

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"Транспортная инфраструктура"
за 2024 год
(текстовая часть)**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Нематериальные активы	5
2.4. Финансовые вложения	5
2.5. Запасы	6
2.6. Резерв под снижение стоимости МПЗ	6
2.7. Незавершенное производство	6
2.8. Признание дохода	7
2.9. Порядок признания расходов	7
2.10. Порядок определения величины оценочных резервов	8
2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов	8
2.12. Порядок учета государственной помощи	8
2.13. Перечень сегментов	8
2.14. Применение ПБУ 18/02	8
2.15. Учет специальных фондов	9
2.16. Связанные стороны	9
2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
2.18. Иные способы учетной политики	9
2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	10
3.1. Оценка структуры баланса	10
3.2. Нематериальные активы	11
3.3. Основные средства	11
3.4. Незавершенные капитальные вложения	11
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	11
3.6. Финансовые вложения	11
3.7. Запасы	11
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	11
3.9. Прочие оборотные активы	11
3.10. Кредиты и займы	11
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	12
3.12. Доходы будущих периодов	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.14. Прочие доходы и расходы	12
3.15. Прибыль	12
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	12
3.17. Изменение оценочных значений	13
3.18. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ..	13
3.19. Совместная деятельность	13
3.20. Государственная помощь	13
3.21. Информация по отчетным сегментам	13
3.22. Информация о прекращаемой деятельности	13
3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	13
3.24. Движение денежных средств	13
3.25. Информация об исправленных существенных ошибках	13
3.26. Чрезвычайные факты	13
3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	13
3.29. События после отчетной даты	14
3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	14
3.31. Информация об экологической деятельности	14

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества с ограниченной ответственностью "Транспортная инфраструктура", финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная инфраструктура ", (далее по тексту Организация), учреждено в 2007 году. Учредителем Организации на 31.12.2024 г. является Чернявская Медея Владимировна ИНН 616709848718

1.2. Уставный капитал Организации на 31.12.2024 г. составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Распределение долей:

Чернявская Медея Владимировна - 100 %

1.3. Данные о бенефициаре (владельце).

Бенефициарным владельцем является Чернявская Медея Владимировна

1.4. Организация зарегистрирована по адресу: 115093, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, улица Люсиновская, дом 39, строение 5, помещение 2/3

Фактический адрес Организации: 115093, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, улица Люсиновская, дом 39, строение 5, помещение 2/3

1.5. В Организации создан Филиал по адресу 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, д. 2 Л

1.6. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 5077746486890

1.7. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 09.04.2007 г. выдано Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве, ИНН 7705786474 КПП 770501001

1.8. Основным видом деятельности фирмы является:

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей ОКВЭД 42.11

1.9. Организация является членом СРО:

- Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединенные строители»

- АССОЦИАЦИЯ ЭАЦП "ПРОЕКТНЫЙ ПОРТАЛ"

1.10 За 2024 год выручка от основной деятельности составила 0 тыс. руб.
Прочие доходы составили 22 223 тыс.руб.

1.11. Среднесписочная численность за 2024 год составила 2 человека.

1.12. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.13. Органами управления Общества в 2024 г. являются:

Генеральный директор Гнилорыбов Евгений Викторович.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществляется ООО КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР "АУДИТ-ЭКСПЕРТ" на основании заключенного договора.

2. Учетная политика и её изменения

В 2024 году вносились изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства, а именно: с 01.01.2024 г. все организации обязаны применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 у нашей организации отсутствуют нематериальные активы, в связи с чем корректировок данных отчетности в связи с изменением законодательством не было.

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» № 159 от 30.12.2015 г.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 (пять) процентов.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в бухгалтерском учете.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Приобретение НМА за неденежные средства не производилось.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, производится при наличии признаков обесценения.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. На балансе Организации нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т. е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Запасы

К запасам относят: сырье, материалы, спецодежда, спец. оснастка, активы для продажи, в том числе товары и готовую продукцию; активы для управленческих нужд, незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты

Спецоснастка и спецодежда, стоимость которой не превышает установленного лимита для признания активов объектами ОС, учитывается в порядке, установленном учетной политикой организации для учета МПЗ на 10 счете в количественном и суммовом выражении.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.6. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов является моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв создается по номенклатуре с удельным весом запасов (более 10%) к фактической стоимости запасов.

Не подлежат оценке на предмет снижения рыночной стоимости запасы, поступившие за период, не превышающий 730 дней. Резерв в отношении товаров, числящихся на конец отчетного года как товары отгруженные, не создается. Организация не проверяет на обесценение незавершенное строительство, незавершенное производство в части продукции по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

В фактическую себестоимость Основного (незавершенного) производства, незавершенного строительства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг (прямые затраты) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида работ, услуг (косвенные затраты).

К прямым затратам на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг относятся:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при оказании услуг, выполнении работ - сырье, топливо, строительные материалы;

- затраты на оплаты труда и иные выплаты производственным рабочим (в том числе страховые взносы);
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

2.8. Признание дохода

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н (с изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Выручка, начисленная по договорам строительного подряда, признается в отчете о финансовых результатах одновременно с предъявлением заказчику и подписанием им форм КС-2 и КС-3, а также предъявлением промежуточных счетов на оплату выполненных работ и списанием выручки на дебиторскую задолженность.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Строительно-монтажные работы;
- Услуги генподряда;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации услуг и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.9. Порядок признания расходов

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н (с изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы в зависимости от характера, условия производства и направления деятельности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся:

- Строительно-монтажные работы, субподрядные работы;
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ;
- Вознаграждения по договорам подряда с физлицами участвующего в процессе выполнения работ;
- Страховые взносы;
- Амортизация;
- Услуги транспорта и механизмов, включая его доставку до объекта работ;
- Услуги генподряда;
- Материальные расходы;
- Прочие работы/услуги.

В целях налогового учета затраты подразделяются на прямые и косвенные:

Прямые затраты отражаются на счете 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся материальные затраты, расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также страховые взносы, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг, стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлекаемыми для исполнения договора подряда, другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ.

К косвенным расходам относятся иные расходы и прочие затраты (за исключением внереализационных расходов), в том числе управленческие расходы. Для учета косвенных расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов производится равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Списание расходов будущих периодов производится в течение временного промежутка, к которому они относятся.

2.10. Порядок определения величины оценочных резервов

В качестве оценочных обязательств организация учитывает обязательства по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. С этой целью организация создает резервы по неиспользованным сотрудникам отпускам.

Согласно п. 17 ПБУ 8/2010 в связи с предстоящей оплатой отпусков работников производится начисление резерва исходя из количества неиспользованных дней трудовых отпусков и размера среднедневного заработка сотрудников.

2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам создается отдельно по каждому контрагенту на основании результатов инвентаризации расчетов в разрезе каждого договора по распоряжению руководителя организации.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв

В балансе в результате создания резерва:

- дебиторская задолженность уменьшается либо на всю сумму сомнительного долга, либо на ее часть;
- на ту же величину уменьшается нераспределенная прибыль.

Списание долгов за счет резерва на показатели бухгалтерской отчетности не влияет.

2.12. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств - по мере фактического получения средств.

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе отражается в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.13. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.14. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Учет специальных фондов

В специальных фондах на конец отчетного периода средства не зарезервированы.

2.16. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный Директор.

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется ООО КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР "АУДИТ-ЭКСПЕРТ"

В отчетном году оказано услуг связанным сторонам (без НДС):

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма
Операции отсутствуют		
Итого:		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	За отчетный период (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	8 514,40
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	7 373,6
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 140,8
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	х

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами отсутствовало.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерий определения существенности ошибок установлен в размере 5 %.
Метод исправления ошибок - красное сторно.

2.18. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без НДС.

В отчете о движении денежных средств отклонений от требований ПБУ 23/2011 не предусмотрено.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составляет 133 221 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 2 176 тыс. руб.,

Оборотные активы – 131 045 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – (13 027) тыс. руб.,
Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб.,
Краткосрочные обязательства – 146 235 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

В течение отчетного года объекты нематериальных активов (НМА) не приобретались.

3.3. Основные средства

Основные средства - 0,00 тыс. руб. в 2024 году не приобретались.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

В отчетном периоде не производились.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) в отчетном периоде отсутствуют

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) составляют 0,00 тыс. руб.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Запасы на конец отчетного периода отсутствуют.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 49 685 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года не формировался в связи с отсутствием задолженности, признаваемой сомнительной.

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные кредитные и заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составляют 26696 тыс. руб

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по кредитным договорам и договорам займа и не погашенных на 31.12.2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. выданные Организацией обеспечения в виде залога имущества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 119 192 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 17 989 тыс. руб.

задолженность перед персоналом 0,00 тыс. руб.

задолженность перед покупателями 100 295 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 33 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 221 тыс. руб.

задолженность подотчетному лицу 0 тыс. руб.

задолженность перед прочими контрагентами 654 тыс. руб.

Состояние Единого налогового счета на 31.12.2024 – Дебиторская задолженность в размере 745 тыс.руб. – отражена в составе строки 1230 Актива Баланса

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от выручки по основной деятельности в отчетном периоде составляют 0 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности накапливаются на счете 20 «Основное производство» и относятся на счет 90.02 «Себестоимость продаж», Административные расходы – на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

3.14. Прочие доходы и расходы

Процентные доходы за 2024 г. составляют 22 223 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 г. составляют 9 597 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль 1 695 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

На момент проверки Общества решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности не принято. Решение о распределении между участниками чистой прибыли не принималось.

3.17. Изменение оценочных значений

В 2024 году изменения признанных оценочных значений не происходило.

3.18. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Созданы резервы в связи с предстоящей оплатой отпусков и вознаграждений работников в 2024 г. Сумма резерва на 31.12.2024 г. отражена по стр. 1540 и составляет 348 тыс. руб.

3.19. Совместная деятельность

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

3.20. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

3.21. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.22. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции в отчетном периоде отсутствовали.

3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.24. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Остатки денежных средств на расчетных счетах – 81 330 тыс. руб.

3.25. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в 2024 году (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010): в 2024 году существенных ошибок не исправлялось.

3.26. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствовали.

3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Операции с активами и обязательствами, подлежащие оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006), в отчетном периоде не производилось.

3.28. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Фактор риска, вызываемый проведением Специальной Военной Операции, способен оказать негативный эффект на бизнес. Продолжительность этого события пока не поддается прогнозированию, что не позволяет сделать точные прогнозы относительно его влияния на деятельность Общества, при этом Обществом не остановлен производственный процесс. Отсутствуют причины возникновения существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2024 году санкции и иные ограничения продолжают влиять на экономику России.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.29. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации как и любой организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Финансовые риски, Рыночные риски, Риски ликвидности.
Негативного влияния данных рисков в 2024 г. не выявлено.

3.31. Информация об экологической деятельности

Экологическую деятельность организация в отчетном периоде не осуществляла.

Генеральный директор _____ Гнилорыбов Евгений Викторович
Дата: