ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Саранский завод лицевого кирпича» за 2024 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее –«Пояснения») являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЗЛК» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное и сокращенное фирменные наименования:
Общество с ограниченной ответственностью «Саранский завод лицевого кирпича» (далее – Общество).
ООО «СЗЛК»

Место нахождения: 430006, Республика Мордовия, г.Саранск, Александровское шоссе,35

Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 13 № 000552227 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Республике Мордовия. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 08.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021301114702.

В 2024 г. изменения и дополнения в учредительные документы Общества не производились.

Уставный капитал Общества, состав участников:
Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. равен размеру 150 000 рублей. Единственным участником общества является гр. Меркушкин Сергей Александрович. Размер доли участника в уставном капитале – 100 %. Уставный капитал оплачен полностью.

Филиалы (структурные подразделения).
По состоянию на 31.12.2024 г. Общество филиалов не имеет.

Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «АНАЛИТИК». Является членом саморегулируемой организации Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606057695.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году – 124 человек.
- в 2024 году – 126 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2024 году является: Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины

Общество осуществляло деятельность на основании следующих лицензий:
Лицензия на пользование недрами СРМ 00058 ТЭ от 01.12.2010г,
Лицензия на пользование недрами СРН 00531 ТЭ от 09.06.2003г,
Лицензия на пользование недрами СРМ 00037 ТЭ от 11.06.2008г.
Лицензия на осуществление деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. № ВХ-45- 008498 от 06.05.2019 г

Структура органов управления:
Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор Общества: Меркушкин Сергей Александрович

Бенефициарный владелец:

	Наименование организации, Ф.И.О.	Причины аффилированности
1.	Меркушкин Сергей Александрович	100 % доля в уставном капитале, генеральный директор

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА И РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 г.
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года.
- Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 года;
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется программный продукт «1С: Бухгалтерия 8.3», «1С: Камин.3.0».

2.1. Основные положения учетной политики Общества в 2024 г.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Классификация объектов: К объектам основных средств относятся активы, в отношении которых выполняются критерии признания их основными средствами, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимостной лимит не применяется для некоторых объектов недвижимости и объектов производственного и вспомогательного оборудования, транспортных средств по рекомендации технических специалистов.

Срок полезного использования по основным средствам производится ежегодно комиссией по приему основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого оно будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств.

Приобретение основных средств, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000рублей и сроком использования более 12 месяцев (в т. ч. специальная одежда, специальная оснастка, специальные инструменты и приспособления) признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется в количественном выражении за балансом.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

На конец отчетного года стоимость основных средств и капитальных вложений проверяется на обесценение.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при их

выбытии производится по способу средней себестоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения ФСБУ 5/2019.
Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится раз в год по состоянию на отчетную дату.
Выручка от реализации готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99.
Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.
Незавершенное производство учитываются на счете 20 «Основное производство», в размере фактической стоимости.
К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполненным работам и оказанием услуг относятся: заработная плата сотрудников, страховые взносы начисленные на заработную плату, энергоносители, сырье, амортизация ОС.
Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.
Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода списываются непосредственно на дебет счета 90 «Реализация продукции».
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном периоде их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности ПБУ 10/99.
Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируются исходя из расходов на их приобретение.
При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета бухгалтерского учета финансовых вложений.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правами по бухгалтерском у учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не признаются. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
При осуществлении **расходов на освоение природных ресурсов**, относящихся к нескольким участкам недр, указанные расходы учитываются отдельно по каждому участку недр пропорционально планируемому объему добычи полезных ископаемых на каждом участке.
Оценка стоимости добытых полезных ископаемых определяется исходя из расчетной стоимости добытых полезных ископаемых.
Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.
Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. Перевод краткосрочной кредиторской задолженности в долгосрочную не производится.
Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.2. Изменение учетной политики

В связи с применением с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (в редакции, учитывающей капитальные вложения в нематериальные активы) в учетной политике на 2024 г. закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

3. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства и вложения во внеоборотные активы, связанные со строительством и приобретением основных средств.
По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса отражены основные средства, сданные в аренду.

Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности

Сокращения: первоначальная стоимость - ПС, накопленная амортизация – НА.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Перевод ОС/ Корректировка		На конец периода	
		ПС	НА	Поступило	Выбыло объектов		Начисл. амортизации	ПС	НА	ПС	НА
					ПС	НА					
Основные средства (стр. 1150) всего	**2024г.**	**1 053 101**	**(569 609)**	**111 958**	**(86 957)**	**2 171**	**(72 095)**		**1 983**	**1 078102**	**(637 550)**
	2023г.	**1 040 452**	**(536 354)**	**21 507**	**(8858)**	**7 398**	**(70 579)**		**29 926**	**1 053101**	**(569 609)**
Здания	2024г.	283 083	(103 079)	83 507	(80 547)		(9 941)			286 043	(113 020)
	2023г.	282 881	(93 143)	202			(9 936)			283 083	(103 079)
Машины и оборудование	2024г.	613 995	(400 533)	2 942			(49 933)		463	616 937	(450 003)
	2023г.	610 937	(379 156)	3 058			(51 243)		29 866	613 995	(400 533)
Сооружения	2024г.	72 730	(30 356)	3 111			(3 321)			75 841	(33 677)
	2023г.	71 365	(27 503)	1 954	(589)	467	(3 320)			72 730	(30 356)
Трансп. средства	2024г.	57 783	(34 268)	18 488	(2 500)	2 171	(8 716)		1 365	73 771	(39 448)
	2023г.	51 965	(35 281)	14 087	(8 269)	6 931	(5 918)			57 783	(34 268)
Земельные участки	2024г.	23 807	-		-	-	-	-	-	23 807	-
	2023г.	21 705	-	2 102	-	-	-	-	-	23 807	-
Прочие ОС	2024г.	1 703	(1 373)	3 910	(3 910)	-	(184)	-	155	1 703	(1 402)
	2023г.	1 599	(1 271)	104			(162)		60	1 703	(1 373)
Доходные вложения в МЦ (стр.1160) всего, в т.ч.	**2024г.**	**99 134**	**(8 787)**	**84 457**	-	-	**(3 296)**			**183 591**	**(12 083)**
	2023г.	**99 134**	**(5 492)**	-	-	-	**(3 295)**	-	-	**99134**	**(8787)**
Здания	2024г.	99 134	(8 787)	84 457	-	-	(3 296)			183 591	(12 083)
	2023г.	99 134	(5 492)	-	-	-	(3 295)	-	-	99 134	(8 787)

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств. По рекомендации технических специалистов, в рамках проведения годовой инвентаризации был пересмотрен СПИ 12 объектов ОС. Результат отражен в таблице в графе «Перевод ОС/Корректировка».

От реализации основных средств в 2024 г. получена прибыль в сумме 1 171 тыс. руб., в 2023 г.- 2 395 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -всего	**2024 г.**	**35 660**	**134 755**	**(58 457)**	**(111 958)**	-
	2023 г.	**35**	**56 990**	**(47)**	**(21 318)**	**35 660**
В том числе: Приобретение земельных участков	2024 г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	2 080	-	(2 080)	-
Приобретение основных средств	2024 г.	27 566	49 091	(58 457)	(18 200)	-

Строительство объектов основных средств	2023 г.	35	41 862	(47)	(14 284)	27 566
	2024 г.	8 094	85 664	-	(93 758)	-
	2023 г.	-	13 048	-	(4 954)	8 094

Иное использование основных средств и доходных вложений в материальные ценности (ОС):

тыс.руб

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	171 508	90 347	93 642
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	26 390	26 380	4 179
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	23 807	23 807	21 705

В соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует основные средства, переданные в аренду, в качестве объектов учета операционной аренды.

Полученные в аренду основные средства, отраженные в таблице, отвечают условиям, предусмотренным пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с этим Общество не признавало в 2024 г. данные предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде. Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3. 2. Запасы

Расшифровка наличия и движения запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, приведена в следующей таблице:

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление и затраты за период	Выбыло	
Запасы всего, в том числе	**2024 г.**	**116 778**	**1 094 020**	**(1 043 575)**	**167 223**
	2023 г.	**88 385**	**887 522**	**(859 129)**	**116 778**
Материалы	2024 г.	81 530	232 949	(200 555)	113 924
	2023 г.	50 757	173 279	(142 506)	81 530
Незавершенное производство	2024 г.	2 122	435 301	(434 926)	2 497
	2023 г.	2 778	360 332	(360 988)	2 122
Товары	2024 г.	756	655	(1 286)	125
	2023 г.	593	788	(625)	756
Готовая продукция	2024 г.	32 370	425 115	(406 808)	50 677
	2023 г.	34 100	353 123	(354 853)	32 370
Прочие	2024 г.				
	2023 г.	157	-	(157)	-

В связи с отсутствием материально-производственных запасов, имеющих признаки обесценения, Обществом по состоянию на 31.12.2024 г. резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Материально-производственные запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Покупатели и заказчики	4 493	4 533	3 446
Резерв по сомнительным долгам	(884)	(1 170)	(586)
Авансы выданные	11 769	13 012	17 143
Расчеты с бюджетом	27 087	19 327	1 530
Прочие расчеты с разными дебиторами	14 994	10 099	9 166
Итого:	**57 459**	**45 801**	**30 699**

По состоянию на 31.12.2024 г. наиболее крупными дебиторами являются:

тыс. руб.

ООО «Газпроммежрегионгаз Саранск»	3 946
ООО «РОССИ»	1 572
ООО «СИМЭСК»	922
ООО «Сапфир»	1 710

По состоянию на 31.12.2024 г. существует просроченная дебиторская задолженность, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 884 тыс. руб.

3. 4. Денежные средства

тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета	2 075	3 324	1 560
Касса	119	77	158
Валютные счета	-	-	-
Депозитные счета	390 450	358 000	346 000
Итого:	**392 644**	**361 401**	**347 718**

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

3.5. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	2 661	238	-
Итого:	**2 661**	**238**	**-**

3.6. Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	150	150

Единственным участником общества – является Меркушкин Сергей Александрович.... - доля 100%.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 038 836	985 025
Выплата дивидендов	(60 300)	(88 000)
Прибыль (Убыток) отчетного года	144 406	141 811
Итого:	**1 122 942**	**1 038 836**

3.8. Кредиторская задолженность

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Поставщики и подрядчики	1049	343	149
Расчеты с персоналом	5160	4 238	3 323
Расчеты с бюджетом	15 417	19 394	17 169
Авансы полученные	26 399	21028	20478
Прочие кредиторы	222	134	143
Итого:	**48 247**	**45137**	**41 269**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

3.9. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса, отражена остаточная сумма субсидии из бюджета для приобретения основных средств, инвентаря и прочего имущества в размере 68 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2024 г.
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	**4 240**	**1 323**	**-**	**-**	**5 563**
Резерв на оплату отпусков	4 240	1 323	-	-	5 563

3.11. Прочие обязательства

Расшифровка прочих краткосрочных обязательств, отраженных по строке 1550 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Обязательства по лизинговым платежам	3 899	2 122	-
Итого по строке 1550:	**3 899**	**2 122**	**-**

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.11. Выручка от продаж (строка 2110):

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.
Выручка от реализации готовой продукции	594 022	519 846
Итого:	**594 022**	**519 846**

3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120):

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.
Себестоимость готовой продукции	406 786	354 654
Итого:	**406 786**	**354 654**

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.13. Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210, состоят из:

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	1 910	1 772
Затраты на оплату труда, в том числе страховые взносы	2 495	1 939
Амортизация основных средств	986	986
Реклама	1 026	850
Прочие затраты	95	86
Итого:	**6 512**	**5 633**

3.14. Управленческие расходы, отраженные по строке 2220, состоят из:

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	11704	11 371
Затраты на оплату труда, в том числе страховые взносы	32394	24 892
Амортизация основных средств	1 084	840
Налоги и сборы, взносы	10 080	8 171
Прочие затраты	2603	1 399
Итого:	**57 865**	**46 673**

3.15. Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (стр. 2320, 2340)	2024 г.	2023 г.
Доходы от реализации покупных товаров, арендные .платежи, оказание услуг	15 381	14 538
Доходы от реализации прочих активов, основных средств	2 151	3 761
Результат изменения элементов амортизации ОС	1 984	29 926
Проценты полученные	63 222	29 621
Прочие доходы	1 743	374
ВСЕГО:	**84 481**	**78 220**
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (стр. 2330, 2350)		
Амортизация ОС,переданных в аренду	3 385	3 385
Судебные расходы и арбитраж.сборы	40	223
Расходы по продаже прочих активов, основных средств	2 736	3 059
Списание дебиторской задолженности	-	-
Социальные выплаты	1 719	2 131
Прочие расходы	4 821	3 729
ВСЕГО:	**12 701**	**12 527**

За 2023 г. совокупный финансовый результат (стр.2500) составил 141 811 тыс.руб., за 2024 г. – 144 406 тыс. руб.

3.16. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль за 2024 г. и 2023 г. соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	194 641	178 579
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	(38 928)	(35 716)
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	(5 504)	6 491
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	507	2 160
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	1 709	(2 173)
Итого Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	**(42 216)**	**(29 238)**

Корректировка ОНО и ОНА в связи с переходов с 20% на 25% налога на прибыль составила (10 236) тыс. руб. и отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

4. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам Общества и обязательствам других организаций.

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование счета	Номер счета	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Арендованные основные средства	001	26 390	26 380
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	-	-

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны:

	Наименование	Причины связанности
1	Меркушкин Сергей Александрович	Участник Общества (100%)
		Генеральный директор (трудовые отношения)
		Индивидуальный предприниматель (поставщик услуг)

5.2. Хозяйственные операции между Обществом и Меркушкиным С.А., отраженные в бухгалтерском учете в 2024 г.

тыс. руб.

№ п/п	Содержание операции	Начислено	Оплачено
1	Начисление и выплата дивидендов (денежные средства)	60 300	60300
2	Договор аренды транспортного средства	792	802

Стоимостные показатели по незавершенным операциям со связанными сторонами с учетом входящих остатков по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 10 тыс.руб .

5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генеральный директор, исполнительный директор, главный инженер, главный бухгалтер.

	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1.	**Краткосрочные вознаграждения** - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	9 315	8 228
2.	**Долгосрочные вознаграждения** - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

До даты подписания годовой бухгалтерской отчетности решение единственного участника Общества о выплате дивидендов по итогам работы за 2024 г. не принято

6.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки.

За период после 31.12.2024 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствовали.

6.3. На момент подписания данной бухгалтерской отчетности по оценкам руководства Общества отсутствуют обстоятельства, ставящие под сомнение непрерывность деятельности Общества.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату у Общества отсутствуют предъявленные претензии или санкции других юридических или физических лиц, рассматривающиеся руководством как возможные к предъявлению и которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение.

Общество на отчетную дату не имеет не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет или отдельным решениям налоговых органов. Таким образом, условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2024 году основной вид деятельности Обществом не прекращался. В период до подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор **Меркушкин С.А.**

Главный бухгалтер **Кудрявцева Т.А.**

28.03.2025