

**Пояснения ООО «Севрос»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

Часть 2

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Севрос".
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 183038, г. Мурманск, пр. Ленина, д.104, офис 4
- 1.3. Дата государственной регистрации: 30 мая 1994 года, ОГРН N 1025100862434.
- 1.4. Дочерних обществ организация не имеет.
- 1.5. Общество с ограниченной ответственностью «Севрос» относится к субъектам малого предпринимательства, так как среднесписочная численность работников за 2024 год не превышает 100 чел. и составляет 74 человека, а доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за предшествующий календарный год, определяемый в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, не превышает 800 млн. руб. и составляет 442 530 тыс.руб.
- 1.6. С 1 января 2009 года ООО "Севрос" в целях налогового учета признается сельскохозяйственным товаропроизводителем, как рыбохозяйственная организация, соответствующая критериям предусмотренным пп.2.1 п.2 статьи 346.2 Налогового Кодекса РФ и применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.
- 1.7. Основной вид деятельности - «Рыболовство морское» ОКВЭД (2)- 03.11
- 1.8. Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. Доходы и расходы определяются в порядке статьи 346.5 Налогового Кодекса РФ. Доходы и расходы признаются по мере оплаты (кассовый метод).
- 1.9. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

Участники Общества (аффилированные лица):

- генеральный директор Бачурихина М.С. с долей - 80 процентов
- Махотин С.А. с долей - 9 процентов;
- Готовиц М.Р. с долей - 11 процентов

1.10. Сведения об Аудиторе: ООО «КОНСАЛТ-АУДИТ»

Местонахождение: 184209, Мурманская область, Апатиты г., Строителей ул., дом 8, офис7

Членство в саморегулируемой организации: ООО «КОНСАЛТ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (зарегистрировано в реестре СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12006074542).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34-н) и подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.1. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 29/12-ФС от 30 декабря 2021 г.

2.3. Информация о МПЗ:

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения. При отпуске запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости, определяемой по мере поступления каждой новой партии запасов.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

По состоянию на 31.12.2024г. в связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв не создавался.

2.4. Информация об основных средствах:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Способ начисления амортизации - линейный способ, без применения повышающих коэффициентов.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 на 31.12.2024г. осуществлен пересмотр элементов амортизации.

По результатам проверки, элементы амортизации не изменились.

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 36) «Обесценение активов». По состоянию на 31.12.2024г. проведен анализ внешних и внутренних факторов определяющих наличие обесценения активов. По проведенному анализу комиссия пришла к выводу, что признаков обесценения нет.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения». Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

В составе капитальных вложений на счете 08 «Капитальные вложения» отражаются затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом не выявлено признаков обесценения капитальных вложений для последующего проведения тестирования.

Учет аренды

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Информация о НМА:

В составе нематериальных активов учитываются: патенты, права на программы для ЭВМ, программные обеспечения.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время их использования и убытка от обесценения. Общество не производит переоценку стоимости нематериальных активов.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество осуществило переход на новый стандарт ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативный метод).

2.6. Информация о финансовых вложениях:

К финансовым вложениям организации относятся: вклады в уставные капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, а также предоставленные другим организациям займы и др.

Депозитные вклады сроком более года отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений. Депозитные вклады сроком свыше 92 дней до года отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений и депозитные вклады сроком до 92 дней отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты признаются финансовыми вложениями.

2.7. Доходы (выручка)

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от:

- вылова и реализации ВБР;
- выручка от сдачи имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими доходами (п.п.4,5 ПБУ 9/99)

2.8. Расходы (затраты).

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с :

- выловом и реализацией ВБР;
- сдачей имущества в аренду.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

К прямым расходам относятся:

- материальные расходы, которые включают стоимость использованных в процессе производственно-хозяйственной деятельности материалов, материальных ценностей (за исключением амортизируемого имущества), а также приобретенных работ и услуг производственного характера;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемых в процессе производства;
- общепроизводственные расходы, использованные в производственной деятельности отчетного периода.

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы признаются по следующим элементам: затраты на оплату труда, включая страховые взносы по АУП, расходы на аренду офиса, услуги связи, почтовые расходы, канцелярские расход, обучение, банковские услуги и другие прочие расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства. Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются на счет 90 "Продажи", субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

2.10. Информация об оценочных обязательствах

Общество формирует оценочные обязательства по отпускам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где *ОценОбяз* - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в организации создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ 29.07.1998 г. № 34/н), которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена, при наличии признаков неплатежеспособности должника, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Также считать сомнительной дебиторскую задолженность, если организация располагает сведениями, о том, что взыскать ее нереально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания такого долга. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга.

-Резерв не создается, в отношении просроченной дебиторской задолженности, если на отчетную дату имеется уверенность в ее погашении.

-Резервы под обесценение финансовых вложений создаются при наличии признаков неплатежеспособности или возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

2.11. Порядок применения ПБУ18/02

- общество не применяет ПБУ18/02 .

2.12. Подходы, используемые для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Депозитные вклады сроком более года отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений. Депозитные вклады сроком свыше 92 дней до года отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений и депозитные вклады сроком до 92 дней отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В Отчет о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев или 92 дней) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
1. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте	Операции отсутствуют.
2. Информация о составе прочих доходов и расходов (стр.2320,2340,2350 «Отчет о финансовых результатах» бухгалтерской отчетности 2024г.)	ДОХОДЫ: 1) 136,3 тыс.руб.- оприходование МПЗ 2) 2110,4 тыс. руб. отчисления по оценочным обязательствам на оплату отпусков работникам. 3) 2023,7тыс. руб. проценты по займам сотрудников 4) 1080,0 тыс.руб- поступление от выбытия МПЗ (реализация МПЗ) 5) 2,3 тыс.руб.- прибыль-убыток прошлых лет (начислены проценты по размещенным депозитам) 6) 41544,7 тыс. руб. проценты к получению (по финансовым вложениям) 7)201,5 тыс. руб. прочие доходы и расходы (восстановлен резерв, страховое возмещение по доставке груза и возмещение ФСС, корректировка услуг ТЭЦ) РАСХОДЫ: 1) 344,3 тыс. руб.- списание ОС 2) 471,2 тыс.руб.- другие расходы по деятельности, не учитываемые в целях налогообложения, при расчете ЕСХН (членские взносы, аренда офиса, обслуживание абк) 3) 39,7 тыс.руб.- другие доходы и расходы (начисленная амортизация ОС) 4) 119546,8 тыс. руб.- не учитываемые в целях налогообложения, при расчете ЕСХН (единовременные выплаты работникам организации, услуги по обслуживанию ОС выведенного из эксплуатации) 5) 1080,0 ты.руб.- реализация МПЗ 6) 43,9 – прибыль-убыток прошлых лет (доначисление амортизации) 7) 3364 тыс. руб.- прочие внереализ. расходы (перевод ОС в МЦ) 8) 14852,0 тыс руб.- прочие доходы и расходы (учтены проценты по аренде, корректировка счф) 9)807,6 тыс.руб.- расходы по безвозмездной

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
	передаче (подарки контрагентам) 10) 110,4 тыс.руб.- списание выделенного НДС (не предоставлены счф, НДС списан) 11) 500,3 тыс.руб.- списание дебиторской задолженности (прощение по договору процентного займа) 12) 8024,4 тыс. руб.- страховые взносы с начислений, не учитываемых в целях налогообложения, при расчете ЕСХН. 13) 1976,6 тыс. руб. - услуги банка 14) 1000 тыс.руб.-резерв по сомнительным долгам
3. Информация по договорам строительного подряда	Факты отсутствуют.
4. Информация о связанных сторонах и бенефициаре Общества	1) Учредители Общества: – Бачурихина М.С. с долей - 80 процентов; – Махотин С.А. с долей - 9 процентов; – Готовчиц М.Р. с долей - 11 процентов Конечным бенефициарным владельцем Общества является Бачурихина М.С. Выплата дивидендов учредителям общества в 2024 году производилась: Бачурихина М.С.- 4597,7 тыс.руб. Готовчиц М.Р.-1435,5 тыс.руб. Махотин С.А.- 1174,5тыс.руб. 2)ООО "Бионорд" ИНН 5190401649 КПП 519001001 Единственный учредитель ООО «Бионорд»- Бачурихина М.С. является Учредителем ООО «Севрос» и генеральным директором ООО «Севрос» Характер взаимоотношений: -заключение договоров займа, договоров аренды (фрахта) рыбопромысловых судов. Все сделки одобрены протоколами общего собрания учредителей. На 31.12.2024 г. задолженность Задолженность ООО "Бионорд" перед ООО "Севрос": - 9618,2 тыс.руб. (предоставление во фрахт судов) - 32100,00 тыс.руб.- договор займа - 2320,8 -проценты по договору займа 3) ООО "Двина" ИНН

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
	5190162983/519001001 Генеральный директор и учредитель ООО «Севрос», Бачурихина М.С. является учредителем и зам. ген. директора ООО «Двина»; учредитель и зам. ген. директор ООО «Севрос» Махотин С.А. является учредителем ООО «Двина» Характер взаимоотношений: заключение договоров на стоянку, ремонт и обслуживание судов у причальной линии, займы. Все сделки одобрены протоколами общего собрания учредителей. На 31.12.2024 г. задолженность ООО "Двина" перед ООО "Севрос" по договору аренды – 135,0 тыс. руб., по договорам за обслуживание и ремонт судов-3531,9 тыс. руб., за реализацию МПЗ-1080,0 тыс.руб. 4) Бачурихин А.С. Является работником ООО «Севрос» и близким родственником (сын) учредителя и ген. директора ООО «Севрос» Бачурихиной М.С. Характер взаимоотношений: предоставляет ООО «Севрос» имущество в аренду. Задолженность ООО "Севрос" перед ИП Бачурихин А.С. 700,0 тыс.руб. аренда офисов ИП Бачурихин А.С. перед ООО «Севрос» задолженность отсутствует.
5. Информация о совместной деятельности	Совместная деятельность отсутствует.
6. Информация о непрерывности деятельности, в последующие 12-ти мес. после отчетного периода	1.Исходя из собственной оценки, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты. 2. Признаки, на основании которых, может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности общества отсутствуют.

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
7. Информация о рисках хозяйственной деятельности.	Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности. <i>Риск изменения курсов иностранных валют</i> Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов. Общество напрямую не подвержено влиянию валютного риска. <i>Инфляционный риск</i> Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основной риск связан со снижением реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. <i>Риски, связанные с изменением налогового законодательства</i> Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
	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. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.
8. Информация об оценочных обязательствах (стр. 1540 форма 1 бухгалтерской отчетности 2024год)	1) В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков (обязательства перед работниками) Ежеквартально на отчетную дату формируется оценочное обязательство, которое определяется расчетным путем в разрезе подразделений предприятия (по группам работников). Обязательство на оплату отпусков рассчитывается (исходя из среднедневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска определенному в целом по каждому подразделению). По состоянию на 31.12.2024 г. для выполнения условий достоверности и обоснованности величины оценочного обязательства, определяется оценочное обязательство по каждому работнику в разрезе подразделений, исходя из его среднедневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска, согласно данным кадровой службы организации. На основании проведенных расчетов корректируется (+ ; -) сумма оценочного обязательства на оплату отпусков. 2) В налоговом учете, общество, оценочные обязательства не формирует.
9. Информация, по событиям после отчетной даты	Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
	отсутствовали (в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).
10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	Факты отсутствуют.
11. Информация о поисковых затратах	Факты отсутствуют.
12. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.	Факты отсутствуют.
13. Информация о забалансовых счетах, раскрытию подлежит следующая информация: - об условных обязательствах организации (счет 009); - связанная с признанными в бухгалтерском балансе обязательствами; - связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами; - о финансовых инструментах срочных сделок	1) Счет 001 «Арендованные основные средства» - 5 529,3 тыс. руб. (аренда земельного участка) 2) 002 «ТМЦ принятые на ответственное хранение» - 240,0 тыс.руб. (претензия к поставщику) 2) Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» -3775,3 тыс. руб. 3) МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»- 27218.5 тыс. руб.
14. Информация об экологической деятельности организации, приводятся в т.ч. данные о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы, текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты деятельности организации.	Факты отсутствуют.
15. Информация об изменении оценочных значений	1) Резерв по сомнительной задолженности составляет-1000 тыс. руб. 2) Оценочный резерв под снижение стоимости МПЗ – 0 тыс. руб. в связи с отсутствием фактов обесценения материально-производственных запасов.
16. Организация и осуществление обществом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	1) Внутренний контроль фактов хозяйственной жизни (сделок, событий, операций) Общества осуществляется на основании Положения о службе внутреннего контроля № б/н от 30.12.13г. 2) Контроль осуществляется путем составления учетной политики, утверждения форм первичных документов, установлением порядка проведения инвентаризации, проведения сверки данных с поставщиками и покупателями для

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
	подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверки остатков по счетам бухгалтерского учета денежных средств и т.п. 3) Перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.24 г.
17. События после отчетной даты	Факты отсутствуют
18. Информация об условных обязательствах	Факты отсутствуют
19. Информация о прекращенных операциях	Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации отсутствует
20. Информация по сегментам	Общество имеет имущество и осуществляет деятельность в пределах одного субъекта Федерации: Мурманская область. Операций по продажам внешним покупателям в разрезе географических и операционных сегментах не осуществлялось.
21. Влияние ограничений, связанных с пандемией COVID-19	Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Статьи бухгалтерской отчетности	Содержание
22. Ведение деятельности в условиях СВО	Ведение деятельности в условиях СВО не оказало значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынка поставщиков ресурсов, материалов, оборудования, не привело к сокращению персонала. Общество не приостанавливало свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны Общества не было. Внешнеполитические санкционные меры привели к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. При этом сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал. В настоящий момент санкции и последствия СВО оцениваются, в целом, как не оказывающие существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

4. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

Ключевой управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора*, зам. генерального директора, главного бухгалтера, зам. ген. директора по производству.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2024 г. составило 43505,3 тыс. руб. В составе вознаграждений: заработная плата, оплата ежегодных отпусков, и прочие виды начислений, предусмотренных системой оплаты труда, составляют: 12298,2 тыс. руб.; единовременные выплаты (вознаграждения), годовая премия за 2024 год составляют: 31207,1 тыс. руб. Выплаты по внебюджетным фондам со всех видов начислений основному управленческому персоналу составляют: Взносы на единый тариф (ПФ, ФФОМС, ФСС) - 6 850,0 тыс. руб.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное генеральному директору - 3 215,6 тыс. руб., сумма страховых взносов - 502,6 тыс.руб.

5. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

6.4.1. Расшифровка долгосрочных и краткосрочных арендных обязательств и арендованного имущества приведена в таблице (тыс.руб.):

Показатель	На 31.12.2024	на 31.12.2024	
		в т.ч. платежи в следующие 12 месяцев (краткосрочные обязательства)	в т.ч. Платежи, после 31.12.2024 года (долгосрочные обязательства)
Сумма арендных номинальных платежей по Соглашению № 02 к договору аренды земли №10568/03 от 11.10.2023г.	15 841	332	15 509
Сумма процентов	13 498	331	13 167
Сумма дисконтированных платежей	2 343	650	2 342

Показатель	На 31.12.2024	на 31.12.2024	
		в т.ч. платежи в следующие 12 месяцев (краткосрочные обязательства)	в т.ч. Платежи, после 31.12.2024 года (долгосрочные обязательства)
Сумма арендных номинальных платежей по договору аренды офиса б/н от 01.01.2025г.	0,00	1 800	7 200
Сумма процентов	0,00	1 041	2 184
Сумма дисконтированных платежей	0,00	759	5 016

Корректировки данных отчетного периода

Отдельные показатели на 31.12.2023г. бухгалтерского баланса Общества и взаимосвязанных с ним отчетов сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствам:

- Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. приведены с учетом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023	
		Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.			
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	487
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	-	-
Итого по разделу I	1100	359 246	359 201
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
Дебиторская задолженность	1230	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-

Прочие оборотные активы	1260	-	-
Итого по разделу II	1200	-	-
БАЛАНС	1600	-	-
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-
Резервный капитал	1360	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	701 804	700460
Итого по разделу III	1300	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	1500	-	-

Генеральный директор

Бачурихина М.С.

Главный бухгалтер

Мустьяцэ Е.В.

28 «марта» 2025г.

