервам	837	435
по расходам будущих периодов	4 891	819
Итого	5 728	1 254
		(тыс. руб.)
	2024 год	2023 год
(Увеличение) отложенных налоговых обязательств:		
по доходам будущих периодов	(4567)	(983)
по основным средствам	(109)	(826)
Итого	(4 676)	(1 809)
Отложенный доход / (расход) по налогу на прибыль	1 052	(555)

Ставка по налогу на прибыль в 2024 и 2023 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись. С 01.01.2025 года ставка по налогу на прибыль возросла до 25%. В связи с этим по состоянию на 31.12.2024 года проведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия в уставном капитале Общества, %
	Связанными сторонами ООО «ТД ЗЕМТЕК» являются:	123022, Г.МОСКВА, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2		
1	Компании под общим контролем: НЕТ			
2	Дочерние компании: НЕТ			
3	Непосредственные участники:			
3.1	АО "КОМПАНИЯ АЛИОТ"	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	Договор купли-продажи доли УК	100%
4	Основное общество: НЕТ			
5	Зависимые компании:			
5.1	ООО «Земтек Майнинг» (ОГРН 1023402019850)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) лицо, владеющее более чем 20% уставного капитала ООО «Земтек ОГР Удокан» - 100% 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: 3) ООО «Земтек Майнинг» владеет долей более чем 50% в уставных капиталах следующих юридических лиц: - ООО «Земтек БВР» (100%); - ООО «Земтек БВР Удокан» (100%); - ООО «Земтек ПС» (100%); -АО «Квиксистемс» (100%); - ООО «ПромСервис» (100%); - ООО «Земтек Майнинг» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания) в: ООО «Земтек ОГР Удокан», ООО «Земтек Транспорт», ООО «ТД Земтек», ООО «Земтек ПС». АО «Квиксистемс», ООО «Геосейсм» ООО «Земтек Инжиниринг» АО «УК РТ-ГМП» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Земтек Майнинг» (управляющая компания)	
5.2	ООО «Земтек Бизнес системы» (ОГРН 1221400002174)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Андрианов Сергей Владимирович имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (99,9%); - Гусейнова Юлия Сергеевна осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);	

5.3	ООО «Земтек БВР» (ОГРН 1237700258608)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); - Ермолаев Дмитрий Васильевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа (генеральный директор) ООО «Земтек БВР»; - ООО «Земтек БВР» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Земтек БВР Удокан» (управляющая компания)	
5.4	ООО «Земтек БВР Удокан» (ОГРН 1221400000315)	ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД ЧИТА, Г ЧИТА, ТРАКТ АГИНСКИЙ, ВЛД. 28, СТР. 15	1) ООО «Земтек Майнинг» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек БВР» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая организация);	
5.5	ООО «Земтек Обслуживание месторождений» (ОГРН 1137746583435)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (99,9%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Геворгян Геворг Андраникович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	
5.6	ООО «Земтек КЦ» (ОГРН 1197746723448)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек Бизнес-системы» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); - Гусейнова Юлия Сергеевна осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);	
5.7	ООО «Земтек Транспорт» (ОГРН 1217700192357)	123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ш Звенигородское, д. 18/20, к. 2	1) ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (99,9%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек Майнинг» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания)	

5.8	ООО «Земтек ПС» (ОГРН 1217700433158)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) ООО «Земтек Майнинг» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек Майнинг» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Земтек ПС» (управляющая организация)	
5.9	ООО «СТМ» (ОГРН 1216500004170)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (99,9%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Андриановский Андрей Владимирович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор); - ООО «СТМ» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «КССК» (управляющая организация)	
5.10	ООО «КССК» (ОГРН 1184205001309)	КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г. НОВОКУЗНЕЦК, УЛ АВТОТРАНСПОРТНАЯ (ЗАВОДСКОЙ Р-Н), Д. 43	1) ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «СТМ» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания)	
5.11	ООО «Геосейсм» (ОГРН 1026500549129)	693005, Сахалинская область, г. Южно- Сахалинск, ул. Северная, д. 56, офис 40	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - АО «Квиксистемс» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); - ООО «Земтек Майнинг» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания).	
5.12	ООО «Земтек- Менеджмент» (ОГРН 1227700037817)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) ООО «Земтек Майнинг» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ПромСервис» (управляющая организация);	

5.13	ООО «Земтек Диджитал» (ОГРН 1227700251976)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) ООО «Земтек Бизнес-системы» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Андрианов Алексей Владимирович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	
5.14	ООО «Сибирь Спецшина» (ОГРН 1137524000151)	ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД ЧИТА, Г ЧИТА, ПРОЕЗД УГДАНСКИЙ, Д. 100, СТР. 1	1) ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (51%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Барсебян Арам Гегамович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	
5.15	ООО «СП-Сервис» (ОГРН 1127746553175)	Г.МОСКВА, Б-Р ЗВЁЗДНЫЙ, Д. 19, СТР. 1, ПОМЕЩ. 908	1) ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (51%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Барсебян Артур Самвелович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	
5.16	ООО «ГидроКомплект» (ОГРН 1114253000014)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Литвин Дмитрий Викторович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	
5.17	АО «Квиксистемс» (ОГРН 1237700299517)	115682, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зябликово, ул Шипиловская, д. 64, к. 1, помещ. 147	1) ООО «Земтек Майнинг» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек Майнинг» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания)	
5.18	ООО «Земтек ОГР Удокан» (ОГРН 1237500007238)	ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД ЧИТА, Г ЧИТА, ТРАКТ АГИНСКИЙ, ВЛД. 28, СТР. 15	1 Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек Майнинг» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%);	

			2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек Майнинг» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания);	
5.19	АО «Компания Алиот»	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) Андрианов Сергей Владимирович, Ким Антон Вячеславович имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (60%,40%); 2) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - Андрианов Сергей Владимирович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	
5.20	ООО «Земтек Инжиниринг»	ЧУКОТСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, М.Р-Н БИЛИБИНСКИЙ, Г.П. БИЛИБИНО, Г БИЛИБИНО, МКР АРКТИКА, Д. 1, К. 5, КВ. 24	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - АО «Компания Алиот» имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (51%); - ООО «Земтек Майнинг» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания).	
5.21	АО «ТНТ Майнинг»	МАГАДАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД МАГАДАН, Г МАГАДАН, УЛ ПРОЛЕТАРСКАЯ, ЗД. 88А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек Инжиниринг» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (50%); - Ольшевский Алексей Валерьевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);	
5.22	ООО «ЗБТ»	Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ СТАЧЕК, Д. 47, СТР. 15, ОФИС 51	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (25%); - Кондратьев Роман Александрович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);	
5.23	ООО «ТНТ-Майнинг Арктика»	ЧУКОТСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, М.Р-Н БИЛИБИНСКИЙ, Г.П. БИЛИБИНО, Г БИЛИБИНО, МКР ВОСТОЧНЫЙ, Д. 4, ПОМЕЩ. 6	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - АО «ТНТ Майнинг» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); - АО «ТНТ Майнинг» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания);	

5.24	АО «УК РТ-ГМП»	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, ПРОЕЗД 2-Й ВЕРХНИЙ МИХАЙЛОВСКИЙ, Д. 8, К. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - АО «УК РТ-ГМП» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания) в: ООО «Земтек Майнинг»; - Ким Антон Вячеславович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);	
5.25	ООО «Земтек ОМ Чукотка»	ЧУКОТСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, М.Р-Н БИЛИБИНСКИЙ, Г.П. БИЛИБИНО, Г БИЛИБИНО, УЛ ЛЕНИНА, Д. 17, КВ. 67	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек ОМ» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); - ООО «Земтек ОМ» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания);	
5.26	ООО «НТ»	КУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КУРСК, Г КУРСК, ПРОЕЗД ЛЕСНОЙ, ЗД. 64, ОФИС 21	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек ОМ» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (60%); - Нагорный Алексей Михайлович осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);	
5.27	ООО «Комбипласт»	КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г НОВОКУЗНЕЦК, УЛ ДОЗ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ Р-Н), Д. 19А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (100%); - ООО «СТМ» осуществляет функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания);	
5.28	ООО «ТрансСибЛизинг»	НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ СИБИРЯКОВ- ГВАРДЕЙЦЕВ, ЗД. 54/1А, ОФИС 18	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек ОМ» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (25%); - Еременко Василий Васильевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Директор)	
5.29	ООО «Торговый дом «Новосибхолод»	НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ СИБИРЯКОВ- ГВАРДЕЙЦЕВ, ЗД. 54/1А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: - ООО «Земтек ОМ» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов (доли), составляющие уставный капитал доли данного юридического лица (25%) - Еременко Василий Васильевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	

5.30	Гусейнова Юлия Сергеевна	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо – Генеральный директор: ООО «Земтек КЦ», ООО «Земтек Бизнес системы»	
5.31	Андреиановский Андрей Владимирович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо – Генеральный директор ООО «СТМ»	
5.32	Литвин Дмитрий Викторович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо – Генеральный директор ООО «ГидроКомплект»	
5.33	Геворгян Геворг Андраникович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо – Генеральный директор ООО «Земтек ОМ»	
5.34	Барсегиан Артур Самвелович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо – Генеральный директор ООО «СП-Сервис», Участник ООО «Сибирь Спецшина» (9%), Участник ООО «СП-Сервис» (14%)	
5.35	Барсегиан Альберт Самвелович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо - Участник ООО «Сибирь Спецшина» (25%), Участник ООО «СП-Сервис» (35%), Полнородные братья с Барсегианом Артуром Самвеловичем	
5.36	Барсегиан Арам Гегамович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо – Генеральный директор ООО «Сибирь Спецшина», Участник ООО «Сибирь Спецшина» (15%)	
5.37	Ольшевский Алексей Валерьевич	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: - осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) АО «ТНТ Майнинг»	
5.38	Ким Антон Вячеславович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: - осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) АО «УК РТ-ГМП»	
5.39	Ермолаев Дмитрий Васильевич	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: - осуществляет функции единоличного исполнительного органа (генеральный директор) ООО «Земтек БВР»	
5.40	Кондратьев Роман Александрович	г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: - осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ООО «ЗБТ»	
5.41	Нагорный Алексей Михайлович	Московская область	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: - осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ООО «НТ»	

5.42	Еременко Василий Васильевич	Новосибирская область	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: - осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ООО «ТрансСибЛизинг», ООО «Торговый дом «Новосибхолд»
5.43	Андрианов Алексей Владимирович	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо: - осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ООО «ПромСервис»
5.44	ООО «Земтек» (ОГРН 1217700066946)	Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, Ш ЗВЕНИГОРОДСКОЕ, Д. 18/20, К. 2	1) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо по следующим основаниям: ООО «Земтек» владеет долей более чем 50% в уставных капиталах следующих юридических лиц: - ООО «ГидроКомплект» (100%); - ООО «СТМ» (99,9 %); - ООО «НТ» (60%); - ООО «СП-Сервис» (51%); - ООО «Сибирь Спецшина» (51%); - ООО «КССК» (100%); - ООО «Комбипласт» (100%); - ООО «Земтек ОМ» (99,9%); - ООО «Земтек ОМ Чукотка» (100 %) осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Промсервис» (управляющая организация)

Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Непосредственный участник	-	4 874
Зависимые компании	287 276	
Итого	287 276	4 874

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС)

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Непосредственный участник	-	-
Зависимые компании	1 302 325	-
Итого	1 302 325	-

Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)	
	Вид операции	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Непосредственный участник	Авансы выданные	-	-

	Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Зависимые компании	Авансы выданные	-	-
	Реализация товаров, работ, услуг	812 594	-
Итого		812 594	

Кредиторская задолженность и кредиты полученные

		(тыс. руб.)	
Вид операции		31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Непосредственный участник	Приобретение товаров, работ, услуг	-	2 557
	Авансы поученные	-	-
Зависимые компании	Приобретение товаров, работ, услуг	504 823	-
	Авансы поученные	678 000	-
Итого		1 182 823	2 557

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты ниже.

Денежные потоки с основным участником и зависимыми компаниями (без НДС)

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Денежные потоки от текущих операций	484 846	(3 308)
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 138 213	
На оплату товаров, работ, услуг	(653 367)	(3 308)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 910,5 руб. и 31 306,6 тыс. руб. соответственно.

21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество выдало обеспечения связанным сторонам в сумме 29 959 371 тыс. руб.

22. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и продолжают оказывать влияние на мировые финансовые рынки.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие

отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты и которые могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор Управляющей организации
ООО «ЗЕМТЕК МАЙНИНГ»

_____ Ким А.В.

25 января 2025 года