

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2024 год
общества с ограниченной ответственностью «Термоизолстрой»

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование ООО «Термоизолстрой».
- 1.2. Юридический адрес: г.Вологда, Окружное шоссе, 1
- 1.3. Дата государственной регистрации: 22.11.2001 ОГРН 1023500888366
- 1.4. Среднесписочная численность работников за 2023 год – 64 человека.
- 1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участником Общества является физическое лицо - 1 человек (50% уставного капитала), вторая доля находится у Общества (50% уставного капитала) всвязи с выходом второго участника 26.01.2024 .
- 1.6. Общество подлежит обязательному аудиту годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.3. Имуущество, стоимость которого не превышает 100 000 руб., относится к материально-производственным запасам, учитывается на счете 10 «Материалы» и списывается в бухучете на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.
- 2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.
- 2.1.6. Общество в соответствии с законодательством создает резервы по сомнительным долгам и резервов на оплату предстоящих отпусков.

Резерв по сомнительным долгам формируется при выявлении сомнительной дебиторской задолженности, в том отчетном периоде, в котором при инвентаризации дебиторской задолженности она была выявлена.

Резерв на оплату предстоящих отпусков формируется методом обязательств и представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату по каждому сотруднику. Обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства.

- 2.1.7. Учет расходов на производство ведется по номенклатурным группам (заключенным контрактам) на счете 20 «Основное производство» для обеспечения раздельного учета затрат по объектам, подлежащим казначейскому или банковскому сопровождению. По дебету указанного счета отражаются прямые и косвенные расходы на производство готовой продукции (работ, услуг). Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (общепроизводственные расходы), отражаются на счете 25 с последующим распределением по объектам учета на себестоимость (сч.20). Сумма затрат, сформированная на сч.20.03 формирует себестоимость готовой продукции. Затраты по незавершенным объектам до подписания актов выполненных работ и приемки заказчиком этапов строительства числятся на счете 20.01 и списываются на себестоимость (сч.90.02) при подписании промежуточных актов КС-2. Затраты, сформированные на сч.20.01, по которым отсутствует реализация в конце календарного года в бухгалтерском учете списываются полностью на себестоимость, при этом формируется выручка равная сумме списанных затрат с отнесением на сч.46 (Выполненные этапы по незавершенным работам, не принятые заказчиком).

Расходы, отраженные на сч.26 в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет сч.90.08 без распределения по видам деятельности и относятся к управленческим расходам.

2.1.8. При применении ФСБУ 25/2018 Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде только в отношении долгосрочных (свыше 12 месяцев) договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2023.

По состоянию на 31.12.2024 отсутствуют договоры аренды. На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» нет объектов учета.

2.1.9. Доходы от сдачи в аренду Основных средств учитываются как отдельный вид дохода от основной деятельности на сч.90. Расходы, связанные со сдачей в аренду основных средств (амортизация, коммунальные услуги, охрана и т.п.) отдельно не выделяются и учитываются в составе общехозяйственных расходов целиком. Так как договоры аренды заключены на срок менее 12 месяцев, они учитываются как операционная аренда.

2.1.10. Инвентаризация денежных средств, имущества и обязательств проведена в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н не применялся.

2.1.11. С 2024 г. применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Установлен стоимостной лимит для бухгалтерского учета НМА в размере 100 000 рублей.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2024 году).

Организация не ожидает существенного влияния данного стандарта на свою бухгалтерскую отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 год становятся обязательными к применению:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Общество не ожидает существенного влияния начала применения данных стандартов на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 и 2025 г.г.

2.1.12 В связи с тем, что Общество ведет строительство объектов на основании государственных и муниципальных контрактов, длительность исполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, в бухгалтерском учете отражаются операции, связанные с исполнением ПБУ 2/2008 УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА . По контрактам, завершенным в 2024 году полностью сформирована выручка и все затраты списаны на финансовый результат. На 31.12.2024 сформированы затраты, не перенесенные на финансовый результат, так как относятся к отдельным видам выполненных работ, не принятых заказчиком, как промежуточный этап по контрактам, сроки окончания которых приходятся на последующие отчетные годы:

- Контракт на строительство школы в г.Мурманск – 466 280 тыс.руб
- Контракт по строительству здания МЧС в г.Вологда – 15 000 тыс.руб
- Контракт по строительству очистн.сооруж.в пос.Чагода Вологодской обл. – 27 000 тыс.руб.

Общая сумма затрат по незавершенным этапам выполненных работ на 31.12.2024 составила 466 280 тыс.рублей.

В связи с внесением изменений в проектно-сметную документацию, прохождением госэкспертизы, графиком бюджетного финансирования, и связанных с этими причинами уточнением стоимости контрактов, сроки подписания у Заказчика отдельных этапов работ, по которым сформированы затраты в отчетном периоде, переносятся на последующие отчетные периоды. Достоверно определить стоимость выполненных на отчетную дату работ, не принятых заказчиком не представляется возможным.

В соответствии с п.23 ПБУ 2/2008 в случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. В связи с этим нами сформирована выручка по К-ту сч.90.01 в корреспонденции со сч.46 Выполненные этапы по незавершенным работам, не принятые заказчиком в сумме 609 936 тыс.руб (затраты 508 280 тыс.руб увеличенные на сумму НДС 20% 101 656 тыс.руб). Сумма НДС отражена по Дт сч.90.03 в корреспонденции со сч.46 (НДС, отложенный к уплате в бюджет) Счет 46 в Балансе показан развернуто. Расходы списаны на сч.90.02.

В связи с тем, что данные операции не отражались в налоговом учете, с суммы 508 280 тыс.руб, отраженной в выручке без учета НДС отложенного, возникли разницы по отложенным налоговым обязательствам.

Аналогичные операции были отражены в Бухгалтерской отчетности за 2023 год. В течение 2024 года все суммы по сч.46 и 76.Н погашены после подписания Актов выполненных работ.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.2. Общество ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

3. Основные виды деятельности общества

3.1 Основными видами деятельности общества являются:

-Строительно-монтажные и ремонтно-строительные работы

3.2. Свою деятельность Общество осуществляет на основании Устава.

3.3. Для осуществления Уставных видов деятельности Общество является членом саморегулируемых организаций и имеет допуски к определенным видам деятельности на основании Свидетельств и регистрационных данных:

На строительство:

-№С-007-14052009 от 14.06.2017 Регистрационный № члена СРО в реестре СРО 01-25/67 Дата регистрации 17.07.2009

На проектирование:

-№СРО-П-151-17032010 Рег.номер члена СРО в реестре 371, дата регистрации 12.01.2018

-№СРО-П-215-18102019 Рег.номер члена СРО в реестре 95, дата регистрации 15.01.2020

В связи с ведением деятельности в Архангельской, Вологодской и Мурманской и Московской областях на 31.12.2024 года зарегистрированы обособленные подразделения: в Архангельской области - Стройплощадка в пос.Приводино Котласского района . В Вологодской области – Стройплощадка в Чагодощенском районе, Стройплощадка в г.Сокол. В Мурманской области – Стройплощадка в г.Мурманск, В г.Москва – Стройплощадка в поселении Вороновское г.Москва Ведение учета, начисление заработной платы сотрудникам и расчет налогов осуществляется по месту регистрации головного предприятия.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Основные экономические показатели деятельности Общества.

Показатель	2024 (тыс.руб.)	2023 (тыс.руб.)
Выручка без НДС	1 726 208	1 440 388
Себестоимость	-1 629 921	-1 364 698

Управленческие расходы	-42 023	-35 011
Прибыль (убыток) от продаж	54 264	40 679
Прочие доходы	9 602	21 293
Прочие расходы	-32 793	-4 530
Чистая прибыль (убыток)	31 073	24 928
Сумма Дт задолженности	734 166	544 344
Сумма Кт задолженности	1 498 096	1 106 306

4.2. Прочие доходы состоят из:

Показатель	2024 (тыс.руб.)	2023 (тыс.руб.)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	6 711	2 417
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	626	49
Доходы прошлых лет, признанные на основании решения суда	-	18 580
Возмещение убытков по решению суда	-	158
Списание кредиторской задолженности	40	-
Возмещение ущерба	-	-
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению травматизма	-	-
Прочие доходы	77	89
Итого	7 454	21 294

4.3. Прочие расходы состоят из:

Показатель	2024 (тыс.руб.)	2023 (тыс.руб.)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	1 517
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	579	49
Расходы на услуги банков	1 365	1 578
Штрафы, пени, неустойки		526
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	25	44
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 507	
Возмещение ущерба по решению суда	3 044	226
Списание дебиторской задолженности	7 350	
Материальная помощь	55	
Административные штрафы	225	
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	209	
Благотворительность	15	143
Списание НДС, не подлежащего возмещению	3 775	
Выплаты семье пострадавшего при несчастном случае	3 113	
Корпоративные мероприятия, подарки за счет чистой прибыли	115	221
Прочие расходы	319	226
Итого	23 696	4 530

4.4. Сведения о приобретенных и выбывших основных средствах

В 2024 году Общество приобрело 19 основных средства первоначальной стоимостью 8 858,7 тыс. рублей, которые раскрыты в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.5. Финансовые вложения. Кредиты и займы.

4.5.1. Общество в 2024 году не выдавало беспроцентных займов юридическим и физическим лицам.

4.5.2. В 2024 году продолжали действовать договоры с АО Банк Вологжанин об открытии кредитных линий от 31.03.2023г и от 01.07.2023, которые по состоянию на 31.12.2024 полностью погашены. В 2024 году была открыта 1 кредитная линия в АО Банк Вологжанин на 110 000 000 руб. от 26.04.2024г. На конец года задолженность по кредитам составила 5 000 тыс.рублей; задолженность по процентам по кредитам погашена полностью. Просроченной задолженности по уплате процентов и кредитов нет.

Для отражения в балансе задолженность распределена по срокам погашения

Краткосрочная по стр. 15101 «Краткосрочные кредиты» Баланса – 5 000 тыс.руб :

по договору 100090024 от 17.04.2024 подлежит уплате каждый транш в течение 180 дней = 5 000 тыс.руб.

В течение 2024 года привлекались краткосрочные займы, полученные от учредителя. Задолженность по полученным займам погашена полностью.

4.6. Расчеты с заказчиками

4.6.1. Расчеты с заказчиками осуществляются по выписанным счетам и счетам-фактурам. На выполненные работы оформляются Справки КС-3 О стоимости выполненных работ и Акты выполненных работ КС-2.

Дебиторская задолженность за выполненные работы и оказанные услуги по состоянию на 31.12.2024 г. составила 8.236 тыс.руб.

4.6.2. В отчетном периоде заказчики рассчитывались в основном путем перечисления денежных средств на расчетный счет организации и лицевые счета, открытые в Федеральном казначействе.

4.6.3. Основные должники: АО Вологдагортеплосеть – 7 457 тыс.руб., ООО Энергия - 760 тыс.руб.

4.7. Затраты на производство составили:

Показатель	2024 (тыс.руб.)	2023 (тыс.руб.)
Материальные затраты	558 178	504 335
Расходы на оплату труда	60 910	61 200
Отчисления на социальные нужды	15 623	15 643
Амортизация	2 168	1 559
Прочие затраты, в т.ч.	1 030 716	636 633
-услуги субподрядчиков (ЮЛ и ГПХ)	481 635	422358
-услуги грузопод.техники и спецтехники	64 651	64045
-транспортные услуги	71 955	53438
-командировочные расходы (суточные, проезд, проживание)	10 481	16611
-услуги сторонних организаций (экспертизы, проектные решения, плата за технологическое подключение объектов к сетям, авторский надзор, изготовление конструкций из нашего материала, прочие)	368 980	53498
-содержание объектов в период строительства (охрана, видеонабл.,электроэнергия, отопление, вода)	29 872	24516
-гарантийные обязательства	3 142	2167
Итого	1 667 595	1 219 370

4.8. В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2020 и ФСБУ 6/2020 тестирование активов на обесценение проведено Обществом по состоянию на 31.12.2024 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, снижения их балансовой стоимости не выявлено.

5. Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В период мероприятий, связанных с выходом одного участника из общества и сменой директора в 2024 году, деятельность предприятия не приостанавливалась, все текущие обязательства выполняются в полном объеме, отсутствует риск непрерывности деятельности предприятия.

6. Информация о связанных сторонах:

ООО "Термоизолстрой" имело в 2024 году взаимозависимость по отношению к:

- ООО "Термоизол" по участию близких родственников
 - а) учредитель ООО "Термоизолстрой" Цветков И.Ю. (до 26.01.2024) (доля участия 50%) является супругом учредителя ООО "Термоизол" Цветковой С.В. (доля участия 50%)
 - б) учредитель ООО "Термоизолстрой" Сорогина О.В. (доля участия 50%) является матерью учредителя ООО "Термоизол" Сорогина А.С. (доля участия 50%)
- Цветкову И.Ю. (до 29.01.2024) по доле участия (доля участия 50%); по выполнению функций единоличного исполнительного органа и полномочиям, связанным с его назначением (избранием).
- Сорогиной О.В. по доле участия (доля участия 50%) и по полномочиям, связанным с назначением (избранием) единоличного исполнительного органа.
- ООО "Черри-Дом" и ООО «Черри домстрой» по участию близких родственников учредитель ООО "Термоизолстрой" Сорогина О.В. (доля участия 50%) является матерью учредителя и директора ООО "Черри-Дом" Сорогина А.С. (доля участия 40%);
- ООО "Трилогия-Констракшен" по участию близких родственников учредитель ООО "Термоизолстрой" Сорогина О.В. (доля участия 50%) является матерью учредителя и директора ООО "Трилогия-Констракшен" Сорогина А.С. (доля участия 100%).

Операции со связанными сторонами приведены в таблице (Приложение 1 к текстовым пояснениям).

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавался, списание дебиторской/кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Основному управленческому персоналу (директор, зам.директора, финансовый директор, гл.бухгалтер) выплачены краткосрочные вознаграждения в сумме 6 416,5 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Учредителю Сорогиной О.В. в 2024 году были выплачены дивиденды в сумме 4 460 000 руб.

В январе 2024 года произошли изменения в составе участников общества (выход одного участника из состава общества) и его руководства (смена единоличного исполнительного органа – директора). Заключено соглашение о выплате вышедшему участнику доли в размере 50% стоимости чистых активов общества по состоянию на 31.12.2022 года. Выплата доли осуществлена в соответствии с подписанным сторонами графиком. Стоимость выкупленной доли отражена по строке 1320 Бухгалтерского баланса и по строке 3325 графа «Собственные акции, выкупленные у акционеров» Отчета об изменениях капитала.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

В течение года с момента выхода одного участника из состава Общества, его доля не была продана или перераспределена. До даты подписания Бухгалтерской отчетности за отчетный год доля выбывшего участника остается у Общества. Предполагается увеличить Уставной капитал общества и погасить долю выбывшего участника.

8. Совместная деятельность

В отчетном периоде обществом не осуществлялась деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Обществом создается резерв предстоящих расходов на выплату отпускных в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство. Информация по резерву на отпуска раскрыты в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

Информация по обеспечением обязательств и платежей выданных (залог имущества по кредитным договорам) и Информация по обеспечением обязательств выданных (получение банковских гарантий на исполнение контрактов и гарантийные обязательства) раскрыты в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

Других условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. За 2024 г. резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете 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». Расчеты ведутся балансовым методом. Разница между двумя видами учета определяется на отчетную дату по видам активов и обязательств.

Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 31 073 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составляет разницу между движением ОНА и ОНО в размере 8 785 тыс.руб

Отложенные налоговые активы (ОНА) в 2024 году 106 275 тыс.рублей. Величина отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2024 г. составили 129 246 тыс.руб.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 50 552,3 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 10 110,5 тыс. руб.

Статьей 284 НК РФ с 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%. В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок по налогу на прибыль величины ОНА и ОНО подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков. В результате пересчета по состоянию на 31.12.2024 ОНА увеличились на 21 255 тыс руб, ОНО на 25 849 тыс руб. Возникшая в результате пересчета разница отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

11. Движение денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств исключены из денежных потоков суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет РФ.

Величина денежных потоков в части НДС свернуто включена по строке 4119 в сумме 51 780 тыс. руб.

12. Вступительные и сравнительные данные

В бухгалтерский баланс на 31.12.2022 и 31.12.2023 корректировки не вносились.

13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В 2024 году на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями в связи с СВО, и меры, принимаемые Россией в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г.

15 декабря 2023 г. Банк России повысил ключевую ставку с 15% до 16%, 29 июля 2024 г. — с 16% до 18%, 16 сентября 2024 г. — с 18% до 19%, 28 октября 2024 г. — с 19% до 21%.

Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержены всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутрисполитической и экономической ситуации.

Общество находится на территории Вологодской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе крайне мала.

Финансовые риски

Доля экспортной выручки у общества отсутствует. Все операционные издержки осуществляются в валюте РФ. Риск изменения курсов валют для Общества не критичен.

Финансирование операционной деятельности происходит за счет собственных средств, средств участников и с помощью привлечения банковских кредитов.

Правовые риски

Правовые риски Общества в целом обусловлены недостатками, присущими российскому государственному устройству, российской правовой системе и российскому законодательству. Существование правовых рисков приводит к созданию атмосферы неопределенности в области долгосрочного планирования инвестиций и коммерческой деятельности.

Среди наиболее значимых рисков, воздействующих на положение и деятельность компании в области применимого законодательства, можно назвать следующие:

- налоговые риски, связанные с несовершенством законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- риски, связанные с изменением действующего налогового законодательства;
- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, относящимся к деятельности общества.

По оценке организации указанные риски хозяйственной деятельности Общества оказывают незначительное влияние на подготавливаемую Обществом бухгалтерскую отчетность. Исходя из этого, в годовой бухгалтерской отчетности Общества не раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

Отдельные расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в Приложении № 1 и 2 к настоящим Пояснениям.

Директор _____ *О.В. Сорогина* Сорогина О.В.



27 марта 2025 г.

Приложение 1 к текстовым пояснениям

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операции	Остаток по расчетам на 31.12.2022 (Дебит +; Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2023 (Дебит +; Кредит -)		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течении 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЕРМОИЗОЛ (покупатель)	Реализация	145,3	1 096,30	1 222,40	19,2				зачет взаимных требований 53,7 Безналичный расчет 1 168,7
ООО ТЕРМОИЗОЛ (продавец)	Поступление товаров, услуг	-1046,2	-78 833,80	76719,2	-3 160,80				зачет взаимных требований 53,7 Безналичный расчет 76 665,5
Итого									

Тыс.руб.

Операции со связанными сторонами за 2023 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операции	Остаток по расчетам на 31.12.2022 (Дебит +; Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2023 (Дебит +; Кредит -)		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течении 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО ТЕРМОИЗОЛ (покупатель)	Реализация	0	885,1	739,8	145,3				зачет взаимных требований 481,6 Безналичный расчет 258,2
ООО ТЕРМОИЗОЛ (продавец)	Поступление товаров, услуг	-13539,4	-64635,8	77129,0	-1046,2				зачет взаимных требований 481,6 Безналичный расчет 76647,4
Итого									

Тыс.руб.

Директор

Сорогина О.В.

