

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ИнтерЛайн Инжиниринг»**

190098, Санкт-Петербург, Труда пл., д.2, лит. А, пом.17-Н, офис 306  
ИНН 7805412169, КПП 783801001, ОГРН 5067847514642  
р\с 40702810390550001395 в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» г. Санкт-Петербург,  
к\с 30101810900000000790, БИК 044030790

---

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение
2. Общие сведения
  - 2.1. Общая информация
  - 2.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества
  - 2.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства
  - 2.4. Сведения о численности
  - 2.5. Сведения об органах управления
3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
  - 3.1. Основные положения учетной политики
  - 3.2. Изменения учетной политики
  - 3.3. Информация об отступлениях от стандартов
4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок
5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности
  - 5.1. Основные средства
  - 5.2. Нематериальные активы
  - 5.3. Финансовые вложения
  - 5.4. Запасы
  - 5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты
  - 5.6. Дебиторская задолженность
  - 5.7. Кредиторская задолженность
  - 5.8. Кредиты и займы, векселя
  - 5.9. Выручка
  - 5.10. Расходы от обычных видов деятельности
  - 5.11. Прочие доходы и расходы
  - 5.12. Оценочные обязательства
  - 5.13. Налог на прибыль
  - 5.14. Капиталы и резервы
  - 5.15. Аренда (Арендатор)
  - 5.16. Договора строительного подряда
6. Информация о связных сторонах
7. Условные обязательства и активы
8. Риски хозяйственной деятельности
  - 8.1. Управление рисками
  - 8.2. Рыночный риск
  - 8.3. Финансовый риск
  - 8.4. Риски, связанные с налоговым законодательством
  - 8.5. Репутационные риски
  - 8.6. Уровень существенности
9. События после отчетной даты
10. Государственная помощь
11. Информация по отчетным сегментам
12. Информация по прекращаемой деятельности
13. Условные факты хозяйственной деятельности
14. Заключительные положения

## **1. Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» по состоянию на 31 декабря 2024г. и за 2024г. составленной в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о прибылях и убытках
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой отчетности входит в компетенцию Единственного участника Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Решения Единственного участника Общества была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Общие сведения**

### **2.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерЛайн Инжиниринг» (именуемое в дальнейшем Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 005752607 от 08.11.2006 года. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 7 по г. Санкт-Петербургу.

ИНН 7805412169 КПП 783801001 ОГРН 5067847514642

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основе полной самостоятельности, самокупаемости и самофинансирования.

Место нахождения Общества: Россия, 190098, г. Санкт-Петербург, пл. Труда, д.2, литера А, помещение 17-Н, офис 306.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

### **2.2. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является строительство, ремонт (в т.ч. капитальный) инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения, теплоснабжения.

### **2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества**

Устав предприятия (новая редакция) утвержден решением единственного участника Общества № 2 от 03.07.2017г., зарегистрирован МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу. Уставный капитал составляет 16 (Шестнадцать) тыс. рублей.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.



## **2.4. Обособленные подразделения**

Общество имеет два обособленных подразделения, расположенные по адресу:

- г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.60-62, литера О, офис 112,113 (склад).
- ДНР, г. Мариуполь, улица Пашковского, д.5.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

## **2.5. Сведения о численности сотрудников**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 23,80 человек. Численность внешних совместителей 5,7 человек. Работающих на конец года составляет 22 человека.

## **2.6. Сведения об органах управления и контроля**

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором Руска Олег Иванович.

Бенефициарные владельцы (п. 1 ст. 6.1 Федерального закона РФ от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма":

Дюрягин Юрий Игоревич- 100%

## **3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **3.1. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 10 января 2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

### **3.2. Изменения учетной политики в отчетном 2024 году**

- Приказом №17/У от 27.12.2023г. утверждено применение с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
- Приказом №18/У от 27.12.2023г. утверждено применение с 01 января 2024 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- Приказом №19/У от 01.01.2024г. введено изменение в «Рабочий план счетов», счет №76.03 применяется для взаиморасчетов с контрагентами по начисленным и оплаченным процентам по договорам займа выданным.
- Приказом №20/У от 04.04.2024г. в «Рабочий план счетов» к счету №55.04 «Специальные счета в банках» открыт субсчет «9» для ведения расчетов по договору подряда 2/СИП от 10.04.2023г. в разрезе лицевого казначейского счета.
- Приказом №21/У от 24.09.2024г. дополнена Учетная политика предприятия, при получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды налоговая база определяется как превышение сумм процентов за пользование заемными (кредитными) средствами, исходя из двух третей минимального значения ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату заключения договора о предоставлении заемных (кредитных) средств.
- Иных изменений в Положение об учетной политике предприятия на 2024 год, существенно меняющих правила ведения бухгалтерского учета по сравнению с 2023 годом, а также оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не вносилось.

### **3.3. Изменения учетной политики в следующем 2025 году**

- Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. №157н вступает в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Приказ от 02.08.2010г. №66н о формах бухгалтерской отчетности организации.
- Приказом ФНС России от 19.12.2023 № ЕД-7-26/970@ введено изменения в формы УПД и счет-фактуры. До 1 апреля 2025 года можно применять два формата счета-фактуры и УПД: основной — с реквизитом «Стоимость товара, подлежащего прослеживаемости» — и временный — без такого реквизита. После 1 апреля — только один формат.
- С 1 января 2025 года изменится прогрессивная шкала НДФЛ: повышенные ставки будут применяться с дохода свыше 2,4 млн руб. Для зарплаты предусмотрено пять ставок:
  - 13%;
  - 15% — с дохода свыше 2,4 млн руб.;
  - 18% — с дохода свыше 5 млн руб.;
  - 20% — с дохода свыше 20 млн руб.;
  - 22% — с дохода свыше 50 млн руб.
- Для доходов от продажи имущества и операций с ценными бумагами, дивидендов, страховых выплат, процентов по вкладам две ставки — 13 и 15% (п. 39 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).
- Повышена ставка налога на прибыль до 25%, а для IT-компаний — до 5% (п. 50 ст. 2 Закона № 176-ФЗ). Изменения начнут действовать с 1 января 2025 года.
- С 1 января 2025 года для недвижимости с кадастровой стоимостью свыше 300 млн руб. субъекты РФ смогут устанавливать налоговую ставку до 2,5% (п. 79 ст. 2 Закона № 176-ФЗ).
- С 01 апреля 2025 года начинает применяться Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

### **3.4. Информация об отступлении от стандартов**

Отсутствует.



#### **4.       Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Отсутствует.

#### **5.       Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности**

##### **5.1.     Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом без понижающих коэффициентов. Сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды. Сроки полезного использования соответствуют классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01 января 2002 г. №1.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере осуществления ремонта без создания резерва предстоящих расходов на ремонт основных средств.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств на добровольной основе не производится.

Согласно п.14 Приказа №10/У от 29.12.2021г. "О внесении изменений в УП при применении ФСБУ 6/2020", уровень существенности, при котором не нужна корректировка стоимости ОС, установлена 0,25 процентов от величины валюты баланса за предыдущий год. 31 декабря 2024 года был произведен мониторинг остаточной стоимости основных средств равной 0 (нулю). В результате некоторые основные средства списаны с баланса и сделана проводка Дебет счета 02.1 Кредит счета 01.1 на сумму 1 185 тыс. руб.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

В случае дооборудования, модернизации основных средств, производится изменение их первоначальной стоимости.

##### Раскрытие информации по движению ОС

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2024 составила 20 385 тыс. руб.

В 2024 году приобретены ОС на общую сумму 2 842 тыс. руб., в т.ч.:

- автомобиль XCITE X-CROSS 7 – первоначальная стоимость – 2 082 тыс. руб.
- комплект GNSS-приемник RGK SR1с контроллером RGK SC100 и вехой RGK GLS25 – первоначальная стоимость – 408 тыс. руб.
- комплект GNSS-приемник RGK SR1с контроллером RGK SC100 и вехой RGK GLS-36AC
- первоначальная стоимость – 352 тыс. руб.

В 2024 году были проданы:

- Блок-Контейнер БК-1 Стандарт №3 – остаточная стоимость 9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года остаточная стоимость основных средств составила 14 980 тыс. руб.

##### **5.2.     Нематериальные активы**

Согласно Приказа №17/У от 27.12.2023г. нематериальные активы стоимость до 50 тыс. руб. учитываются на забалансовом счете МЦ.05

##### Раскрытие информации по движению НМА до 50 тыс. руб.

Отражено поступление НМА до 50 тыс. руб. на сумму 117 тыс. руб.

##### **5.3.     Финансовые вложения**



Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Выбытие финансовых вложений имеет место в случае погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставной капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, переводятся в состав краткосрочных.

Единицей учета финансовых вложений являются акции одного эмитента; облигации, структурные ноты одного эмитента, либо сделка по выдаче займа.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, перед составлением годовой отчетности Общество проводит процедуры проверки финансовых вложений на обесценение.

Финансовые вложения в зависимости от срока их погашения и предполагаемого выбытия в бухгалтерской отчетности разделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Начисление процентов по договорам займа начинается на следующий день после передачи денежных средств заемщику.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений. В 2024 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

#### Раскрытие информации по финансовым вложениям

Предоставлены долгосрочные займы, на срок более 12 месяцев:

- ООО «Карс Фэмили» на сумму 60 000 тыс. руб. под 14% годовых. Дополнительным соглашением от 25.05.2023г. размер процентов с 01.06.2023г. составляет 13% годовых. На 31.12.2024г. задолженность отсутствует.

Предоставлены краткосрочные займы, на срок менее 12 месяцев

- ООО «Карс Фэмили» на сумму 200 000 тыс. руб. под 13% годовых. На 31.12.2024г. задолженность отсутствует.

- Дюрягин Юрий Игоревич на сумму 140 000 тыс. руб. под 2/3 ставки рефинансирования ЦБ годовых (изменено дополнительным соглашением от 24.07.2023г.). Остаток задолженности на 31.12.2024г. – 35 000 тыс. руб.

- Дюрягин Юрий Игоревич на сумму 200 000 тыс. руб. под 12% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024г. – 200 000 тыс. руб.

В балансе (строка 1240) отражена задолженность 31.12.2024г. на сумму 235 000 тыс. руб.

#### **5.4. Запасы**

Приобретение и изготовление материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019 "Запасы" без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Списание материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы ежегодно при проведении инвентаризации проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.



После проведения инвентаризации, была проведена проверка запасов на обесценение, в результате создан резерв на сумму 986 тыс. рублей. Скорректирован резерв под обесценение материалов на сумму 356 тыс. руб. Скорректирован резерв под обесценение материалов на сумму 72 тыс. руб. за счет себестоимости материалов.

#### **5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютных операций или от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных потоков (форма 4)

Краткосрочные банковские депозиты Общество относит к денежным средствам и денежным эквивалентам.

Учет движения денежных средств по казначейскому счету ведется на счете 55 «Специальные счета в банке», а также на счете 51 «Расчетные счета», где под каждый контракт открыт свой счет для взаиморасчетов. Также на счете 55.01 «Аккредитивы» ведутся взаиморасчеты по государственным договорам, финансирование которых обеспечивается государственными субсидиями.

#### **5.6. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 01.01.2024г. составляет 1 007 449 тыс. руб.

Поступило в течении 2024г. – 9 023 684 тыс. руб.

Погашено в течении 2024г. – 9 275 574 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2024г составляет 273 тыс. руб., восстановлено (списано) за счет резерва 82 тыс. руб., начислено по результатам проведенной инвентаризации расчетов с поставщиками 139 тыс. руб., остаток на 31.12.2024г. составляет 329 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет 755 351 тыс. руб.

Переведено из дебиторской задолженности в кредиторскую 60 тыс. руб. (расчеты НДС счет 68.2).

Из общей суммы дебиторской задолженности, отраженной на счете 60.2 «Авансы, выданные поставщикам» на 31.12.2024г. - 267 482 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности, отраженной на счете 62.1 «Расчеты с покупателями» на 31.12.2024г. – 424 173 тыс. руб. За минусом начисленных штрафов на счете №76.02 в сумме 208 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества включает в себя:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 423 826 тыс.руб.
- Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 267 482 тыс. руб.;
- Задолженность по вексям – 33 540 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность – 30 503 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Комплексное снабжение» -183 888 тыс. руб.
- ООО «ЛМК Строй» – 29 038 тыс. руб.
- ООО «СК Аврора» - 30 053 тыс. руб.
- ООО "Компания Эппол" – 20 086 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с вексями:

- ООО «Аксиома» - 9 500 тыс. руб.
- ООО «Вавилон» - 24 040 тыс. руб.



### 5.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. составляет 1 063 208 тыс. руб.

Поступило в течении 2024г. – 12 799 097 тыс. руб.

Причитающиеся проценты (иные начисления) – 16 134 тыс. руб.

Погашено в течении 2024г. – 11 534 595 тыс. руб.

Переведено из дебиторской задолженности в кредиторскую 60 тыс. руб. (расчеты по НДС счет 68.2)

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет 2 343 904 тыс. руб.

Кредиторская задолженность организации включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 566 184 тыс. руб.;
- Авансы полученные – 1 783 623 тыс. руб. минусом начисленного НДС 297 270 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом – 1 392 тыс. руб.;
- Задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 1 249 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам – 288 726 тыс. руб.;
- Задолженность перед учредителем по выплате доходов – 0 тыс. руб.

Среди основных кредиторов организации:

- ООО «Наружные инженерные сети» – 20 000 тыс. руб.;
- ООО "СК Энерготехстрой" – 464 240 тыс. руб.
- ООО «ТК ЭТС» – 77 410 тыс. руб.;
- ЦЖКУ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ – 1 151 978 тыс. руб.
- ППК "ФОНД РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ" – 631 646 тыс. руб.

### 5.8. Кредиты и займы, векселя

#### Раскрытие информации по полученным договорам займа:

На 01 января 2024г. займы полученные составляют 132 000 тыс. руб. плюс начисленные проценты 6 214 тыс. руб.

Привлечено займов – 104 200 тыс. руб.

Погашено займов – 236 200 тыс. руб.

На 31 декабря 2024г. займы полученные отсутствуют.

#### Раскрытие информации по полученным кредитным договорам:

На 01 января 2024г. задолженность по кредитному договору №0132-22-027246 от 22.07.2022г. перед ПАО «Банк «Санкт-Петербург» составляет 28 тыс. руб. Кредитный договор №0132-22-027246 от 22.07.2022г. с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» на предоставление кредитной линии на сумму 1 000 тыс. руб. на период с 22.07.2022г. по 02.08.2024г., сумма использованного кредита составляет 28 тыс. руб., сумма не использованного кредита составляет 972 тыс. руб. Задолженность погашена.

#### Раскрытие информации по векселям:

В 2018 году ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» выпустил собственные векселя на общую сумму 143 153 тыс. руб. Векселя были проданы:

- ООО «Аксиома» договор №1/И-А от 23.01.2018г. на сумму 50 153 тыс. руб. с целью получения оборотных средств. В 2020 году ООО «Аксиома» закрыла договор о переуступке прав от ООО «Мега-Строй» в счет задолженности по договору №1/И-А от 23.01.2018г. на сумму - 2 452 тыс. руб. В 2024 году с ООО «Аксиома» подписано Соглашение о прощении долга на сумму – 15 040 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2024г. составляет - 9 500 тыс. руб.

- ООО «Аврора» договор б/н от 16.01.2018г. на сумму 93 000 тыс. руб. Согласно ДС к договору 17.01.2018г. ООО «Аврора» передала в счет задолженности два векселя ЗАО «Параметр» на сумму 20 000 тыс. руб. Согласно договору перевода долга от 17.01.2018г. на сумму 73 000 тыс. руб. новым должником вместо ООО «Аврора» становится ООО «Вавилон».



В 2020г. ООО «Вавилон» перечислил в счет задолженности по векселям 10 900 тыс. руб. В 2024г. между ООО «Вавилон» и ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» подписан акт зачета взаимных требований на сумму 960 тыс. руб., в счет погашения задолженности по договору поручительства. Остаток задолженности на 31.12.2024г. составляет - 24 040 тыс. руб.

## 5.9. Выручка

Выручка от реализации товаров и услуг определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается за минусом НДС.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н. Доходы по производствам с длительным технологическим циклом, не предусматривающим поэтапную сдачу результатов заказчику, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расчеты по сданным заказчику промежуточным работам для проведения расчетов ведутся на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками. Признание доходов и расходов по производствам с длительным технологическим циклом на последнюю отчетную дату отражается с применением счета 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам».

Остатки по счету 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам» в бухгалтерском балансе раскрываются по строке «Прочие оборотные активы».

В случае полного выполнения обязательств по договорам по производству с длительным технологическим циклом остатки по счету 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам» зачитываются, при отражении в бухгалтерском и налоговом учете, в крайней реализации.

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

В состав прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

По результатам 2024 г. прибыль до налогообложения 901 514 тыс. руб., прибыль после налогообложения 719 418 тыс. руб.

### Расшифровка по доходам:

Выручка за 2024 год составила 6 285 278 тыс. руб. (без учета НДС), поскольку договора по производству с длительным технологическим циклом, полностью выполнены в 2024 году, была произведена корректировка выручки на остатки по счету 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам», а именно:

- ППК Фонд развития территорий «Договор подряда №2/СИП от 10.04.2023г. ИГК 00000000069956220043» выручка, отраженная в отчетности за 2023 год:

БУ – 120 384 тыс. руб.

НУ – 160 512 тыс. руб.

- ППК ВСК «Договор субподряда №2324187975782554164000000/70/23/зво от 28.07.23г. ИГК 2324187975782554164000000» выручка, отраженная в отчетности за 2021, 2022 гг.

БУ – 4 345 тыс. руб.-2021г., 236 тыс. руб.-2022г.=4 581 тыс. руб.

НУ- 5 794 тыс. руб.- 2021г., 314 тыс. руб.- 2022г.= 6 108 тыс. руб.

ИТОГО:

БУ – (-) 124 965 тыс. руб.

НУ – (-) 166 620 тыс. руб.

Выручка, отраженная в «Отчете о финансовых результатах» стр.2110

6 285 278-124 965= 6 160 313 тыс. руб.

Выручка, отраженная в «Декларации по налогу на прибыль» за 2024г. стр.010



6 285 278- 166 620=6 118 658 тыс. руб.+ 8 992 тыс. руб. (Реализация прочего имущества) + 33 тыс. руб. (реализация ОС) = 6 127 683 тыс. руб.

из них по виду деятельности:

- Капитальный ремонт системы водоснабжения – 1 624 379 тыс. руб.
- Капитальный ремонт системы водоотведения – 184 861 тыс. руб.
- Капитальный ремонт систем теплоснабжения – 4 280 251 тыс. руб.
- Прочие доходы – 29 167 тыс. руб. в т.ч.:

Внереализационные доходы - 51 695 тыс. руб.

- Реализация ОС – 1 700 тыс. руб.
- Возврат материалов, через реализацию – 8 992 тыс. руб.
- исправительные записи прошлых лет – 176 тыс. руб.
- оприходование излишков – 839 тыс. руб.
- Проценты по займам, НСО – 39 985 тыс. руб.
- прочие доходы – 3 тыс. руб.

#### **5.10. Расходы от обычных видов деятельности**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.01 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Расшифровка по расходам:

Себестоимость продаж составила – 4 504 917 тыс. руб., из них:

- Капитальный ремонт системы водоснабжения – 986 787 тыс. руб.
- Капитальный ремонт системы водоотведения – 133 661 тыс. руб.
- Капитальный ремонт систем теплоснабжения – 3 356 469 тыс. руб.
- Затраты, относящиеся к прочим доходам – 28 000 тыс. руб.

Себестоимость по статьям расходов:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2
Амортизация ОС	2 700
Аренда строит. техники	185 036
Банковское обслуживание	469
Бензин	119
Благоустройство	8 787
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	247

Водоотведение	247
Водоснабжение	1 226
Вывоз мусора	6 178
Генуслуги	16 995
Дизтопливо	702
Инструмент, хоз. инвентарь	76
Канцтовары	5
Материалы для автотранспорта	134
Материалы для оборудования	50
Материалы прочие	281
Медосмотры сотрудников	10
Надзор строительный	4 355
Оплата больничного	31
Оплата труда	27 403
Почтовые расходы	25
Программное обеспечение, эл. цифр. документооборот	825
Проезд (билеты, расходы)	1 596
Проектные, геодезические работы	7 682
Проживание	2 047
Прочие производственные расходы	254
Прочие расходы	2
Ремонты авто	845
Ремонты оборудования	178
Спецодежда дежурная	207
Спецодежда индивидуальная	38
Списание материалов	155 638
Списание материалов Водопровод В0	228 139
Списание материалов Скважины	8 095
Списание материалов Теплоснабжение	1 025 237
Страховые взносы	8 130
Субподряд	2 066 046
Субподряд Водопровод В0	587 349
Субподряд Канализация	58 333
Субподряд Скважины	19 218
Суточные	1 662
ТО сервисное для авто	197
Транспортные услуги сторонних организаций	6 356
Хозтовары	6
Экспертиза объектов	70 643
Электроснабжение	1 114

Управленческие расходы составили 35 096 тыс. руб.:

По статьям расходов управленческие расходы составили:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2
Автошины	55
Амортизация ОС	4 126



Аренда офиса	3 454
Бензин	46
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	136
Вода питьевая	18
Дизтопливо	124
Запчасти для оборудования	7
Имущественные налоги	77
Канцтовары	63
Коммунальные расходы	223
Малоценные ОС, оборудование, мебель	1 337
Материалы для автотранспорта	19
Медосмотры сотрудников	34
Мойка машин	5
Обслуживание ТС	89
Оплата больничного	13
Оплата труда	15 175
Оргтехника (обслуживание и расходники)	37
Офисное оборудование	224
Оформление пропусков, разрешений, допусков	2
Подбор персонал	103
Почтовые расходы	48
Программное обеспечение ,эл. цифр. документооборот	206
Проезд (билеты, расходы)	477
Проживание	84
Прочие затраты	7
Прочие расходы	14
Расходы на обучение и переподготовку кадров	632
Ремонт помещения	62
Ремонты авто	229
Ремонты оборудования	19
Спецодежда дежурная	3
СРО и НКО	415
Страхование прочее	493
Страховые взносы	4 453
Суточные	22
ТО сервисное для авто	129
Транспортные услуги сторонних организаций	1
Услуги связи-интернет	138
Услуги связи-телефония	51
Услуги юридические, нотариальные, консультационные и пр.	2 232
Хозтовары	13

Раскрытие информации по банковским гарантиям:

В 2024 году по условиям контрактов, цена которых не превышает 100 000 тыс. руб. были обеспечены банковскими гарантиями:

- Контракт №14-140524-70 от 14.05.2024г. - №GR0132-0013-21-9 – 15 000 тыс. руб.
- Контракт №14-140524-71 от 14.05.2024г. - №GR0132-0013-21-10 – 18 000 тыс. руб.

- Контракт №14-160824-107 от 16.08.2024г. - №GR0132-0013-21-11 – 22 500 тыс. руб.
- Контракт №14-151024-126 от 15.10.2024г. - №GR0132-0013-21-12 – 12 869 тыс. руб.

### 5.11. Прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы за 2024 год составили 51 695 тыс. руб., из них:

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.
1	2
Исправительные записи по операциям прошлых лет	176
Оприходование излишков	839
Проценты НСО и депозит	12 331
Проценты по займам, кредитам	27 654
Прочие внереализационные доходы и расходы	3
Реализация основных средств, возврат	2 040 – 340 (НДС)= 1700
Реализация прочего имущества (материалов)	10 791- 1 799 (НДС)= 8 992

Внереализационные расходы за 2024 год составили – 43 663 тыс. руб., из них:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-4
НДС по передаче товаров, услуг безвозмездно	73
Проценты по займам, кредитам	16 135
Прочие внереализационные доходы и расходы	118
Расходы на услуги банков	374
Расходы НЕ принимаемые при налогообложении	15 340
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	366
Резервы по сомнительным долгам	139
Резервы под обесценение запасов	99
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1
Услуги по предоставлению поручительства	1 200
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	208
Расходы прошлых периодов, выявленных в текущем периоде	273
Реализация основных средств	689 – 340 (НДС)= 349
Реализация прочего имущества (материалов)	10 791- 1 799 (НДС)= 8 992

### 5.12. Оценочные обязательства

#### Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в



зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов текущего отчетного периода и отражается в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов.

Остаток на 01.01.2024г. – 273 тыс. руб.

Признано – 139 тыс. руб.

Восстановлено - 1

Погашено (списано за счет резерва) – 82 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2024г. – 329 тыс. руб.

#### **Формирование резерва на оплату отпусков**

В целях равномерного учета расходов на оплату отпусков создается резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам, состоящим в штате организации. Отчисления в резерв производятся ежемесячно в разрезе категорий сотрудников по каждому сотруднику, исходя из количества дней отпуска, «заработанного» работником за отчетный период и среднедневного заработка сотрудника. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на суммы страховых взносов.

Остаток на 01.01.2024г. – 2 451 тыс. руб.

Признано – 3 928 тыс. руб.

Скорректировано (сентябрь 2023г.) – 421 тыс. руб.

Погашено – 4 448 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2024г. – 2 352 тыс. руб.

#### **Формирование резерва под гарантийные обязательства**

Резерв на гарантийный ремонт в 2024 году не создавался. Резерв расходов на гарантийный ремонт создается, если доля понесенных расходов составляет 5% от выручки за налоговый период. Если расходы по гарантийному ремонту меньше 5% от выручки за налоговый период, расходы учитываются как прочие внереализационные расходы (счет 91.2 «Гарантийные обязательства по контрактам») в том периоде, в котором понесены расходы. Резерв под гарантийные обязательства в 2024 году не создавался, поскольку расходы на гарантийный ремонт составили 0 тыс. руб.

#### **Формирование резерва под обесценение запасов**

Сырьё и материалы, долго лежащие на складах, со временем теряют свои первоначальные свойства и устаревают, как морально, так и физически. Поэтому, согласно положениям ФСБУ 5/2019, их необходимо периодически оценивать и приводить к рыночной стоимости. В 2024 году на основании проведенной инвентаризации и проверки на обесценение был создан резерв в сумме 455 тыс. руб. Также в 2024 году были сделаны корректировки резерва за 2023 год, поскольку материалы были использованы, списано за счет резерва сумма (-) 356 тыс. руб. (приказ №2/РСД), и скорректирован резерв за счет себестоимости материалов на сумму (-) 72 тыс. руб. (приказ №2/РСД). Остаток резерва на 31.12.2024 года - 986 тыс. руб.

#### **Формирование резерва под обесценение финансовых вложений**

Когда есть опасения, что стоимость финансовых вложений снизилась, их следует проверять на обесценение. Согласно ПБУ 19/02 проверку на обесценение необходимо проводить не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря. В 2024 году на основании проведенной инвентаризации и проверки на обесценение резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### **5.13. Налог на прибыль**

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 949 771 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 321 144 тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	1 628 333
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	9 400
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 248
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	917
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 613
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-1
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	7
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	8
	(2) - (1)	
1	Отложенный налог на начало периода	7 153
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-696
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-7 848
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-7 709
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-139
4	Текущий налог на прибыль	-321 144
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-328 992
	(А) + (5)	

Подробное раскрытие информации по расчету налога на прибыль в «Расшифровке разниц между бухгалтерским и налоговым учетом к отчетности за 2024 год.»



В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2024г. информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражена.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. № 236н) в бухгалтерском учете и отчетности начиная с 2021г. отражается отложенный налог на прибыль.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога.

#### 5.14. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчета об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2024г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 1 211 335 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2023г. чистые активы увеличились на 429 315 тыс. руб.

#### 5.15. Аренда (Арендатор)

В соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года №208н начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018.

Список договоров, по которым не применяется ФСБУ №25/2018

- Договор субаренды №14А-23 от 19.10.2022г. - основание пп. А п.11 «Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды».
- Договор аренды №19/21 от 01.09.2021г – согласно п.4.1 Договора аренды – договор продлевается автоматически бессрочно. К договорам аренды с неопределенным сроком или бессрочным правила ФСБУ 25/2018 не применяются. Основание подп.1 п..5 ФСБУ 25/2018.

Оценка обязательств по аренде отражаются на забалансовом счете 001

Остаток на 01.01.2024г. – 2 539 тыс. руб.

Корректировка обязательств по аренде - 753 тыс. руб.

Списано обязательство по аренде – 16 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2024г. – 3 276 тыс. руб.

#### 5.16. Договоры строительного подряда

Компания применяет ПБУ №2/2008 и ведет учет по договорам капитального ремонта систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения в разрезе объектов капитального ремонта.

2324187975782554164000000/70/23/зв от 28.07.23г. ИГК 2324187975782554164000000	Окуловский район, п.Котово	Теплоснабжение, п.Котово
14-260424-57 от 26.04.2024	Свердловская обл. Камышловский р-н, п.о. Порошино	Инженерные сети 1 этап
14-260424-56 от 26.04.2024	Саратовская обл. г.Вольск-18	Система водоснабжения 3 этап
14-260424-54 от 26.04.2024	Саратовская обл. г.Вольск-18	Система водоснабжения 2 этап

14-260424-55 от 26.04.2024	Саратовская обл. г.Вольск-18	Система теплоснабжения 2 этап
14-261124-136 от 26.11.2024	Саратовская обл. г.Вольск-18	Система теплоснабжения 3 этап
14-210524-85 от 21.05.2024	Саратовская обл. г.Вольск-18	Капитальный ремонт котельной №586 с тепловыми сетями
14-030624-91 от 03.06.2024	Московская обл. Наро-Фоминский р-н (2 этап)	Система водоотведения 2 этап
14-260624-100 от 26.06.2024	Московская обл. Наро-Фоминский р-н (1 этап)	Система водоснабжения 1 этап
14-050724-101 от 05.07.2024	Московская обл. Сергиев Посад-6 (1 этап)	Система теплоснабжения 1 этап
14-050724-102 от 05.07.2024	Московская обл. Сергиев Посад-6 (2 этап)	Система теплоснабжения 2 этап
14-150724-104 от 15.07.2024	Московская обл., г. Можайск-10	Инженерные сети 1 этап
14-190824-108 от 19.08.2024	Московская обл., г. Можайск-10	Котельные №656/АМК-1 и №656/АМК-2 с тепл.сетями 1 этап
14-1501024-126 от 15.10.2024	Саратовская обл. г.Вольск, ул. М.Горького	Котельная №22
14-160824-107 от 16.08.2024	Саратовская обл. г.Саратов, ул. Артиллерийская	Котельная №52
14-140524-70 от 14.05.2024	Свердловская обл. г.Екатеринбург	Система водоотведения 3 этап
14-140524-71 от 14.05.2024	Свердловская обл. г.Екатеринбург	Система водоотведения 4 этап
2/СИП	ДНР, г.Мариуполь	Проектно-изыск и СМР Котельная Газовая
ФРТ-СИП/ВКИ-34-24 от 26.04.2024	ДНР, г.Мариуполь	Тепловые сети микрорайона Приморский-2, г. Мариуполь
ФРТ-СИП/ВКИ-30-24 от 26.04.2024	ДНР, г.Макеевка	Тепловые сети котельной «Донецкая», г. Макеевк,г. Макеевка, ул. Донецкая, 89в



ФРТ-СИП/ВКИ-33-24 от 26.04.2024	ДНР, г. Мариуполь	Тепловые сети микрорайонов №124,125,126,138, г. Мариуполь
ФРТ-СИП/ВКИ-58-24 от 27.04.2024	ДНР, г. Мариуполь	Участок магистрального водовода Ду400мм к насосной станции «Сартанская» от магистрального водовода Ду1200 мм, г. Мариуполь, от ул. Карпинского, 1а до ул. Радищева
ФРТ-СИП/ВКИ-73-24 от 27.04.2024	ДНР, п. Каменск	Водовод насосной станции 3-го подъема ВНС «Новоселовка» Ду1200мм от пикета 50+86, проходящего по территории п. Каменск до забора фильтровальной станции Старо-Крымского участка, п. Каменск, ул. Первомайская, 86
ФРТ-СИП/ВКИ-71-24 от 27.04.2024	ДНР, п. Макеевка	Тепловые сети котельной «Солнечный-2», г. Макеевка, м-н «Солнечный», 34а
ФРТ-СИП/ВКИ-127-24 от 27.04.2024	ДНР, г. Мариуполь	Тепловые сети микрорайонов № 54а, 54б, 55, 57, 58, 61, 62, 63, г. Мариуполь

## 6. Информации о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», были выделены следующие связанные стороны:

Дюрягин Юрий Игоревич - бенефициарный владелец -100% контроль

- доначислено дивидендов за 2019г. - 30 000 тыс. руб. (Решение №6/2024 от 01.10.2024г)
- доначислено дивидендов за 2021г. - 5 000 тыс. руб. (Решение №6/2024 от 01.10.2024г)
- начислено дивидендов за 2023г. - 715 000 тыс. руб. (Решение №6/2024 от 01.10.2024г)
- начислено по итогам 9 месяцев 2024г. – 120 025 тыс. руб. (Решение №7/2024 от 30.11.2024г)

- перечислено дивидендов в 2024г. – 1 271 842 тыс. руб.,  
НДФЛ в сумме 190 676 тыс. руб. перечислен в бюджет РФ.  
Остаток дивидендов на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.

Дюрягин Юрий Игоревич –

- Договор займа №б/н от 29.11.2022г (2/3 ключ.ставки годовых) - остаток задолженности на 31.12.2024г. – 35 000 тыс. руб.
- Договор займа №б/н от 16.07.2024г.(12% годовых)- выдан займ на сумму 200 000 тыс. руб.- остаток задолженности на 31.12.2024г. – 200 000 тыс. руб.

Руска Олег Иванович - генеральный директор.

Доход за 2024г. составил – 2 862 тыс. руб., в т.ч.:

- Заработная плата – 2 065 тыс. руб.
- Премии – 502 тыс. руб.
- Премия годовая – 253 тыс. руб.
- Подарки – 42 тыс. руб.

## 7. Условные обязательства и активы

### **7.1. Информация об условных обязательствах**

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствует информация об условных обязательствах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

### **7.2. Информация об условных активах**

В 2022 году Общество выиграло судебное разбирательство с ООО «Эко-Интел-Инфо», о возврате задолженности за гостиничные услуги в г. Вольск. Сумма иска 113 тыс. руб. Исполнительный лист направлен в обслуживающий должника банк. Денежные средства переводят небольшими суммами. За 2024 год переведено 15 руб. Нет вероятности, что погашение актива будет выполнено в полной мере.

## **8. Риски хозяйственной деятельности**

### **8.1. Управление рисками**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Общества.

### **8.2. Рыночный риск**

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от 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 изменение политической ситуации в стране и в мире. 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.

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 власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. За 2024 год, Центральный банк несколько раз поднимал ключевую ставку рефинансирования ЦБ с 16% до 21%, для снижения уровня инфляции. Введены определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. 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.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

### **8.3. Финансовый риск**



Общество подвержено рыночному, кредитному рискам и риску ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на 31.12.2024 года финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности. В отчет на такой риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей заказчиков, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных процессах.

#### **8.4. *Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

#### **8.5. *Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **8.6. *Уровень существенности***

Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. В случае выявления ошибки прошлых лет, влияние которой на показатели бухгалтерской отчетности составило 5 и более % соответствующего показателя, Общество отражается исправление ошибки ретроспективно путем корректировки начальных остатков.

### **9. *События после отчетной даты***

События, произошедшие после отчетной даты, не свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность



(Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) есть.

В связи с введением ЕС и США экономических санкций, некоторые из них могут повлиять на деятельность организации:

1. Зависимость от импорта есть у некоторых поставщиков материалов и комплектующих, используемой при проведении строительных работ. В связи с этим Правительство РФ проводит постоянный мониторинг цен в строительной отрасли, проводит индексацию сметных нормативов.

2. Геополитическая ситуация не влияет на ведение деятельности.

Все вышеуказанное не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

#### **10. Государственная помощь**

Общество в течение 2024 года не получало государственную помощь.

#### **11. Информация по отчетным сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ №12/2010 «Информация по сегментам».

#### **12. Информация по прекращаемой деятельности**

ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» была приобретена в мае 2017 года. В июне 2018г. единственный участник общества решает осуществлять деятельность в сфере строительства инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения и теплоснабжения и регистрирует в реестре ЕГРЮЛ соответствующий ОКВЭД. За период с декабря 2018г. по настоящий момент компания успешно развивается, выполняет работы по капитальному ремонту систем водоснабжения, теплоснабжения и водоотведения в разных районах Ленинградской области и других регионах РФ. В планах компании развивать деятельность не только в Санкт-Петербурге и Ленинградской области, но и в других городах России.

ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» не планирует прекращать деятельность.

#### **13. Условные факторы хозяйственной деятельности.**

Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

#### **14. Заключительные положения**

Обществом были выполнены все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Главный заказчик ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» ЦЖКУ Министерство обороны РФ, финансируется за счет средств федерального бюджета. Правительство РФ подтверждает, что бюджет на 2025г. утвержден и пересмотру не подлежит.

В 2024 году у Общества появился новый заказчик ППК «Фонд развития территорий», который осуществляет управление деятельностью Правительства на территориях ДНР, ЛНР, Херсонской и Запорожской областях. На момент подписания отчетности, с ППК «Фонд развития территорий» подписано ряд договоров подряда.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.



Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Общество считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководством Общества разработан комплекс мер по повышению прибыльности Общества.

Событий после отчетной даты не зафиксировано.

Предпосылок для банкротства либо ликвидации Общества нет.

Генеральный директор:

**Олег Иванович Руска**

Главный бухгалтер:

**Ирина Борисовна Золкина**

«25» марта 2025г.

