ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКАРП»
(ООО «ЭСКАРП»)

за 2024 год

ООО «ЭСКАРП»

Подготовлено главным бухгалтером

Подпись _____/Азбукина Е.В.
Дата 26 марта 2025 года

Утверждено руководителем

Подпись _____/Лобанов М.С.
Дата 26 марта 2025 года

Содержание

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «ЭСКАРП» **4**

1.1. Основные сведения об организации 4

1.2. Основные виды деятельности организации 4

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г. 4

1.4. Состав органов управления организации 4

1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях 4

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации 6

1.7. Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчётном периоде 6

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности **6**

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету 6

2.2. По сравнению с предыдущим отчётным периодом в учетную политику общества не были внесены изменения. 6

2.3. Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчётном периоде досрочно не применялись. 6

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «ЭСКАРП» и текстовые пояснения **6**

3.1. Сведения о выданных обеспечениях обязательств и платежей организации 6

3.1.1. Сведения об активах, выданных ООО «ЭСКАРП» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами по состоянию на 31.12.2023г.: 6

3.1.2. Выданные обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц на 31.12.2024: 7

3.2. Основные средства, капитальные вложения, аренда. 7

3.2.1. Основные средства, капитальные вложения. 7

3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов 7

3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга) 7

3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга): 8

3.3. Нематериальные активы 8

3.3.1. Основные сведения о нематериальных активах 8

3.4. Финансовые вложения 8

3.4. 1. Основные сведения о финансовых вложениях 8

3.5. Запасы. 8

3.5.1. Основные положения учетной политики 8

3.5.2. Основные сведения о запасах. 8

3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию 9

3.6.1. Основные положения учетной политики 9

3.6.2. Основные сведения о займах и кредитах 9

3.6.3. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора) 10

3.7. Финансовые результаты 10

3.7.1. Порядок признания общехозяйственных расходов 10

3.7.2. Порядок отражение прочих доходов и расходов 10
3.7.3. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления 10
3.7.4. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами 10
3.7.5. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков 10
3.7.6. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета 11
3.8. Налог на прибыль 11
3.9. Информация о событиях после отчетной даты 12
3.10. Информация по совместной деятельности 12
3.11. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 12
3.12. Информация об оценке непрерывности деятельности 12
4. Раскрытие информации при изменении учетной политики 13
5. Информация о затратах на энергетические ресурсы 13
6. Информация об экологической деятельности 13
7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности 13

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО «ЭСКАРП»** («Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «ЭСКАРП»

1.1. Основные сведения об организации

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКАРП»
- Юридический и фактический адрес: 199178, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВАСИЛЬЕВСКИЙ, ПР-КТ МАЛЫЙ В.О., Д. 57, К. 3, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 18-Н
- ИНН/КПП организации: 7838323130/780101001
- Дата создания (государственной регистрации): 14.03.2016г
- Генеральный директор ООО «ЭСКАРП»: Лобанов Михаил Сергеевич
- Главный бухгалтер ООО «ЭСКАРП»: Азбукина Елена Валерьевна
- Организация применяет общий режим налогообложения.
- Среднесписочная численность работников ООО «ЭСКАРП» за 2024 г. составила 115 чел.
- Участником и бенифициаром ООО «ЭСКАРП» является на 31.12.2024г. Смородинский Игорь Евгеньевич дата рождения 11.09.1999г. Санкт-Петербург, ИНН 780257426383, гражданство- Российская Федерация, доля 100%.
- Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб. оплачен полностью.

1.2. Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «ЭСКАРП» являются:
28.22 Производство подъемно-транспортного оборудования.
В отчетном периоде Обществом получены доходы от следующих обычных видов деятельности:
28.22 Производство подъемно-транспортного оборудования 98%,
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 2%.

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г.
Бухгалтерская отчетность ООО «ЭСКАРП» за 2024 г. утверждается общим собранием участников Общества, не утверждена на момент составления Пояснительной записки. Проведение общего собрания участников запланировано провести в срок до 30.06.2025г.

1.4. Состав органов управления организации
Высшим органом ООО «ЭСКАРП» является:

- Общее собрание участников Общества

Состав исполнительного органа ООО «ЭСКАРП»:

- Генеральный директор Лобанов Михаил Сергеевич

1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «ЭСКАРП», в том числе лица, принадлежащие к одной группе лиц:

Наименование	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
Лобанов Михаил Сергеевич	Генеральный директор
ЗАО «Эс-сервис»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ЗАО «Эскомстроймонтаж-сервис»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Смородинский Евгений Александрович	1.Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

	2.Лицо вправе косвенно распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, ПРИХОДЯЩИХСЯ на голосующие акции уставном капитале данного юридического лица 3. Бенефициарный владелец

В 2024г. ООО «ЭСКАРП» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- ✓ выплаты ключевому управленческому персоналу, тыс. руб.:
- ✓ начислены дивиденды по итогам прошлых лет в сумме: 107 500,00 тыс. руб.
- ✓ выплачены в сумме 104 705,9 тыс. руб.
- ✓ задолженность по дивидендам на 31.12.2024- 2 794,10 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024	За 2023
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата	8539,9	8916,6
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1479,5	1539,50
Добровольное медицинское страхование		33,7
Прочие платежи в пользу сотрудников		
Отпускные	1309,1	0
Долгосрочные вознаграждения		

Операции со связанными сторонами за 2024 г.

Контрагент	Вид операций	Сальдо на 01.01.2024	Дт	Кт	Сальдо на 31.12.24
ЭС-СЕРВИС ЗАО (ИНН 7801440253)	Аренда помещения		2172,4	2172,4	0
	Поставка ТМЦ	-1364,9	2624,4	1259,5	0
	Реализация ТМЦ	573134,2	1199745,9	1391658,7	381221,4
	Реализация аренда	10671,0	5634,6	17064,8	22101,2
ЭС-СЕРВИС ЗАО	Аренда помещения	-6273,8	17916,4	12702,4	-1059,8

Операции со связанными сторонами за 2023 г.

Контрагент	Вид операций	Сальдо на 01.01.2024	Дт	Кт	Сальдо на 31.12.24
ЭС-СЕРВИС ЗАО (ИНН 7801440253)	Аренда помещения		2172,4	2172,4	0
	Поставка ТМЦ	-1364,9	2624,4	1259,5	0
	Реализация ТМЦ	400461,9	1242165,3	1066513,0	576114,2
	Реализация аренда	-3497,5	17444,1	27597,6	-13651,0
ЭС-СЕРВИС ЗАО	Аренда помещения	-1052,9	8403,6	13624,5	-6273,8

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

Согласно действующему Уставу Общество не имеет филиалов, выделенных на отдельный баланс.
На конец 2024 г. ООО «ЭСКАРП» не имело обособленных подразделений.

1.7. Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчётном периоде:

В связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции в отношении РФ, ее граждан либо юридических лиц были введены политические, экономические и иные санкции. В этой связи в РФ были приняты меры по обеспечению социально-экономической стабильности экономики, поддержке бизнеса в целом и отдельных отраслей. В частности, на внешнеэкономическую деятельность организации оказали влияние введение особого порядка проведения валютных операций, включая переводы денежных средств, изменение порядка проведения расчетов с иностранными кредиторами, курсы валют ЦБ РФ и курсы купли-продажи валюты и т.п.

Изменение порядка проведения расчетов с иностранными компаниями, в свою очередь, повлияло на производственные цепочки и логистику операций купли-продажи продукции, товаров, работ, услуг.

В целом, события, вызванные геополитической обстановкой, не оказали существенного влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчётный период.

В 2024 году сохраняются противоэпидемические меры по своевременному выявлению заболевших и мероприятия, обеспечивающие мониторинг за эпидемическим процессом. Общество несёт расходы на обеспечение охраны здоровья сотрудников. Величина расходов не оказала существенного влияния на деятельность организации в отчетном периоде.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету
Бухгалтерская отчетность организации ООО «ЭСКАРП» за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. По сравнению с предыдущим отчётным периодом в учетную политику общества не были внесены изменения.

2.3. Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчётном периоде досрочно не применялись.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «ЭСКАРП» и текстовые пояснения

3.1. Сведения о выданных обеспечениях обязательств и платежей организации

3.1.1. Сведения об активах, выданных ООО «ЭСКАРП» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами по состоянию на 31.12.2024г.:

Общество не получало от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей.

3.1.2. Выданные обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц на 31.12.2024:

В 2023 году заключен Договор поручительства № 250523/КБ/3/П от 01.06.2023, по которому ООО «ЭСКАРП» выступает поручителем должника ЗАО «Эс-сервис» перед кредитором ООО «Крокус». В 2024 году по указанному договору кредитором в отношении поручителя требований не предъявлялось. Срок действия договора до 31.12.2028

3.2. Основные средства, капитальные вложения, аренда.

3.2.1. Основные средства, капитальные вложения.

Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации

Все основные средства подлежат амортизации. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на балансе отсутствуют.
Начисление амортизации всех объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2 , исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом его технических характеристик.

Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Выбытие основных средств

Доходы ООО «ЭСКАРП» от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе при безвозмездной передаче) подлежат зачислению на счет 91.02 согласно плану счетов ООО «ЭСКАРП».

Данные по основным средствам, числящимся на балансе, представлены в таблице:

На начало 2024 года	Первоначальная стоимость основных средств	323 168 989,62
	Начисленная амортизация	30 170 522,23
	Остаточная стоимость основных средств	292 998 467,39
За 2024 год	Увеличение первоначальной стоимости (введение в эксплуатацию новых основных средств)	55 291 578,71
	Начисленная амортизация	43 090 209,81
На конец 2024 года	Первоначальная стоимость основных средств	378 460 568,33
	Начисленная амортизация	73 260 732,04
	Остаточная стоимость основных средств	305 199 836,29

3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов

ООО «ЭСКАРП» в 2024 году не производило модернизацию основных средств.
Общество достроило и ввело в эксплуатацию:
- Ангар;
- Временное сооружение №1 (Бытовка);
- Ограждение (забор).

3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)

Арендуемые основные средства учитываются в учете на забалансовом счете 001. На конец отчетного периода их стоимость составила 16 541,9 тыс. руб.

3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга):

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга) и находящиеся на балансе лизингодателя, учитываются на счете 01.03.

На конец отчетного периода их стоимость составила 20 858 тыс. руб.

Сумма начисленных в 2024 процентов на задолженность по арендным платежам составила – 3 283,5 тыс. руб.

Процентная ставка по договорам финансовой аренды (лизинга) определена по заложенным условиям в договоре аренды.

3.2.5. Авансы, выданные на покупку основных средств на 31.12.2024
По состоянию на 31.12.2024 ООО «Эскарп» выдало авансы следующим контрагентам:
ООО «Станкос» -1 300 000,00
ООО «Ресурспромконтроль» -2 148 000,00
ООО «Невис-Маммут» - 9 333 003,06
ИТОГО на сумму 12 781 003,06
Данные авансы отражены в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

3.3. Нематериальные активы

3.3.1. Основные сведения о нематериальных активах

Нематериальные активы в течение 2024 года ООО «ЭСКАРП» не приобретались и на конец 2024 года их стоимость на балансе составила 0,00 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

3.4. 1. Основные сведения о финансовых вложениях

Изменение рыночной стоимости финансовых вложений за 2024 г.

ООО «ЭСКАРП» на 31 декабря 2024 г. не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

При выбытии финансовые вложения оцениваются по стоимости приобретения по методу ФИФО.

Сведения о величине и движении резервов под обесценение финансовых вложений

Признаки обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 г. и в течение 2024 г. не наблюдались. На начало и на конец отчетного периода резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

3.5. Запасы.

3.5.1. Основные положения учетной политики

Способы оценки запасов при выбытии
Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:
- товарно-материальных ценностей - по средней себестоимости;
- готовой продукции – по фактической себестоимости;
- товаров – по цене приобретения.

3.5.2. Основные сведения о запасах.

Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «ЭСКАРП» не создавались.

Информация о положениях УП в части определения себестоимости ГП:

Единицей бухгалтерского учета ЗАПАСЫ является номенклатурный номер (однородная группа).

Общество применяет метод количественно-суммового учета запасов, в том числе по готовой продукции.

Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения, принятых исходя из ее физических свойств (объем, вес, площадь, линейные единицы или поштучно). Кроме того, для учета количественных показателей однородной продукции могут применяться условно - натуральные измерители (исходя из их веса или объема полезного вещества, и т.д.).

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете оцениваются по фактической себестоимости.

Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

До момента перехода права собственности (если условие перехода права собственности предусмотрено в договоре) покупатель имеет право распоряжаться полученными запасами по своему усмотрению.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта.

Денежные средства

Остатки: денежных средств (тыс.руб.)

Остатки денежных средств организации		На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего, в том числе		148 288	157 250
на расчетных и валютных счетах		1 288	157 250
финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов		147 000	-

3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.6.1. Основные положения учетной политики

Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме (если займы выдавались для пополнения оборотных средств) или учитывались в составе капитальных вложений (если займы выдавались для капитальных вложений) в отчетном периоде, в котором были произведены.

3.6.2. Основные сведения о займах и кредитах

25.09.2024 заключен Договор об ипотеке №24-Ю/065/ДИ с целью обеспечения исполнения обязательств по договору об открытии кредитной линии № 24-Ю/065 от 25.09.2024. По данному договору в залог ПАО «РосДорБанк» переходят земельные участки и здания, залог зарегистрирован в ЕГРН. Требований в отношении ООО «ЭСКАРП» по данному договору не предъявлялось. Действует в течение 3 лет со дня исполнения договора об открытии кредитной линии. Сумма ОС переданных под залог составила 180 863 тыс.руб

На 31.12.2024 года ООО «ЭСКАРП» рассчиталось по всем предоставленным кредитам и займам и не имеет привлеченных заемных средств. На 31.12.2024г. сумма заемных средств составила 0,00 тыс. руб.

Таблица. Начисленные проценты по займам и кредитам.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Сумма процентов, начисленная за период - всего, в том числе:	2 209,7	7 546,2
сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	2 209,7	7 546,2
сумма капитализируемых процентов	0	0

3.6.3. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)

В 2024 г. отсутствуют случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

3.7. Финансовые результаты

Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка признается по методу начисления.
Размер выручки от продаж Общества за 2024 год по данным Отчета о финансовых результатах составляет 1 174 736,2 тыс. рублей.

3.7.1. Порядок признания общехозяйственных расходов

В 2024 году общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг. Относятся к управленческим затратам, в полном объеме признаются в составе расходов.

3.7.2. Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто, расшифровка представлена в таблице:

Статья	Прочие доходы, тыс. руб.	Прочие расходы, тыс. руб.
Прочие доходы (расходы) принимаемые к налоговому учету	10750	1325,6
Прочие доходы (расходы) не принимаемые к налоговому учету		2 275,1
Расходы на услуги банков		523,4
Проценты к получению (уплате)	4175	4405
Оценочные обязательства по оплате труда		6406,3
Итого	**8 022,3**	**14 935,4**

3.7.3. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

ООО «ЭСКАРП» в отчетном периоде не является исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

3.7.4. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами

Вся выручка, полученная ООО «ЭСКАРП» в отчетном периоде, предусматривает исполнение обязательств денежными средствами.

3.7.5. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков

Сведения о доходах и расходах ООО «ЭСКАРП», не зачисленных в 2024 г. на счет прибылей и убытков, отражены в соответствующей таблице.

Таблица. Доходы и расходы ООО «ЭСКАРП», неучтенные на счете прибылей и убытков за 2023 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 01.01.2024	Изменение доходов/расходов за 2023 г.		Сальдо на 31.12.2024
			Увеличение	Уменьшение	
1.	Доходы будущих периодов	0	0	0	0
2.	Расходы будущих периодов	1 073,5	0	703,6	369,9

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.7.6. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

По состоянию на 31.12.2024 год создан резерв на оплату отпусков и страховых выплат с них в размере – 8 280 тыс. руб.

3.8. Налог на прибыль

Таблица. Текущая прибыль (текущий убыток) ООО «ЭСКАРП» за 2024г., за 2023г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Показатель за 2023 г.	Показатель за 2024г.
1.	Общая сумма доходов за отчетный период	961 651	1 174 736
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	(762 400)	(929 530)
3.	Налог на прибыль	(41 636)	(50 606)

Размер чистой прибыли 2024 года в соответствии со строкой 2400 составляет 207 528 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ЭСКАРП» суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в полных суммах.

Таблица: Расчет отложенного налога на прибыль за 2024 год

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024, по ставке 25%, тыс. руб.					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Внеоборотные активы	4 827,4	4 555,9		271,5		68,0
Готовая продукция	30,1	30,1				
Материалы	102 799,5	102 727,2	2 899,1	406.3	724,8	101,6
Основные средства	136 617,9	111 429,0		25 188,9		6 297,3
Полуфабрикаты	1 808,7	1 836,5	29,4	1,5	7,3	
Арендные обязательства		14 917,5	14 917,5		3 729,4	

Проценты по арендным обязательствам	1 576,2			1 576,3		394,1
Итого	**247 659,8**	**235 496,2**	**17846.0**	**27 444,5**	**4 461,5**	**6 861,0**

Признание и погашение разниц было обусловлено следующими операциями:
- по амортизируемому имуществу и внеоборотным активам – в связи с включением процентов по займам в бухгалтерском учете в первоначальную стоимость инвестиционных активов, а в налоговом учете в расходы периода;
- по арендным обязательствам и процентам по арендным обязательствам – в связи с учетом прав пользования активами только в бухгалтерском учете;

3.9. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЭСКАРП» в период с 31 декабря 2024 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Руководство Общества заявляет, что возможные события после отчетной даты, которые могут потребовать корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации, квалифицируемые как события после отчетной даты, в Обществе отсутствуют.

3.10. Информация по совместной деятельности

В 2024 г. в совместной деятельности ООО «ЭСКАРП» не участвовало.

3.11. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2024 г. у ООО «ЭСКАРП» не выявлено ошибок, соответствующих уровню существенности при формировании бухгалтерской отчетности предыдущих отчётных периодов.
Сопоставимые отчётному периоду показатели прошлых отчётных периодов не менялись.

3.12. Информация об оценке непрерывности деятельности

Руководством организации проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. На основе практики прошлых лет, Общество не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков (подрядчиков) и т.п. При осуществлении деятельности организации в отчетном периоде отсутствовали такие события как, нарушения в операционной деятельности, нарушение условий договоров или законодательных норм, принятые новые обязательства, прочие события, которые могут оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

Влияние СВО

Текущая политическая, внутренняя и макроэкономическая ситуация прямым или косвенным методом влияет на все субъекты экономической деятельности. На Россию наложены многочисленные международные санкции. Неопределенность будущих событий, волатильность на рынках сырья и капитала, логистические проблемы привели или приведут к финансовым трудностям множества компаний, сложностям в прогнозировании и бюджетировании деятельности организаций в различных отраслях экономики. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

4. Раскрытие информации при изменении учетной политики

В 2024 г. ООО «ЭСКАРП» при формировании бухгалтерской отчетности отчетного периода не выявило существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах.

5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

С целью сокращения затрат на энергоносители ООО «ЭСКАРП» в 2024 году никаких мероприятий не проводило.

6. Информация об экологической деятельности

В отчетном периоде Общество не проводило мероприятий, связанных с энергоснабжением и повышением энергетической эффективности, не осуществлялись расходы на природоохранные мероприятия и экологическую деятельность.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

- ООО «ЭСКАРП» выступило истцом по делу №А65-15552/2022 (исполнительный лист выдан 06.09.2022), исполнение по которому планировалось в последующих отчетных периодах. Сумма исковых требований составила -101 280,00 руб. – сумма основного долга, 2 899,99 руб. – пени и госпошлина за рассмотрение дела в арбитражном суде- 4 010,57. В 2024 году истец прекратил свою деятельность (исключен из ЕГРЮЛ) и вынесено постановление о прекращении исполнительного производства. В 2024 году дебиторская задолженность была списана с бухгалтерского учета.

По состоянию на отчетную дату у ООО «ЭСКАРП» отсутствуют:
- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.