

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

за 2024 год

ЗАО «ЗМК - Имущественный Комплекс»

**г. Санкт-Петербург
2025г.**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «ЗМК-ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС»

за 2024г.

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «ЗМК-ИК» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. В отчетном периоде ЗАО «ЗМК-ИК» не подлежит обязательному аудиту.

1. Общие сведения

Полное фирменное название на русском языке	ЗАО «ЗМК-ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС»
Сокращенное фирменное название на русском языке	ЗАО «ЗМК-ИК»
ИНН	7811500159
КПП	781101001
ОГРН	1117847363941 дата регистрации 31.08.2011
Юридический, фактический, почтовый адрес	192177, город Санкт-Петербург, Караваяевская ул, д. 57 литера Б, помещ. 18-н, этаж 3, каб. 3
Основные виды деятельности предприятия согласно ОКВЭД	68.2 аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; 68.1 покупка и продажа собственного недвижимого имущества; 68.32.2 управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Статус предприятия	Малое предприятие присвоен 10 августа 2017 г; Непубличное акционерное общество; Коммерческая организация; Организация, учрежденная юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г.	44 чел.
Среднесписочная численность за отчетный период	37 чел.
Среднемесячная зарплата в организации за 2024г	56 тыс. руб.
Руководитель: Генеральный директор	Исауленко Валерий Алексеевич (ИНН 780616633402)
Главный бухгалтер в отчетном периоде	Климовская Надежда Геннадьевна (ИНН 381710621451)

2. Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества на **31.12.2024г.** составляет **106 300 тыс. руб.**

Изменение уставного капитала в **2024** году не происходило.

По итогам деятельности Общества дивиденды не начислялись.

В **2024** году Изменения в Устав не вносились.

ЗАО «ЗМК-ИК» является коммерческой организацией, уставный капитал которого распределен на определенное число акций, которые распределяются среди заранее определенного круга лиц.

Обществом выпущено обыкновенные акции номиналом в одной ценной бумаге в размере 1 000 руб.

Общее количество 106 300 шт.

Единственный акционер - ООО «Орион» ИНН 7806234536 КПП 780601001 ОГРН 1167847200729

Вид деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22).

Среднегодовая численность сотрудников ООО «Орион» - 1 чел.

Держатель реестра: ЗАО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС", ИНН 7707179242.

Промежуточных выплат дивидендов за 2024 год также не производилось.

Прибыль, полученная в 2024 году, была направлена на пополнение оборотных средств общества.

3. Органы управления Компании

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Генеральный директор назначается Советом директоров Общества сроком на 1 (Один) год.

С генеральным директором заключается трудовой договор (контракт), который подписывается Председателем Совета директоров со сроком на 1 (один) год.

В 2024 году Изменения в состав участников не вносились.

Совет директоров ЗАО «ЗМК-ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС»

- Исауленко В.А. член Совета директоров
- Григгоф А.Р. член Совета директоров
- Климовская А.Г. член Совета директоров
- Ковалевский И.А. председатель совета директоров

4. Иное

Общество не имеет представительств, филиалов или иных подразделений в других регионах.

Организация не является участником совместной деятельности.

В реестре недобросовестных поставщиков - не числится.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и налоговых регистров.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде не было фактов неприменения правил бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность Организации за 2024 год подготовлена без учета изменений, вступивших в силы с 01 января 2025 года.

ЗАО «ЗМК - Имущественный Комплекс» является малым предприятием.

В отчетном периоде Организация занималась деятельностью по сдаче в аренду, а также реализации собственного недвижимого имущества.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета**

Информация об Учетной политике

1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится, проверка НМА на обесценение не производится.
2. В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.
3. Амортизация НМА производится линейным способом.
4. В процессе создания актива НИОКР организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.
5. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.
6. Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период у Организации отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР за отчетный период у Организации отсутствуют.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета Информация об Учетной политике

1. Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
2. Срок полезного использования объектов ОС, ликвидационная стоимость определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, не проверяет ОС на обесценение и не проверяет капитальные вложения на обесценение.
4. Информация об основных средствах организации раскрывается в бухгалтерской отчетности в сокращенном объеме.
5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
6. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.
7. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	63 249	(27 453)	134	(369)	-	(953)	-	-	-	63 014	(28 406)
	5210	за 2023г.	63 296	(26 500)	9	(56)	-	(953)	-	-	-	63 249	(27 453)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2024г.	15 902	-	134	(369)	-	-	-	-	-	15 666	-
	5211	за 2023г.	15 958	-	-	(56)	-	-	-	-	-	15 902	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	21 391	(20 721)	-	-	-	(146)	-	-	-	21 391	(20 867)
	5212	за 2023г.	21 391	(20 575)	-	-	-	(146)	-	-	-	21 391	(20 721)
Здания	5203	за 2024г.	17 217	(2 649)	-	-	-	(367)	-	-	-	17 217	(3 016)
	5213	за 2023г.	17 207	(2 283)	9	-	-	(367)	-	-	-	17 217	(2 649)
Сооружения	5204	за 2024г.	8 740	(4 082)	-	-	-	(440)	-	-	-	8 740	(4 522)
	5214	за 2023г.	8 740	(3 642)	-	-	-	(440)	-	-	-	8 740	(4 082)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	6 389	934	(800)	(134)	6 389
	5250	за 2023г.	6 435	-	(37)	(9)	6 389
в том числе:							
КРАН ЭЛЕКТРОМОСТОВОЙ (Г/П 5+5) , ЗАВОДСКОЙ НОМЕР 11959	5241	за 2024г.	550	-	-	-	550
	5251	за 2023г.	550	-	-	-	550
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ (5+5) Т23, ЗАВОДСКОЙ НОМЕР 2473	5242	за 2024г.	550	-	-	-	550
	5252	за 2023г.	550	-	-	-	550
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ (10+10) Т28,5, ЗАВОДСКОЙ НОМЕР 00663	5243	за 2024г.	750	-	-	-	750
	5253	за 2023г.	750	-	-	-	750
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ (10+10) Т28,5, ЗАВОДСКОЙ НОМЕР 00664	5244	за 2024г.	750	-	-	-	750
	5254	за 2023г.	750	-	-	-	750
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ (10+10) Т28,5, ЗАВОДСКОЙ НОМЕР 001242	5245	за 2024г.	750	-	-	-	750
	5255	за 2023г.	750	-	-	-	750
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОБЩЕГО ПОЛЬЗОВАНИЯ (10+10) Т28,5, ЗАВОДСКОЙ НОМЕР 001241	5246	за 2024г.	750	-	-	-	750
	5256	за 2023г.	750	-	-	-	750
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ Г.П. 5ТНН	5247	за 2024г.	779	-	-	-	779
	5257	за 2023г.	779	-	-	-	779
Станок плазменной резки металлообрабатывающий Vanad Mira	5248	за 2024г.	410	-	-	-	410
	5258	за 2023г.	410	-	-	-	410
Кран эл.мостовой (5+5т) L-23м зав.номер 2471	5249	за 2024г.	550	-	-	-	550
	5259	за 2023г.	550	-	-	-	550
Кран эл.мостовой 2х тележечн. (5+5т) L-23м зав.номер 12199		за 2024г.	550	-	-	-	550
		за 2023г.	550	-	-	-	550
Машина навивки каркасов свай типа WS-12		за 2024г.	-	800	800	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 78:12:0721201:1407 (81/504)		за 2024г.	-	34	-	(34)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 78:12:0721201:1407 (85/504)		за 2024г.	-	34	-	(34)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 78:12:0721201:1407 (155/504)		за 2024г.	-	34	-	(34)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 78:12:0721201:1407 (183/504)		за 2024г.	-	34	-	(34)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок вспомогательных служб, лит.Б, пом.19Н 104,7кв.м, 78:12:0721201:1654		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	37	-	37	-	-
Блок вспомогательных служб, лит.Б, пом. 20Н 29,8кв.м, 78:12:0721201:1655		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	9	-	-	(9)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	15 666	15 902	15 958
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета Информация об Учетной политике

1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Под первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.
2. Выбытие соответствующего актива (финансовые вложения) стоимость учитывается – по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
3. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.
4. Проценты учитываются в порядке, предусмотренном условиями договора, если это не нарушает равномерности их учета.
5. Бухучет полученных кредитов и займов находит свое отражение на счетах: 66 — для краткосрочных договоров, 67 — для долгосрочных, а выданные займы отражаются заимодавцем по счетам: 58 — по процентным займам, 76 — по беспроцентным займам. Проценты по кредиту и займу являются внереализационными доходами для кредитора и внереализационными расходами для заемщика.

3.1. Наличие и движения финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение/Перевод на др.сч. учета	списание на финансовый результат	
Предоставленные займы	За 2024г.	9 733	6 900	-	(200)	-	16 433
	За 2023г.	7 669	2 064	-	-	-	9 733
Уступки права требования	За 2024г.	-	-	-	-	-	-
	За 2023г.	-	-	-	-	-	-
ПАИ	За 2024г.	-	-	-	-	-	-
	За 2023г.	220	-	-	-	(220)	-
Итого	за 2024г.	9 733	6 900	-	(200)	-	16 433
	за 2023г.	7 889	2 064	-	-	(220)	9 733

По состоянию на 31.12.2024г. в бухгалтерском балансе стоимость финансовых вложений на отчетную дату отражена в сумме 16 433 тыс. руб. (строка 1240 баланса) и 220 (строка 1170 баланса). Сроки погашения по предоставленным займам до 01.01.2029г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Займы и кредиты

В отчетном периоде у Организации отсутствовали займы и кредиты полученные, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о займах, полученных и начисленных по ним процентам, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочные кредиты	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочные кредиты (сч.66.01)	3а 2024г.	535	-	-	-	-	535
	3а 2023г.	535	-	-	-	-	535
Краткосрочные Займы (сч.66.03)	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам (сч.66.02)	3а 2024г.	50 057	-	-	-	-	50 057
	3а 2023г.	50 057	-	-	-	-	50 057
Проценты по краткосрочным Займы (сч.66.04)	3а 2024г.	109	-	-	(56)	-	53
	3а 2023г.	366	-	-	(257)	-	109
Итого заемные средства	3а 2024г.	50 701	-	-	(56)	-	50 645
	3а 2023г.	50 958	-	-	(257)	-	50 701

Общая сумма заемных средств на отчетную дату на **31.12.2024г.** составляет **50 645** в балансе стр. 1510.

4. Запасы

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета

Информация об Учетной политике

1. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.
2. Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
3. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается.
4. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
5. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
6. Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
7. Затраты в НЗП при выполнении работ (оказании услуг) списывают в себестоимость продаж того периода, когда признана выручка по соответствующим договорам. При продаже готовой продукции ее стоимость включают в себестоимость продаж периода, в котором признана выручка.

В отчетном периоде изменения методов оценки материально-производственных запасов не осуществлялись. В 2024 году резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались. В бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 0 тыс. руб. (строка 1210 баланса). В отчетном периоде материально-производственные запасы в залог не передавались.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	18 477	(18 477)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	19 104	(19 104)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	9 428	(9 428)	-	-	214	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	9 067	(9 067)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	9 049	(9 049)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	10 038	(10 038)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета Информация об Учетной политике

1. Организация формирует резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.
2. Резерв по сомнительным долгам создается только по значительным долгам.
3. Если у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
4. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно. Порядок расчета суммы резерва отпусков: рассчитывается персонально по каждому работнику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка работника.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. На 31.12.2024г. составила 78 524 в балансе

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	88 343 87 497	(7 859) (7 859)	19 097 11 203	- 491	(21 058) (10 848)	- -	- -	- -	- -	- -	86 383 88 343	(7 859) (7 859)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	62 557 65 161	(7 859) (7 859)	9 408 5 669	- -	(17 431) (8 273)	- -	- -	- -	- -	- -	54 534 62 557	(7 859) (7 859)
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	6 285 1 300	- -	8 870 5 333	- -	(3 208) (348)	- -	- -	- -	- -	- -	11 948 6 285	- -
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	19 300 21 036	- -	561 -	- 491	- (2 227)	- -	- -	- -	- -	- -	19 861 19 300	- -
Расчеты с подотчетными лицами	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	126 -	- -	258 126	- -	(344) -	- -	- -	- -	X X	X X	40 126	- -
Расходы будущих периодов	5515 5535	за 2024г. за 2023г.	75 -	- -	- 75	- -	(75) -	- -	- -	- -	- -	- -	- 75	- -
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	88 343 87 497	(7 859) (7 859)	19 097 11 203	- 491	(21 058) (10 848)	- -	- -	- -	- -	- -	86 383 88 343	(7 859) (7 859)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
									X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	85 273 90 794	6 335 13 548	2 972 499	(10 965) (19 619)	-	-	-	-	50	83 615 85 273
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	20 336 16 218	1 009 7 938	2 972 496	(8 462) (4 315)	-	-	-	-	-	15 855 20 336
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	7 683 9 533	4 416 2 445	-	(1 757) (4 295)	-	-	-	-	-	10 342 7 683
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	3 898 11 520	558 2 928	-	-	-	-	-	-	-	4 456 3 898
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	50 592 50 592	-	-	-	-	-	-	-	-	50 592 50 592
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	109 366	-	-	(56) (257)	-	-	-	-	-	53 109
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	2 654 2 565	352 237	-	(689) (199)	-	-	-	-	50	2 317 2 654
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
									X	X	-	-
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	85 273 90 794	6 335 13 548	2 972 499	(10 965) (19 619)	-	X	-	-	50	83 615 85 273

В бухгалтерском балансе сумма краткосрочной кредиторской задолженности на отчетную дату на 31.12.2024г. составила **32 970** в балансе стр.1520

По кредиторской задолженности (кредиты и займы) информация приведена в главе Финансовые вложения - «Займы и кредиты». Общая сумма заемных средств на отчетную дату на 31.12.2024г. составляет **50 645** в балансе стр. 1510.

14

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 428	9 067
Расходы на оплату труда	5620	26 765	22 673
Отчисления на социальные нужды	5630	5 408	4 611
Амортизация	5640	953	953
Прочие затраты	5650	58 407	52 429
Итого по элементам	5660	100 961	89 733
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 961	89 733

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	96

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

На конец года на забалансовых счетах Общества остаток не числится.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5921	-	-	-

В отчетном году государственная помощь Обществу не оказывалась.

10. Отчет о финансовых результатах

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета
Информация об Учетной политике

1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
2. Управленческие расходы отражаются на счете 26 и ежемесячно списываются на счет 90.08.
3. Прямые расходы на счет 23 с последующим списанием в дебет счета 90.02.

10.1. Доходы

Расшифровка доходов к Отчету о финансовых результатах: Выручка организации от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом в 2024г. составила 97 026 .

Наименование	Сумма тыс. руб.	Комментарий
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	97 026	Строка 2110 отчета о финансовых результатах
ИТОГО:	97 026	

Прочие доходы составили:

Наименование	Сумма тыс. руб.	Комментарий
Доходы, связанные с реализацией основных средств	18 700	Строка 23401 отчета о финансовых результатах
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	833	Строка 23405 отчета о финансовых результатах
Прочие внереализационные доходы	134	Строка 23425 отчета о финансовых результатах
ИТОГО:	19 667	

10.2 Расходы

Расшифровка расходов к Отчету о финансовых результатах:

Расходы по основному виду деятельности:

Наименование	Сумма тыс. руб.	Комментарий
Материальные затраты (котельная)	9 049	Строка 2120 отчета о финансовых результатах
Управленческие расходы	91 911	Строка 2220 отчета о финансовых результатах
ИТОГО:	10 960	

Прочие расходы составили:

Наименование	Сумма тыс. руб.	Комментарий
Расходы, связанные с реализацией основных средств	235	Строка 23504 отчета о финансовых результатах
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	800	Строка 23508 отчета о финансовых результатах
Расходы услуги банков	179	Строка 23520 отчета о финансовых результатах
Прочие операционные расходы	321	Строка 23521 отчета о финансовых результатах
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2 972	Строка 23522 отчета о финансовых результатах
Прочие внереализационные расходы	158	Строка 23531 отчета о финансовых результатах
ИТОГО:	4 665	

12

11. Расчеты по налогу на прибыль

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета

Информация об Учетной политике

1. Налог на прибыль - налог, с доходов, уменьшенных на величину расходов. Формула расчета налога на прибыль: (доходы минус расходы) * 20%
2. У Организации постоянные или временные разницы возникают в результате использования разного порядка бухгалтерского и налогового учета одних и тех же хозяйственных операций, поэтому величина прибыли в бухгалтерском и налоговом учете не совпадает.
3. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).
4. Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал.

Существенные показатели за 2024 год.

11.1. Прибыль по налоговому учету

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными налоговой декларации за 2024 год, составила **10 857**.

Ставка налога на прибыль в 2024 году не менялась и составляет 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила **2 171**. В строке 2411 отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» за отчетный период отражен в сумме **2 171**, и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

11.2. Балансовая прибыль

По результатам 2024 года балансовая прибыль организации до налогообложения составила **11 068** (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

Сумма чистой прибыли от финансово-хозяйственной деятельности за период 01.01.2024–31.12.2024г. составил **6 750**.

12. 1. Информация о связанных сторонах

Сведения об участниках / учредителях юридического лица - Единственный акционер ООО «Орион» ИНН 7806234536 (100%).

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

Члены совета директоров ЗАО «ЗМК-ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС»

- Исауленко В.А. член Совета директоров
- Грингоф А.Р. член Совета директоров
- Климовская А.Г. член Совета директоров
- Ковалевский И.А. председатель совета директоров

В 2024 году аффилированными компаниями являются:

- ООО «ЗМК – МеталлСервисЦентр»

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- Приобретение и продажа работ, услуг
- Аренда имущества и предоставление имущества в аренду
- Финансовые операции, включая предоставление займов

В отчетном периоде в ЗАО «ЗМК-ИМУЩЕСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС» имели место сделки, в отношении которых имеется заинтересованность:

№ п/п	Договор (№, дата.)	Предмет договора	Сумма сделки в отчет. году, тыс. руб.	Валюта договора	Форма расчетов*	Аффилированная компания	
						Наименование	Сторона по Договору
1	ОС-3/20 от 01.07.2020	Договор услуг	354	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Исполнитель
2	468 от 01.06.2020	Договор аренды	193	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Заказчик
3	457 от 03.02.2020	Договор аренды	839	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Заказчик
4	469 от 01.06.2020	Договор аренды	23	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Заказчик
5	573 от 01.06.2024	Договор аренды	36	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Заказчик
6	ФП-6/24 от 25.01.2024	Договор займа	3 100	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Заемщик

№ п/п	Договор (№, дата.)	Предмет договора	Сумма сделки в отчет. году, тыс. руб.	Валюта договора	Форма расчетов*	Аффилированная компания	
						Наименование	Сторона по Договору
7	ФП-7/24 от 06.03.2024	Договор займа	2 500	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Заемщик
8	ФП-8/24 от 20.03.2024	Договор займа	230	Руб.	б/н	ООО«ЗМК– МеталлСервисЦентр»	Заемщик

*безналичный расчет – кратко б/н

Резервы по расчетам со связанными сторонами, согласно таблице, не создавались, дебиторская задолженность по расчетам с ними не списывалась, ввиду отсутствия сомнительной задолженности. Совершение сделок с заинтересованностью одобрено решениями учредителей.

12. 2. Информация о бенефициарных владельцах

В 2024 году бенефициарными владельцами организации являлись:

- Климовская Александра Геннадьевна (ИНН 781111882374) – 60%
- Грингоф Александр Робертович (ИНН 780211952619) - 40%

12.2. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся следующие сотрудники:

1. Исауленко Валерий Алексеевич – Генеральный директор;
2. Грингоф Александр Робертович – 1-ый заместитель генерального директора
3. Ковалевский Игорь Александрович - Заместитель генерального директора по стратегическому планированию.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в 2024 году составила 5 000 тыс. руб.

13. События после отчетной даты

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

14. Прекращение деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Организация намерена продолжать финансово-хозяйственную деятельность и укреплять свои позиции на российском рынке.

15. Прочие сведения

Введение новых санкций в ответ на проведение специальной военной операции РФ на Украине не оказало негативного влияния на работу организации:

- Договора аренды не расторгались;
- Снижение арендой платы не производилось;
- Сокращение и увольнение сотрудников не осуществлялось;
- Деятельность не приостанавливалась;
- Обязательства Общества перед поставщиками выполняются в обычном режиме;
- Обязательства заказчиков/покупателей/арендаторов перед ЗАО «ЗМК-ИК» выполняются в срок;
- Получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год.

Генеральный директор ЗАО «ЗМК-ИК» _____ Исауленко В.А.

Главный бухгалтер ЗАО «ЗМК-ИК» _____ Климовская Н.Г.



«31» марта 2025 год