ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года

ООО «ФЕНСМА»

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА»

Сокращенное наименование: ООО «ФЕНСМА»

Юридический (почтовый) адрес общества: 119330, Москва г, Мосфильмовская ул, дом № 17Б, кв. мансарда пом.II комн.8.

ИНН 7728748323, КПП 772901001, ОГРН 1107746742784.

ООО «ФЕНСМА» зарегистрировано 13.09.2010 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве.

Среднегодовая численность сотрудников за 2024 г. составила 1303 человек, за 2023 год – 1361 человек.

Уставный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 1 000 тыс. руб., внесен полностью.

46% долей Общества принадлежит Дьячкову С.С. – 460 тыс. рублей,

27% доли Общества принадлежит Рустамбекову Р.Д. – 270 тыс. рублей.

27% доли Общества принадлежит Черных В.С. – 270 тыс. рублей.

Добавочный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 83 903 тыс. рублей, внесен полностью.

Бенефициарным владельцами ООО «ФЕНСМА» являются:

1. Дьячков С.С. – доля 46%
2. Рустамбеков Р.Д. – доля 27%
3. Черных В.С. – доля 27%

Исполнительным органом ООО «ФЕНСМА» является генеральный директор Измайлов М.А.

В период с 01.01.2024 г. по 06.12.2024 г. генеральным директором ООО «ФЕНСМА» являлся Черных В.С., с 07 декабря 2024 г. генеральным директором назначен Измайлов М.А. (Приказ № 2.4.1/1/13 от 07.12.2024 г.)

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является:

Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)

ООО «ФЕНСМА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, на территории Арабской республики Египет, на территории Венгрии, на территории Королевства Саудовская Аравия (в лице филиалов)

Общество в целях налогового учета и в соответствии с положениями Налогового кодекса выделяет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8	В составе центрального аппарата

Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г.Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 2	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г.Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 3Д	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение в г. Люберцы Московская область, КПП 502701001	Московская область, г. Люберцы, ул. Транспортная, д.6	В составе центрального аппарата

Филиалы (за пределами РФ):

Наименование филиала	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет	Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир Египет	Выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии	1126 Будапешт, ул. Сендрё 30, 2 этаж, дверь 1	Выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Королевстве Саудовская Аравия	Королевство Саудовская Аравия г. Эр-Рияд, улица Вади Аль-Тумама, дом № 8974, район Аль-Олайя, дополнительный № 2586, почтовый индекс12214, Офис № (105)	Выделен на отдельный баланс

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказе Министерства финансов Российской федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности

организаций» и других нормативных актах РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н).

2.1.2 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.3 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4 Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам и ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

2.1.5 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все затраты, связанные с использованием строительных машин и механизмов, а именно: материальные затраты, включая топливо и энергию на эксплуатационные цели; амортизационные отчисления на полное восстановление строительных машин и механизмов, а также производственных приспособлений и оборудования, учитываемых в составе основных средств; затраты на техническое обслуживание и диагностирование строительных машин и механизмов; затраты на проведение всех видов ремонтов строительных машин и механизмов, производственных приспособлений и оборудования, затраты на перебазирование строительных машин и механизмов учитываются обособленно на счете 20.33 в разрезе единиц техники и статей затрат. По кредиту счета 20.33 отражается распределение фактических затрат по эксплуатации машин и механизмов по объектам учета (на счет 20). Распределение суммы фактических затрат по счету 20.33 за месяц производится исходя из фактических данных о работе техники на объектах.

2.1.6 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

2.1.7 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.8 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс. руб. за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по методу средней себестоимости.

2.1.9 В 2024 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 5 048 тыс.руб., восстановило резерв на 7 950 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 6 838 тыс. рублей., в 2023 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 9 448 тыс.руб., восстановило резерв на 14 087 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 9 740 тыс. рублей

2.1.10 Выручка от выполненных строительно-монтажных работ включается в состав доходов от обычных видов деятельности организации (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. (Основание: абз. 2 п. 17, абз. 2 п. 20, п. 25 ПБУ 2/2008).

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности Общества за 2023-2024 годы.

3.1.1 Выручка за 2024 год от основной деятельности составила 8 550 149 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 2 481 741 тыс. руб.: в том числе по филиалу в АРЕ – 2 124 719 тыс. руб. (без НДС), по договору подряда №0512-23-Ф от 11.12.2023 (объект Спортивный комплекс им. Э.А. Стрельцова (новое строительство), Этап 3 - Центральная спортивная арена спортивного комплекса им. Э.А. Стрельцова, тренировочные поля на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0002001:10518) - 150 834 тыс.руб (с НДС), по договору № 24/956С/74-0323/О от 25.09.2024 г. – 58 007 тыс.руб. (с НДС), по договору ДСП/24/28-10 от 20.12.24 – 24 541 тыс.руб. (с НДС), по договору 11-2024/СИТИ от 29.11.2024 – 14 319 тыс.руб (с НДС), по договору ДСП/24/28-10 от 20.12.24 – 108 719 тыс.руб (с НДС)

3.1.2 Выручка за 2023 год от основной деятельности составила 20 755 068 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 1 221 686 тыс. руб.: в том числе по филиалу в АРЕ – 1 192 566 тыс. руб. (без НДС), по договору подряда №0512-23-Ф от 11.12.2023 (объект Спортивный комплекс им. Э.А. Стрельцова (новое строительство), Этап 3 - Центральная спортивная арена спортивного комплекса им. Э.А. Стрельцова, тренировочные поля на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0002001:10518) - 29 120 тыс.руб (с НДС).

В бухгалтерском балансе данные по выполненным этапам по незавершенным работам (непредъявленная к оплате выручка) отражаются в составе прочих оборотных активов по строке 1260.

Расшифровка себестоимости по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023г.
Материальные затраты	3 926 710	7 370 375
Расходы на оплату труда	2 286 311	3 198 707
Отчисления на социальные нужды	561 537	695 931
Амортизация	870 234	902 861
Прочие затраты	318 715	765 388
Итого по элементам	7 963 507	12 933 262
Фактическая себестоимость проданных товаров		

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(43 595)	(134 267)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	111 451	110 309
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 031 363	12 909 304

3.1.3 Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Наименование расходов	2024 год	2023 год
аренда и содержание офисных помещений	23 717	14 138
оплата труда АУП	338 494	456 862
страховые взносы АУП	78 276	86 725
амортизация основных средств	49 696	44 823
прочие административные расходы (связь, ПО, консультационные услуги, транспортные и т.д)	52 402	73 262
Итого	**542 585**	**675 811**

3.1.4 Сумма прибыли до налогообложения по итогам 2024 года по данным бухгалтерского учета составила 132 654 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 306 127 тыс. руб. За 2023 год; сумма прибыли по данным бухгалтерского учета составила 7 117 688 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 7 421 334 тыс. руб. Возникшая разница

обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.

3.1.5 В связи с увеличением ставки налога на прибыль в 2025 году до 25%, согласно п.14 и п.15 ПБУ 18/02 осуществлен пересчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов на 31.12.2024 года. О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

- условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 78 278 тыс. рублей, за 2023 – 1 629 462 тыс. рублей.

- условный доход по налогу на прибыль за 2024 год составил 51 747 тыс. рублей, за 2023 – 205 924 тыс. рублей.

- сумма постоянного налогового обязательства за 2024 год составила 10 637 тыс. рублей, за 2023 год – 17 367 тыс. рублей.

- временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:

- признаны отложенные налоговые активы за 2024 год в размере 37 060 тыс. рублей, за 2023 год – 269 582 тыс. рублей.

- погашены отложенные налоговые активы за 2024 год в размере 40 759 тыс. рублей, за 2023 год – 209 537 тыс. рублей.

- признаны отложенные налоговые обязательства за 2024 год 160 322 тыс. рублей, за 2023 год – 495 948 тыс. рублей.

-погашены отложенные налоговые обязательства за 2024 год в размере 111 268 тыс. рублей, за 2023 год 566 569 тыс. рублей.

На 31.12.2024, 31.12.2023 в отчетности отражены:

отложенные налоговые активы (счет 09), а именно:

Вид активов	Сумма На 31.12.2024 тыс.руб	Сумма На 31.12.2023 тыс.руб	Комментарий
Материалы	1 206	1 190	Временная разница в оценке малоценного оборудования и запасов по данным НУ и БУ
Нематериальные активы	2 016	1 752	Временная разница в оценке нематериальных активов по данным НУ и БУ
Незавершенное производство	-	13 302	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ

Основные средства	4 559	2 318	Временная разница в амортизации по основным средствам, принятым на учет до 2013 г., оценке ППА согласно ФСБУ 25/2018
Расходы будущих периодов	46 217	39 728	Временная разница в расходах будущих периодов: курсовые разницы
Резервы сомнительных долгов	4 346	4 034	Временная разница в резервах по сомнительным долгам
Арендные обязательства	11 530	11 249	Временная разница по договорам лизинга и долгосрочным договорам аренды в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого	**69 874**	**73 573**	

отложенные налоговые обязательства (счет 77), а именно:

Вид обязательств	Сумма На 31.12.2024 тыс.руб.	Сумма На 31.12.2023 тыс.руб	Комментарий
Доходы будущих периодов	32 497	26 596	Временная разница в доходах будущих периодов: курсовые разницы
Курсовые разницы по расчетам в валюте			Временная разница в оценке задолженности в валюте по данным БУ и НУ
Материалы		2	Временная разница в оценке малоценного оборудования и запасов по данным НУ и БУ
Нематериальные активы	185	205	Временная разница в оценке нематериальных активов по данным НУ и БУ
Основные средства	374 705	327 214	Временная разница в амортизации
Резервы сомнительных долгов	2 680	2 144	Временная разница в резервах по сомнительным долгам
Прочие расходы		4 853	Временная разница в оценке выполненных работ по незавершенным этапам по проекту П-244
Итого	**410 067**	**361 014**	

3.1.6 Доход от размещения временно свободных денежных средств на банковских счетах составил в 2024 году 65 472 тыс. рублей., в 2023 году – 12 060 тыс. рублей

3.1.7 Доход/расход (величина курсовых разниц) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ, составил:

- доход в 2024 году 1 379 785 тыс. рублей, в 2023 году – 1 254 325 тыс. рублей.

- расход в 2024 году 1 534 398 тыс. рублей, в 2023 году – 1 489 759 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах доходы/расходы (курсовые разницы) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ отражаются свернуто.

Курс иностранной валюты:

Доллар США (USD) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.24 – 101,6797 руб.

По состоянию на 31.12.23 - 89,6883 руб.

Евро (EUR) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.24 – 106,1028 руб.

По состоянию на 31.12.23 – 99,1919 руб.

10 Египетских фунтов (EGP) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.24 – 19,9827 руб.

По состоянию на 31.12.23 – 29,0317 руб.

100 Венгерских форинтов (HUF) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.24 - 25,5214 руб.

По состоянию на 31.12.23 – 25,8886 руб.

Дихрам (ОАЭ) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.24 – 27,6868 руб.

По состоянию на 31.12.23 – 24,4216 руб.

3.1.8 Расход, связанный с отклонениями курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в 2024 году составил – 29 711 тыс. руб/, в 2023 году – 42 415 тыс. руб.

3.1.8 Доход в виде процентов к получению, начисленных по договорам займа и депозитам за 2024 год составил 2 661 тыс. руб., в 2023 году – 4 020 тыс.руб.

3.1.9 Прочие доходы за 2024 год в совокупности составили 494 520 тыс. руб., в 2023 году – 280 461 тыс.руб.

В том числе: по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности невостребованная кредиторская задолженность включена в состав внереализационных доходов в размере 14 133 тыс. руб., списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 8 898 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов ООО «ФЕНСМА» за 2024 г и 2023 г.:

Прочие доходы	2024 г. (тыс.руб.)	2 023 г. (тыс.руб.)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	3 860	60 704

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	204 669	133 313
Отчисления в оценочные резервы	7 950	14 087
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	141 863	210
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	27 462	588
Доходы, связанные с достижением объема закупок	55 298	7 008
Прибыль (убыток) прошлых лет	17 396	36 094
Доходы по переуступке права требования	10 242	
Прочие внереализационные доходы (лом черных металлов, выплаты по договорам страхования, госпошлины)	11 648	27 479
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	14 132	979
Итого	**494 520**	**280 461**

Расшифровка прочих расходов ООО «ФЕНСМА» за 2024 г. и 2023 г:

Прочие расходы	2024 г. (тыс.руб.)	2023 г. (тыс.руб.)
Госпошлина	247	103
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 887	42 016
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	158 578	66 398
Отчисления в оценочные резервы	5 048	9 448
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	3 822	8 252
Прибыль (убыток) прошлых лет	82 790	17 161
Расходы по переуступке права требования	17 922	-
Прочие внереализационные расходы: услуги оздоров.характера, корпоративные мероприятия	19 197	63 139

Материалы:лом черных металлов, топливо и т.д.	14 842	66 667
Расходы на базирование спецтехники и гарантийным обязательвам договоров подряда	200 438	62 061
Расходы на комиссию по предоставлению банковской гарантии	176 269	291 730
Расходы на услуги банков	14 781	13 423
Списание кредиторской задолженности	8 898	1 828
Списание НДС, не принимаемого к вычету	5 441	3 449
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд (подарки)	1 511	1 098
Штрафы, пени и неустойки к уплате	9 324	52 414
Курсовые разницы	195 418	244 844
Итого	**924 729**	**944 031**

3.1.10 В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ФЕНСМА» и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.

3.1.11 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.1.12 В соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию:

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2024 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
ТОРПЕДО СЗ СК ООО	Договор подряда №0512-23-Ф от 11.12.2023	2023-2025	1 881 762	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере	1 686 697	818 320	1 056 492
УРСТ АО	Договор 24/956С/74-0323/О от 25.09.2024	2024-2025	58 608		21 218	42 220	-

СЗ ПМ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор №ПМ-03/10 от 01.11.2024	2024-2025	163 927	готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	144 446	101 564	96 176
СИТИ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор подряда №11-2024/СИТИ от 29.11.2024г.	2024-2025	14 319		32 159	111 500	-
Т2-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор строительного подряда №ДСП/24/28-10 от 24.10.2024г.	2024-2025	108 719		43 954	184 000	-

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2024 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
АО АСЭ	Договор №7720/210398 от 01.06.2021	2021-2025	1 154 141	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	8 828	0	1 488 946
АО АСЭ	Договор №7720/230882 от 23.11.2023	2023-2025	176 018		1 416 437	517 866	6 168
АО АСЭ	Договор №7720/230949 от 14.11.2023	2023-2025	214 952		498 584	247 918	47 641
АО АСЭ	Договор №7720/230975 от 27.11.2023	2023-2024	0		0	0	126 256
АО АСЭ	Договор №7720/231109 от 29.12.2023	2023-2025	968 507		624 270	704 788	1 400 392
АО АСЭ	Договор №7720/240009 от 16.02.2024	2024-2025	77 394		56 809	50 477	0

АО АСЭ	Договор №7720/240015 от 31.01.2024	2024-2025	224 002		227 101	187 539	0
АО АСЭ	Договор №7720/240144 от 02.04.2024	2024-2025	1 066 233		533 274	353 558	0
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-161 от 01.12.2024г.	2024-2025	13 183		528	0	0
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-316 от 08.11.2024г.	2024-2025	12 130		0	0	0
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	FE01-24-91 от 11.09.2024 (Лот 1030.2)	2023-2024	552 641		58 908	91 429	159 952

3.2 Характеристика активов и обязательств Общества за 2023 год.

3.2.1 По состоянию на 31 декабря 2024 года остаточная стоимость основных средств организации составила 3 339 785 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года остаточная стоимость основных средств организации составила 3 537 350 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по инициативе Общества не производится.

Наличие и движение основных средств приведено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортиза-		
		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	ции	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	5 528 139	(1 990 789)	693 822	(182 160)	161 792	(871 020)	6 039 801	(2 700 017)
	за 2023г.	5 493 919	(1 113 739)	111 672	(77 452)	25 811	(902 861)	5 528 139	(1 990 789)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	1 460 021	(562 908)	316 234	(142 010)	126 733	(186 367)	1 634 245	(622 542)
	за 2023г.	1 442 192	(319 606)	23 804	(5 975)	4 849	(248 151)	1 460 021	(562 908)
Транспортные средства	за 2024г.	3 740 658	(1 256 717)	346 339	(3 924)	2 036	(621 576)	4 083 073	(1 876 257)
	за 2023г.	3 797 569	(695 292)	1	(56 912)	15 117	(576 542)	3 740 658	(1 256 717)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	79 712	(50 448)	1 075	(4 204)	4 204	(3 947)	76 583	(50 191)
	за 2023г.	73 563	(36 931)	20 469	(14 320)	5 822	(19 339)	79 712	(50 448)
Офисное оборудование	за 2024г.	22 514	(12 911)	5 496	0	0	(5 575)	28 010	(18 486)
	за 2023г.	20 958	(7 736)	1 556	0	0	(5 175)	22 514	(12 911)
Другие виды основных средств	за 2024г.	225 234	(107 805)	24 678	(32 022)	28 819	(53 555)	217 890	(132 541)
	за 2023г.	159 637	(54 174)	65 842	(245)	23	(53 654)	225 234	(107 805)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2024г.	5 608,00	82 047,00		(54667)	32 988,00
	за 2023г.	-	8 247,00	-	(2639)	5 608,00
в том числе: Секция стрелы экскаватора Liebherr HS843HD 12 метров	за 2024г.	1 213,00	-	-	(1213)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	1 213,00
Станок для гибки арматуры VPK Г-42	за 2024г.	1 135,00	-	-	(1135)	0,00
	за 2023г.	-	-	-	-	1 135,00
Перфоратор Dewalt D25773K sds-max, 1700 Вт	за 2024г.	1 705,00	-	-	(748)	957,00
	за 2023г.	-	-	-	-	1 705,00
Станок для резки арматуры VPK Р-42	за 2024г.	1 072,00	300,00	-	(1372)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	1 072,00
Пистолет монтажный пороховой WALTE BG360A	за 2024г.	484,00	-	-	(363)	121,00
	за 2023г.	-	-	-	-	484,00
Бадья для бетона ББМП-1,5 (1,5м3) с лотком	за 2024г.	-	543,00		(254)	289,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Бадья для бетона БН-1,0 (1 м3) низкая лоток	за 2024г.	-	586,00		(474)	112,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бур колонковый (керн-бур) KR-AS-S/H, d-520 мм, L-1500 мм	за 2024г.	-	453,00		(339)	114,00
	за 2023г.	-				
Гидромолот MSV-500 для экскаватора-погрузчика, с плитой	за 2024г.	-	200,00	-	-	200,00
	за 2023г.	-		-	-	-
Головка делительная универсальная УДГ Д-320 Н160	за 2024г.	-	159,00	-	-	159,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость вертикальная 35 м3 силос	за 2024г.	-	1 735,00			1 735,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект опалубки крупнощитовой для вертикальных конструкций	за 2024г.	-	19 754,00		(8461)	11 293,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор поршневой К-33	за 2024г.	-	114,00			114,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР MX-1190 / MIXER FOR BENTONITE	за 2024г.	-	1 328,00			1 328,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Миксер для бентонитового раствора MTW2000 SERIAL NR. MX-1220	за 2024г.	-	7 706,00		(2138)	5 568,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Миксер для бентонитового раствора Techniwell MTW2000	за 2024г.	-	1 293,00			1 293,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос шламовый Tsurumi KRS-200 с агитатором	за 2024г.	-	1 229,00		(307)	922,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос шламовый Tsurumi Pump GPN 411 с агитатором	за 2024г.	-	117,00			117,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перфоратор Dewalt D25733K sds-max, 1600 Вт	за 2024г.	-	738,00			738,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Пескоотделитель Drillmaster UMT/UDF250 (установка очистки суспензии от песка)	за 2024г.	-	11 483,00		(7751)	3 732,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Плоттер	за 2024г.	-	112,00			112,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пункт мойки колес "Аква Пром 380 2х2 Плюс" 380В	за 2024г.	-	649,00		(311)	338,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Секция ножевая D-1180 мм, L-0,5 м	за 2024г.	-	4 705,00		(4391)	314,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Труба обсадная D-620 мм, секция L-4 м	за 2024г.	-	10 346,00		(9533)	813,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада усиленная 6000х2800х155 мм	за 2024г.	-	459,00		(307)	152,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Адаптер подкоса MR	за 2024г.	-	196,00		(191)	5,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка ST 20 без наконечника PL, L-1,45 м	за 2024г.	-	731,00		(563)	168,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка ST 20 без наконечника PL, L-2,65 м	за 2024г.	-	1 550,00		(1220)	330,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка ST 20 без наконечника PL, L-3,90 м	за 2024г.	-	276,00	-	-	276,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка ST 20 без наконечника PL, L-4,50 м	за 2024г.	-	93,00	-	-	93,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка VT 20 без наконечника PL, L-1,45 м	за 2024г.	-	150,00	-	-	150,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка VT 20 без наконечника PL, L-2,65 м	за 2024г.	-	19,00	-	-	19,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка VT 20 без наконечника PL, L-3,30 м	за 2024г.	-	107,00	-	-	107,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Балка VT 20 без наконечника PL, L-3,90 м	за 2024г.	-	135,00	-	-	135,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Болт для колонн TRS	за 2024г.	-	7,00	-	-	7,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайка шарнирная ARI 15 120X120	за 2024г.	-	1 195,00		(1137)	58,00

мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайка-шайба шарнирная DW15, оцинкованная	за 2024г.	-	1,00	-	-	1,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гиттербокс Peri 1200x800 мм	за 2024г.	-	40,00	-	-	40,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Головка крестовая для телескопической стойки, крашеная усиленная	за 2024г.	-	996,00		(966)	30,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Диагональ ригельная для опалубки UBL200/100	за 2024г.	-	2,00	-	-	2,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Замок выпрямляющий для опалубки Ari Docum	за 2024г.	-	40,00	-	-	40,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Замок клиновой стальной для опалубки, оцинкованый	за 2024г.	-	20,00	-	-	20,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Замок универсальный для опалубки, оцинкованный	за 2024г.	-	5 053,00		(5018)	35,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Крючок натяжной DW15, L-400 мм, оцинкованный	за 2024г.	-	2,00	-	-	2,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Патрубок базисный UVB 24	за 2024г.	-	4,00	-	-	4,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Распорка TRIO MR 300/212	за 2024г.	-	97,00	-	(74)	23,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель опалубки MR L-85 см	за 2024г.	-	369,00	-	(358)	9,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель опалубки горизонтальный UH 100 плюс	за 2024г.	-	6,00	-	-	6,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель опалубки горизонтальный UH 150	за 2024г.	-	31,00	-	-	31,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель опалубки горизонтальный UH 150 плюс	за 2024г.	-	273,00	-	-	273,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель опалубки горизонтальный UH 200 плюс	за 2024г.	-	127,00	-	-	127,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель опалубки горизонтальный UH 75 плюс	за 2024г.	-	3,00	-	-	3,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель опалубки горизонтальный UH-2 100	за 2024г.	-	2,00	-	-	2,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель стальной для опалубки SRU U-120 L-1,97 м	за 2024г.	-	129,00	-	(119)	10,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель стальной для опалубки SRU U-120 L-2,97 м	за 2024г.	-	42,00	-	-	42,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка вертикальная для опалубки UVR 150	за 2024г.	-	37,00	-	-	37,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка вертикальная для опалубки UVR 200	за 2024г.	-	12,00	-	-	12,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Стойка головная для опалубки UVH 100	за 2024г.	-	17,00	-	-	17,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка головная для опалубки UVN 100	за 2024г.	-	10,00	-	-	10,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка для опалубки перекрытий MR 370	за 2024г.	-	13,00	-	-	13,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка для опалубки перекрытий MR 420	за 2024г.	-	5,00	-	-	5,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка для опалубки перекрытий PEP 20-350	за 2024г.	-	14,00	-	-	14,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка для опалубки перекрытий PEP 20-400	за 2024г.	-	19,00	-	-	19,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка для опалубки перекрытий PEP 20-500	за 2024г.	-	49,00	-	-	49,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка для опалубки перекрытий PEP ERGO D-400	за 2024г.	-	5,00	-	-	5,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка телескопическая крашеная L-4,2 м	за 2024г.	-	6 006,00		(5922)	84,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шпиндель TR 38-70/50 с крестовой головкой	за 2024г.	-	58,00	-	-	58,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шпиндель нижний UJB 38-50/30	за 2024г.	-	96,00	-	-	96,00
	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	-	-	78 807
Автомобили грузовые,специальные	-	-	13 389
Автомобили легковые	-	-	51 331
Буровые установки			
Краны автомобильные, гусеничные			
Прицепы и полуприцепы			
Экскаваторы погрузчики	-	-	4 183

Оборудование для строительной техники: Насосы, компрессоры, парогенераторы, электростанции, Спец оборудование, установки,	-	-	9 904
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	127 094	8 316	119 251
Буровые установки			
Офисные помещения	127 094	8 316	119 251
Транспортные средства			
Насосы, компрессоры, парогенераторы, электростанции			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			
Залог всего	771 222	2 383 444	2 433 690

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования, мес.
1	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-120
Офисное оборудование	13-84
Транспортные средства	37-180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-180
другие виды основных средств	61-120

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства – всего:	3 372 774	3 542 959
Объекты основных средств (по остаточной стоимости) с учетом перехода на ФСБУ 6	3 339 785	3 537 351
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего		
Оборудование к установке	2 469	
Незавершенное строительство объектов основных средств		
Незавершенные операции по приобретению основных средств	30 520	5 608
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности		
Незавершенные капитальные регламентные ремонты		
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности		
Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности		

ООО «ФЕНСМА» арендует:

- офисные помещения по адресу:

г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8 , площадью 1 144 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 г.

г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 2 , площадью 315 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 г.

г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 3Д , площадью 427 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 01.03.2023 г.

- земельный участок площадью 8041 кв.м и ангар площадью 415 кв.м по адресу: Московская область, г.Люберцы, ул.Транспортная, д.6 у ООО "НТ" по Договор аренды недвижимого имущества №180/2024 от 01.12.2024

В соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по договорам аренды с ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД было признано право пользование активом (ППА).

Расчет ППА приведен в таблице (руб.):

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (1144 м2) строение 8	Базовая арендная плата	20.08.2023	31.08.2025	25	1 239 333,33	31 603 082,54
	Экплутационные расходы	20.08.2023	31.12.2023	4	639 686,67	2 835 944,24
		01.01.2024	31.12.2024	12	703 655,33	8 561 139,85
		01.01.2025	31.08.2025	8	774 020,87	6 243 768,35
	парковка	20.08.2023	31.08.2025	25	150 000,00	3 710 000,00
Итого ППА без НДС	**52 953 934,97**					
Итого ППА с НДС	**63 544 721,97**					
	20.08.2023					
Итого срок аренды	**31.08.2025**					

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (315 м2) строение 2	Базовая арендная плата	20.08.2023	31.08.2025	25	341 250,00	8 701 897,75
	Экплутационные расходы	20.08.2023	31.12.2023	4	176 137,50	780 876,25
		01.01.2024	31.12.2024	12	193 751,25	2 357 306,88
		01.01.2025	31.08.2025	8	213 126,38	1 719 219,47
	парковка	20.08.2023	31.08.2025	25	30 000,00	742 000,00
Итого ППА без НДС	**14 301 300,34**					
Итого ППА с НДС	**17 161 560,41**					
	20.08.2023					
Итого срок аренды	**31.08.2025**					

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 01.03.2023 (340,7 м2) строение 3д	Базовая арендная плата	01.05.2024	30.04.2026	24	462 583,33	11 785 952,50
	Эксплутационные расходы	01.05.2024	31.12.2024	8	250 506,67	2 037 454,25
		01.01.2025	31.12.2025	12	275 557,33	3 343 428,94
		01.01.2026	30.04.2026	4	303 113,07	1 202 348,51
Итого ППА без НДС	**18 369 184,20**					
Итого ППА с НДС	**22 043 021,04**					
Итого срок аренды	**01.05.2024**					
	30.04.2026					

В качестве ставки дисконтирования используется ставка 18% (ставка, по которой организации предоставлена кредитная линия)

ППА отражены в составе основных средств, в группе «Другие основные средства».

Наименование показателя	Год	Начало периода	Поступление	Выбытие	Конец периода
Первоначальная стоимость	2024	96 052	15 678		111 730
Амортизация		51 465	30 329		81 794
Первоначальная стоимость	2023	131 112	65 597	(100 657)	96 052
Амортизация		48 266	51 370	(48 171)	51 465

Информация о лизинговом имуществе ООО «ФЕНСМА» приведена в таблице:

ОС	Лизингодатель	Договор	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи в 2024 г. (тыс.руб)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (тыс.руб)
Грузовой автомобиль FOTON Tunland	МБ РУС ФИНАНС ООО	Договор лизинга № 2024-08/FL-83828 от 01.08.2024	на балансе лизингополучателя	1 886	2 002
Экскаватор-погрузчик LIUGONG CLG777A-S	РГ лизинг	Договор лизинга № 9100/300724 от 30.07.2024	на балансе лизингополучателя	9 921	12 798

Учет лизинговых платежей в отчете о движении денежных средств отражается по строке 4324 «лизинговые платежи». Сумма перечисленных лизинговых платежей: за 2024 год – 11 807 тыс. руб., за 2023 год – 23 937 тыс. руб.

3.2.2 На конец отчетного периода стоимость запасов товарно-материальных ценностей составляет 736 296 тыс.руб. В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1210 «Запасы» включает следующие данные:

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период		На конец года
		себестоимость	поступило	выбыло	себестоимость
Запасы -					
всего	за 2024 г.	538 443	10 408 567	(10 210 714)	736 296
	за 2023 г.	1 161 629	17 666 292	(18 289 478)	538 443
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	401 165	2 587 644	(2 321 934)	666 875
	за 2023 г.	991 431	5 294 698	(5 884 964)	401 165
незавершенное производство	за 2024 г.	26 056	7 820 923	(7 777 558)	69 421
	за 2023 г.	100 179	12 260 372	(12 334 495)	26 056
Товары	за 2024 г.	111 222	-	(111 222)	-
	за 2023 г.	70 019	111 222	(70 019)	111 222

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	72 331
в том числе:			
Квартира № 21А (148,4 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11	-	-	67 200
Машиноместо № 540 (30,3 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	-	-	3 143
Машиноместо № 541 (18,2 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	-	-	1 988

3.2.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 13 810 тыс. рублей., на 31.12.2023 г – 31 148 тыс.рублей.

3.2.4 На 31.12.2024 г. задолженность по долгосрочным финансовым вложениям составила 11 903 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок более 12 месяцев – 11 903 тыс. рублей.; на 31.12.2024 г. задолженность по долгосрочным финансовым вложениям составила 0 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок более 12 месяцев – 0 тыс. рублей

На 31.12.2024 г. задолженность по краткосрочным финансовым вложениям составила 16 868 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 0 тыс. рублей.; на 31.12. 2023 г. задолженность по финансовым вложениям составила 69 186 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 41 256 тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	за 2024г.	-	-	11 903	-	-	-	-	11 903	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
депозитные счета	за 2024г.	-	-	11 903	-	-	-	-	11 903	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2024г.	69 186	-	-	(52 318)	-	-	-	16 868	-
	за 2023г.	41 256	-	27 930	-	-	-	-	69 186	-
в том числе:										
депозитные счета	за 2024г.	41 256			(41 256)					-
	за 2023г.	41 256							41 256	-
взнос в УК	за 2024г.	1 034							1 034	
	за 2023г.			1 034					1 034	
выданный займ	за 2024г.	26 896			(11 062)				15 834	
	за 2023г.			26 896					26 896	
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	69 186	-	11 903	(52 318)	-	-	-	28 771	-
	за 2023г.	41 256	-	27 930	-	-	-	-	69 186	-

3.2.5 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. составляет 1 016 382 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 739 582 тыс. рублей, средства, размещенные на депозите «овернайт» - 276 800 тыс.руб., на 31.12.2023 г. составляет 1 316 752 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 1 311 952 тыс. рублей, средства, размещенные на депозите «овернайт» - 4 800 тыс.руб.

3.2.6 В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	**на 31.12.2024 г.**		**на 31.12.2023 г.**		**на 31.12.2022 г.**	
	Учтенная по условиям договора	**Величина резерва по сомнительным долгам**	**Учтенная по условиям договора**	**Величина резерва по сомнительным долгам**	**Учтенная по условиям договора**	**Величина резерва по сомнительным долгам**
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**129 342**		**7 613**		**5 871**	

покупатели и заказчики (гарантийное удержание)	129 342		7 613		5 871	
авансы выданные		-		-		-
прочие дебиторы		-		-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**2 670 121**	**(7 138)**	**4 735 895**	**(9740)**	**5 037 671**	**(14 379)**
покупатели и заказчики	1 573 985	(292)	2 851 484	(292)	3 446 785	(3 659)
авансы выданные	660 803	(6 846)	800 883	(9 448)	1 234 468	(10 720)
прочие дебиторы	435 333		1 083 528		356 418	
Дебиторская задолженность – всего	**2 799 463**	**(7 138)**	**4 743 508**	**(9 740)**	**5 043 542**	**(14 379)**

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах:

на 31.12.2024 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**(9 740)**	**(5 048)**	**7 650**		**(7 138**)
покупатели и заказчики	(292)				(292)
авансы выданные	(9 448)	(5 048)	7 650		(6 846)
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	**(9 740)**	**(5 048)**	**7 650**		**(7 138)**

на 31.12.2023 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**(14 379)**	**(9 448)**	**14 087**		**(9 740)**
покупатели и заказчики	(3 659)		3 367		(292)
авансы выданные	(10 720)	(9 448)	10720		(9 448)
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	**(14 379)**	**(9 448)**	**14 087**		**(9 740)**

3.2.7 Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**30 624**	**52 536**	**1 744 313**
Кредиты			1 725 328
Займы			
Прочие: задолженность по договорам лизинга, долгосрочным договорам аренды	3 703	21 981	
Прочие: задолженность по гарантийным удержаниям	26 921	30 555	18 985
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**3 114 647**	**2 910 171**	**8 574 580**
Кредиты, включая проценты		204 863	10 138
Займы			
Поставщики и подрядчики	564 062	1 724 825	1 741 149
Авансы полученные	2 068 103	185 921	5 985 183
Расчеты по налогам и сборам	234 722	548 664	629 673
Задолженность по договорам лизинга	18 777		
Персонал организации	159 475	106 054	134 506
Прочие	10 004	134 991	73 931
Прочие: обязательства: НДС, отложенный для уплаты в бюджет по выполненным этапам, не предъявленным заказчикам)	59 504	4 853	
Кредиторская задолженность – всего	**3 145 271**	**2 962 707**	**10 318 893**

3.2.8 В соответствии с пунктами 5,6,8,10 информационного сообщения Министерства финансов РФ от 29.12.2009 г. ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию: ООО «ФЕНСМА» является поручителем:

По состоянию на 31.12.2024 г.:

перед банком ПАО Банк ВТБ по Генеральному соглашению о выдаче гарантий № ГСГ23/MSHD/4279 от 08.11.2023 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 4 000 000 тыс.руб. на срок до 24.04.2031 г.

перед ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» по Соглашению о выдаче гарантий № БГ041/24 от 25.03.2024 г. за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 2 850 000 тыс.руб. на срок до 25.03.2034 г.

перед ПАО «Совкомбанк»:

по Соглашению № 5189 о выдаче банковских гарантий от 08.08.2024 г. за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 1 800 000 тыс.руб. на срок до 30.06.2030 г.

по Договору об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1325489 от 20.08.2024 г. за ООО «СК ФЕНСМА» на сумму 150 000 тыс.руб. на срок до 20.08.2028 г.

По состоянию на 31.12.2023: перед банком ПАО Банк ВТБ по Генеральному соглашению о выдаче гарантий № ГСГ23/MSHD/4279 от 08.11.2023 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 4 000 000 тыс.руб. на срок до 24.04.2031 г.

У ООО «ФЕНСМА» в 2023, 2024 году отсутствует превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства.

3.2.9 При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ФЕНСМА» не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» не подлежит публикации в обязательном порядке.

3.2.10 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")

Раздел 4. Информация о филиалах

4.1 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет

Филиал создан в 2021 году решением Общего собрания участников ООО «ФЕНСМА» с целью выполнения контрактных обязательств ООО «ФЕНСМА» по сооружению атомной электростанции «Эль-Дабаа» в арабской республике Египет, является обособленным структурным подразделением ООО «Фенсма», расположенным в АРЕ, в соответствии с законодательством АРЕ.

Полное наименование Филиала: Филиал общества с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА» в арабской республике Египет.

Место нахождения Филиала:

До 28.04.2022г. - Нежилое помещение №3, этаж 6, здание №1, ул. Макрам Ибет, район Нассер-Сити, Каир, Арабская Республика Египет

С 28.04.2022г. - Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир Египет

Директор филиала:

До 24.07.2022г. - Аль Хаффар Мухамед Хазем Али, действующий на основании доверенности 77 АГ 7720901 от 20.08.2021.

С 24.07.2022г. – Дьячков Сергей Сергеевич, действующий на основании записи в Коммерческом Реестре и по

доверенности № 77 АГ 9075185 от 21.02.2022

С 08.05.2024г. – Черных Александр Сергеевич, действующий на основании записи в Коммерческом Реестре и по

доверенности № 77 АД 4869572 от 16.01.2024г.

Все виды деятельности Филиал осуществляет, соблюдая имущественные права ООО «ФЕНСМА», обеспечивая защиту информации с ограниченным доступом и безопасность производства работ.

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и АРЕ, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА». Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории АРЕ.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и АРЕ и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных

действующим законодательством РФ, АРЕ и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

Для осуществления деятельности Филиала, в 2024 году от ООО «ФЕНСМА» было направлено целевое финансирование в размере 3 732 641 тыс. рублей, в 2023 году - 4 734 206 тыс.руб, в том числе:

Наименование актива	Стоимость актива, 2024 год, тыс. руб.	Стоимость актива, 2023 год, тыс. руб.
Основные средства	3 092	2 669
Строительные материалы	292 916	62 193
Денежные средства	2 111 457	2 641 926
Расчеты с поставщиками оборудования и комплектующих, строительных материалов	492 805	427 685
Расходы по страхованию спецтехники в АРЕ	2 220	11 694
Прямые расходы ООО «ФЕНСМА» для осуществления проекта строительства АЭС	830 151	1 588 039

В ходе реализации проекта строительства АЭС «Эль-Дабаа» в АРЭ по итогам 2024 года была рассчитана стоимость планируемых к закрытию работ по объекту в размере 2 124 719 тыс. рублей.

В 2024 году было выполнено работ и сдано заказчику в размере 3 569 050 тыс. рублей

Расшифровка прочих доходов за 2024, 2023 г. в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего дохода	2024 год Сумма, тыс. руб.	2023 год Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	166 356	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 757	-
Отклонение курса валюты от официального курса	822	186
Проценты к получению	2 905	-
Прочие внереализационные доходы	10 840	4 416
Итого доходов	183 680	4 602

Расшифровка прочих расходов за 2024, 2023 год в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего расхода	2024 год Сумма, тыс. руб.	2023 год Сумма, тыс. руб.
Продукты питания	121	157
Курсовые разницы	144 646	228 462
Отклонение курса продажи иностранной валюты от	4 821	8 957

официального курса		
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	530	8 189
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	111 221	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	4 987	-
Прочие внереализационные расходы	10 692	3 719
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1	61
Расходы на услуги банков	617	402
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 600	3 016
Убытки прошлых лет	6 792	-
Итого расходов	288 028	252 963

4.2 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии

Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии зарегистрирован в соответствии с Решением о создании № 1/2021 от 21.10.2021 г. (Запись в ЕГРЮЛ от 02.12.2021 г.)

Наименование филиала на венгерском языке: FENSMA OOO Magyarországi Fióktelepe

Наименование филиала на английском языке: Branch of FENSMA OOO in Hungary

Адрес филиала: 1126 Будапешт, ул. Сендрё 30, 2 этаж, дверь 1

Основной вид деятельности: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Директором филиала назначен Danku Tamás (Данку Тамаш)

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Венгрии, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА».

Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории Венгрии, а именно:

р/с	EUR 11763464 32546886 HUF 11746005 25744659
Банк	OTP BANK PLC.
SWIFT	OTPVHUHBXXX

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. составляет:

HUF 1174600525744659: 26 528 форинтов, что эквивалентно 7 тыс.руб.

EUR 1176346432546886: 17 560 евро, что эквивалентно 1 863 тыс.руб.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и Венгрии и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, Венгрии и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

В 2024 г., 2023 г с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии переданы следующие затраты:

Статья затрат	2024 г. Сумма (тыс.руб)	2023 г. Сумма (тыс.руб)
ДМС сотрудников	-	5
Заработная плата АУП	3 602	-
Заработная плата ИТР	1 175	49
Информационные и консультационные услуги	196	189
Командировочные расходы АУП	1 041	2 477
Легализация персонала	-	34
Страховые взносы АУП	744	
Страховые взносы ИТР	36	15
Услуги по аттестации и обучению	408	612
Нотариальные услуги	-	25
Юридические услуги	46	-
Итого:	**7 248**	**3 406**

В 2024 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии передано финансирование на сумму 12 060 тыс. руб., в 2023 г – 7 713 тыс.руб.

Структура прочих доходов и расходов за 2024 и 2023 год:

Прочие доходы	2024 год (тыс.руб)	2023 год (тыс.руб)
Курсовые разницы	1 159	728
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 012	-

Итого	**2 171**	**728**

Прочие расходы	2024 год (тыс.руб)	2023 год (тыс.руб)
Курсовые разницы	1 152	635
Прочие внереализационные доходы (расходы) НУНОБ	230	-
Расходы на услуги банков	120	62
Итого	**1 502**	**697**

4.3 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Королевстве Саудовская Аравия

Филиал ООО «ФЕНСМА» в Королевство Саудовская Аравия зарегистрирован в соответствии с Решением о создании № 19/01-23 от 19.01.2023 г. (Запись в ЕГРЮЛ от 08.03.2023г.)

Наименование филиала на английском языке: FENSMA LLC Branch in Kingdom of Saudi Arabia.

Адрес филиала: Королевство Саудовская Аравия, г.Эр-Рияд

Основной вид деятельности: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Директорами филиала назначены: Мухаммад Абдул Азиз Абдулла Аль-Шухаил и Рустамбеков Рустам Давлатбекович

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Королевства Саудовская Аравия, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА».

Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории Королевство Саудовская Аравия, а именно:

р/с	USD 84004588566000 SAR 68204588566000 EUR 97804588566001
Банк	Alinma bank
SWIFT	INMASARIXXX

За 2024 год израсходовано на оплату: аренды помещений под офисы 179,4 тыс. Sar, что эквивалентно 4 354 тыс.руб., на выплату заработной платы 31,8 тыс. Sar, что эквивалентно 6 208 тыс.руб.; на оплату аудиторских услуг филиала 13,2 тыс. Sar, что эквивалентно 323 тыс.руб.; на оплату юридических услуг филиала 64,2 тыс. Sar, что эквивалентно 1 551 тыс. руб.; на оплату услуг банка 0,07 тыс. Sar, что эквивалентно 2 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2024г. составляет:

USD 84004588566000 0,00 тыс. долларов, что эквивалентно 0,00 тыс.руб.

SAR 68204588566000 18,4 тыс. Sar, что эквивалентно 557,00 тыс.руб.

EUR 97804588566001 1 евро, что эквивалентно 0,10 тыс.руб

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и Королевством Саудовская Аравич и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, Королевством Саудовская Аравия и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

В 2024 г. с головной организации ООО «Фенсма» и филиала в АРЕ на баланс филиала в Королевство Саудовская Аравия переданы следующие затраты:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Информационные и консультационные услуги	92
Командировочные расходы АУП	947
Командировочные расходы производственного персонала (20 счет)	195
Легализация филиала	64
Итого	**1 298**

Структура прочих доходов и расходов за 2024 год:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	946
Итого	**946**

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	867
Расходы на услуги банков (РКО)	2
Итого	**869**

Раздел 5. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год

В связи с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022) были произведены следующие корректировки в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	8 761	(7 737)	1 024
Отложенные налоговые активы	1180	71 616	1 957	73 573
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 272 908	(1024)	1 271 884
БАЛАНС	**1600**	**11 585 539**	**(6 804)**	**11 578 735**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 177 121	(7 009)	8 170 112
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	360 809	205	361 014
БАЛАНС	**1700**	**11 585 539**	**(6 804)**	**11 578 735**

Отчет об изменениях капитала		Сумма до корректировки		Сумма после корректировки		
Наименование показателя	код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Изменение
За 2023 г.						
Уменьшение капитала - всего:	3220	0	0	(7 009)	(7 709)	(7 009)
в том числе: переход на ФСБУ 14/2022 НМА	3228	0	0	(7 009)	(7 009)	(7 009)

Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	8 177 121	8 262 024	8 170 112	8 255 015	(7 009)

Наименование показателя	код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Изменение
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Чистые активы	3600	8 262 024	8 255 015	(7 009)

Раздел 6. Информация о рисках

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «ФЕНСМА» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основными рисками в 2024 году признаны для ООО «ФЕНСМА» правовые, страновые, коммерческие, репутационные.

Тип риска	Описание риска	Меры по уменьшению
Правовой	Изменения налогового законодательства	Постоянный мониторинг изменений, своевременная адаптация к текущим требованиям законодательства
Страновой	Изменение политической и экономической ситуации	Мониторинг изменений политической и экономической ситуации, адаптация стратегии компании к изменениям
Коммерческий	Неисполнение обязательств подрядчиком	Неустойка, поэтапная оплата работ, минимальный аванс (снижение риска)
Коммерческий	Причинение вреда имуществу третьих лиц	Страхование ответственности (передача риска специализированным страховым компаниям)
Репутационный	Соблюдение сроков выполнения строительно-монтажных работ	Мониторинг соблюдения запланированных сроков во время производства работ.

Раздел 7. Связанные стороны

Аффилированными лицами организации являются:

компания ООО "СК ФЕНСМА" - общий участник Дьячков С.С.,

ООО «СК ФЕНСМА» является заказчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ,

ООО "Фенсма Джет", ООО «СЕТ СЕРВИС», ООО «СП Фенсма» – общий бенефициар Дьячков С.С.

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2024 год составил: выполнено строительно-монтажных работ по договорам подряда на 413 575 тыс.руб, реализовано материалов и основных средств на 18 243 тыс.руб., оказано услуг: по договорам субаренды на 452 тыс.руб, аренды товарного знака – 64 тыс.руб., получено: за выполненные работы по договорам подряда – 545 819 тыс.руб., по договорам поставки тмц и ОС – 10 479 тыс.руб., по договору субаренды – 904 тыс.руб., по договорам аренды товарного знака – 109 тыс.руб., приобретено материалов и основных средств на 25 781 тыс.руб, приобретено обязательств по договорам уступки права требования на 5 639 тыс.руб., принято строительно-монтажных работ по договорам подряда на 65 230 тыс.руб., оплачено 38 091 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда, 169 433 тыс.руб по договорам поставки за материалы и ОС, 2 936 тыс.руб по договорам уступки права требования.

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2023 год составил: выполнено строительно-монтажных работ по договорам подряда на 855 710 тыс.руб, реализовано материалов и основных средств на 11 964 тыс.руб., оказано услуг по договорам субаренды на 452 тыс.руб, аренды товарного знака – 64 тыс.руб., получено: за выполненные работы по договорам подряда – 688 791 тыс.руб., по договору субаренды – 110 тыс.руб., приобретено материалов и основных средств на 137 797 тыс.руб, принято строительно-монтажных работ по договорам подряда на 12 494 тыс.руб., оплачено 1 078 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:

- на начало отчетного периода – 454 619 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 328 915 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:

- на начало отчетного периода – 162 721 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 46 249 тыс. руб.

Операций с компанией ООО «ФЕНСМА ДЖЕТ» за 2024,2023 год не было.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода – 0 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода - 0 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

ООО «Фенсма Джет», согласно решению учредителей, было ликвидировано 16.02.2024 г., что подтверждается листом записи ЕГРЮЛ (запись о ликвидации за ГРН 2247701814248)

Объем операций с компанией ООО «СП ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2024 год составил: оплачено по договорам по разработке ИД на сумму 130 тыс.руб., получено по договорам поставки тмц – 952 тыс.руб.

Объем операций с компанией ООО «СП ФЕНСМА» в стоимостном выражении 2023 год составил: оплачено по договорам по разработке ИД на сумму 600 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 130 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 952 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

26.02.2023 г. на территории Королевства Саудовская Аравия было зарегистрировано FENSMA Arabia LLC, о чем в коммерческом реестре внесена запись 1010864000. Доля прямого участия ОО «Фенсма» в FENSMA Arabia LLC составляет 51%.

Объем операций с FENSMA Arabia LLC за 2024 год: погашен займ по договору займа №01/06-03 от 29.05.2023 г. на сумму 144 169,63 USD.

Объем операций с FENSMA Arabia LLC за 2023 год: взнос в уставный капитал в размере 51 000 SAR, оплачен полностью. Согласно резолюции собственников капитала FENSMA Arabia LLC № 2 от 26/04/2023 г внесен имущественный взнос (без увеличения доли в уставном капитале) в размере 170 000 USD. Выдан займ по договору займа №01/06-03 от 29.05.2023 г. на сумму 299 890,20 USD.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией FENSMA Arabia LLC составила:

- на начало отчетного периода – 43 075 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 33 118 тыс. руб.

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2024 год составила – 50 590 тыс. рублей, 2023 год составила – 183 972 тыс. рублей. Сумма начисленных страховых взносов за 2024 год – 8 426 тыс. руб., за 2023 год – 29 713 тыс. рублей.

Раздел 8. Социальные показатели

7.1 Фонд оплаты труда за 2024 г составил 2 291 267 тыс. рублей; фонд оплаты труда за 2023 г составил 2 740 850 тыс. рублей.

7.2 Сумма начисленных страховых взносов за 2024 год – 542 714 тыс. рублей; сумма начисленных страховых взносов за 2023 год – 593 176 тыс. рублей.

7.3 Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

Генеральный директор ООО «ФЕНСМА» Измайлов М.А.

31.03.2025 г.