

ООО «Ростовский морской мультимодальный порт»

Пояснения
к балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г. Ростов-на-Дону

31.03.2025

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица

ООО «Ростовский морской мультимодальный порт»

ИНН, КПП, ОГРН организации 6162075184 /616201001/ 1176196016094

Адрес в Российской Федерации 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, 42Б

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Ниязбаев Ренат Равильевич с 25.09.2017 г. по 30.11.22, генеральный директор Михайлов Дмитрий Евгеньевич с 01.12.22 по 16.01.2023, генеральный директор Лопатин Евгений Викторович с 17.01.23 по 17.02.23, генеральный директор Явруян Армен Хачатурович с 18.02.23 по 31.05.23, генеральный директор Курсин Андрей Константинович с 01.06.23 по настоящее время

ФИО главного бухгалтера организации Рябышева Алла Александровна с 30.06.2017 по 02.07.2018, Воловик Екатерина Николаевна с 03.07.2018 по 19.09.2020, Архипова Наталья Александровна с 19.09.2020 по 04.06.2021, Воловик Екатерина Николаевна с 05.06.2021 по настоящее время

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 150 чел.

Размер уставного капитала организации 250 000 000 руб.

Основные виды деятельности организации: Транспортная обработка грузов (52.24), Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20), Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2).

Организация в 2024 году осуществляла виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию. Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам номер МР-4 №002889 от 17.04.2018г. выдана Министерством транспорта РФ федеральной службой по надзору в сфере транспорта, срок действия – бессрочно, перечень лицензируемой деятельности – перегрузка опасных грузов в морских портах с одного транспортного средства на другое транспортное средство (одним из которых является судно) непосредственно и (или) через склад, нефтебазу, бункеровочную базу с разрешенным классом опасных грузов 4,9. Выписка из реестра членов СРО №876 от 30.12.19 на право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда – бессрочно.

Бухгалтерская отчетность организацией сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

2.1. Основные средства:

- объекты, стоимость которых не погашается:

Земельные участки общей балансовой стоимостью – 1 188 116,7 тыс. руб. на 31.12.2023г

- остаточная стоимость объектов, стоимость которых погашается путем начисления амортизации линейным способом, на 31.12.2024 года составила 452 225 тыс. руб. Сроки полезного использования по основным группам в мес.: здания – 12 (по приобретенным бывшим в употреблении ОС), 85, 121, 181; сооружения – 61,85, 121, 301, 241, , машины и оборудование

(кроме офисного) – 25, 61, 181, транспортные средства – 24, 61, 84; производственный и хозяйственный инвентарь – 40, 70, 121.

- на 31.12.24 недвижимое имущество и движимое имущество, полученное в аренду и пользование по следующим договорам:

1. Договор аренды части земельного участка №3 от 01.07.2020 предмет договора- временное неисключительное пользование недвижимым имуществом - частью земельного участка площадью 6760 кв.м из состава земельного участка площадью 51802+/-80 кв.м с кадастровым номером 61:44:0000000:179660, расположенного по адресу :г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/12, – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 4 744 331,42 руб.

2. Договор аренды части земельного участка 07.10.2020 предмет договора-временное неисключительное пользование недвижимым имуществом - частью земельного участка площадью 92 кв.м из состава земельного участка площадью 1716+/- кв.м с кадастровым номером 61:44:0000000:175407 ,расположенного по адресу :г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/16 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 402 561,03 руб.

3. Договор аренды №1 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020 предмет договора-временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : часть земельного участка площадью 2934,25 кв.м. из общей площадью 51802+/-80 кв.м расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/12, земельный участок с кадастровым номером 61:44:0000000:179660 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 2 059 327,58 руб.

4. Договор аренды №2 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020 предмет договора-временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : часть земельного участка площадью 814 кв.м. из общей площадью 20209+/-50 кв.м расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 42/9, земельный участок с кадастровым номером 61:44:0062402:47 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 570 820,71 руб.

5. Договор аренды части земельного участка 28.04.2022 предмет договора-временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : часть земельного участка площадью 70 кв.м. из общей площадью 1716+/-14 кв.м расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону, ул.1-я Луговая 42/16, земельный участок с кадастровым номером 61:44:0000000:175407 – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду 306 296,44 руб.

6. Договор аренды земельного участка №38400 от 09.03.2023 кадастровый №61:44:0000000:178055 для строит жд пути площадью 7223 кв м., заключенный с ДИЗО г. Ростова-на-Дону – балансовая стоимость имущества, полученного в аренду – 5 715 776,59 руб.

7. Договор аренды недвижимого имущества №3-5 от 01.12.2024 г.– балансовая стоимость имущества, полученного в аренду – 224 263 065,88 руб.

Основное средство	Инвентарный номер	Балансовая стоимость на 31.12.2024, руб.
Железнодорожная весовая, площадь 6,7 м2, литер Ш	006\01\00002165	81 896,55
Здание общей площадью 205,7 м2 литер А этажность 2	006\01\00002166	571 428,45
Земельный участок 1-я Луговая 42/19 7308+/-30 кв м. кад. номер 61:44:0000000:178035	00-000428	35 198 777,26
Земельный участок 1-я Луговая 42л 26434+/-57 кв м. кад. номер 61:44:0000000:178037	00-000430	127 318 115,88
Земельный участок 1-я Луговая 42у 4055+/-22 кв м. кад. номер 61:44:0000000:178036	00-000429	19 530 796,78
Погрузо-выгрузочный путь №2. протяженность 0,265 км	006\02\00002167	7 508 638,43
Погрузо-выгрузочный путь №3. протяженность 0,2645 км	006\02\00002168	785 024,25
Подкрановый путь, протяженность 300,47п.м., литер 1	006\02\00002169	815 217,54
Прикордонный открытый склад металла площадь 1485,1 кв.м. литер Ч	006\02\00002172	1,00
Прикордонный открытый склад металла площадь 5800 кв.м. литер Ю	006\02\00002176	1,00
Прикордонный открытый склад металла площадь 6359 кв.м. литер Х	006\02\00002175	1,00

Прикордонный(открытый) склад металла.Площадь 5788,6 кв.м. литер Ф ин номер:60:401:001:600017580:000	006\02\00002174	1,00
Трансформаторная подстанция площадью 28 м2 литр Т	006\01\00002177	318 877,65
Ходовой путь №8. протяженность 0,652 км	006\02\00002179	1 956 521,64
Часть 504 м2 из земельного участок под Галерею 1716 кв.м 1-я Луговая 42/16 КН 61:44:0000000:175407	00-000519	22 153 558,27
Часть причальной стенки №2 в границах от Х2 до Х3, протяж. 241,36 м.	006\02\00002180	3 408 239,86
Часть причальной стенки №3 вкл. 2 тумбы в границах от Х1 до Х2 протяж. 38.51 п.м.	006\02\00002182	3 408 239,86
Шандорные ворота протяженность 16.0000м	006\02\00002183	318 877,65
Итого		224 263 065,88

8. Договор аренды движимого имущества №АР-01 от 01.01.2024г.– балансовая стоимость имущества, полученного в аренду – 26 129 989,66 руб.

Основное средство	Инвентарный номер	Балансовая стоимость на 31.12.2024, руб.
Комплекс поточно-транспортного оборудования устройства отгрузки зерна на водный транспорт	ЗТ005	11 048 062,75
Устройство отгрузки зерна на водный транспорт (техническое перевооружение)	ЗТ004	10 574 026,91
Устройство погрузки насыпных грузов на суда СПУ-400 №1	ЗТ121	2 253 950,00
Устройство погрузки насыпных грузов на суда СПУ-400 №2	ЗТ122	2 253 950,00
Итого		26 129 989,66

Итого балансовая стоимость полученного в аренду и пользование имущества, числящегося за балансом – 264 192 169,31 руб.

- на 31.12.24 недвижимое имущество и движимое имущество, переданное в аренду и пользование по следующим договорам:

1. Договор аренды № Л-01 от 01.09.2020 г. - предоставление во временное владение и пользование оборудования

Основное средство	Инвентарный номер	Балансовая стоимость на 31.12.2024, руб.
Анализатор зерна Infratec 1241, Foss	00-000367	1,00
Прибор ПЧП-7 (прибор для определения числа падения - для анализа зерна)	00-000373	1,00
Пневматический транспортер зерна ПТЗ-15	00-000375	1,00
Мельница лабораторная БОРЕЙ (для анализа зерна)	00-000376	1,00
Анализатор влажности МХ-50 (для анализа зерна)	00-000377	1,00
Прибор ИДК-3М (для анализа зерна)	00-000378	1,00
Тестомесилка У1-ЕТК-1М (для анализа зерна)	00-000379	1,00
Мельница вальтовая модульная (марка-"Мельник -200-Рожь"зав. №052611204,цвет-серая шаровая ,год выпу	00-000410	1,00
Прибор для автоматического отмывания клейковины CW-3200	00-000422	1,00
Прибор числа падения ПЧП-7 (встроенная система охлаждения)	00-000423	1,00

Центрифуга для определения глютен-индекса GI 2040	00-000424	1,00
Делитель проб зерна ДПЗ-10 М Laboratoff	00-00005428	1,00
Делитель зерна БИС1	00-00017059	1,00
Итого		13,00

2. Договор аренды №1-РММП зем.участка и объекта недвижимости от 29.06.2020-временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : Земельный участок 1-я Луговая площадью 11839+/-38 кв м. кад. номер 61:44:0062404:286 для использования в производственной деятельности по договору аренды №1-РММП земельного участка и объекта недвижимости от 29.06.2020 г., Ходовой железнодорожный путь. Протяженность 983м, инв. номер 15772(1490/1а) Литер 7/3,с кадастровым номером 61:44:0000000:16031 расположенный по адресу, Промзона Заречная ул.1-я Луговая,

Основное средство	Инвентарный номер	Балансовая стоимость, руб.
Земельный участок 1-я Луговая площадью 11839+/-38 кв м. кад. номер 61:44:0062404:286	00-000516	96 320 646,1
Ходовой железнодорожный путь.Протяженность:0,98247 км Инв. номер:15772(1490/1а) . Литер :7/3 Кадастр	Д00050	1 618 658,25
Итого		97 939 304,35

3. Договор аренды №2-РММП зем.участка от 29.06.20- временное неисключительное пользование следующим недвижимым имуществом : земельный участок общей площадью 8855+/-33 кв.м.расположенный по адресу г.Ростов-на-Дону ,ул.1-я Луговая 47/17 ,земельный участок с кадастровым номером 61:44:0000000:175401 для использования в производственной деятельности - балансовая стоимость 37 274 080,04 руб.

4. Договор аренды недвижимого имущества от 20.11.2019 - аренда недвижимого имущества-часть нежилого помещения (комната №8) площадью 11,2 кв.м., расположенная на втором этаже в здании спецпроходной, литер С, по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, 42б – балансовая стоимость 21 393,03руб.

5. ООО "РУП" по договору аренды движимого и недвижимого имущества от 01.06.2017г.-комната № 28, площадью 8.6 кв.м. на первом этаже Спецпроходной с административными помещениями из общей площади 567,2 кв.м. Литер: С. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, улица 1-я Луговая, №42б. Кадастровый (или условный) номер: 61:44:0000000:160904. Запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним № 61:44:0000000:160904-61/001/2017-3 от «31» мая 2017г, – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 16 426,79 руб.

6. ООО «Транспуть» по договору аренды части земельного участка 11/РММП от 01.07.2018: Аренда части земельного участка площадью 15 кв. м. из состава земельного участка площадью 113160+/-118 кв м. кад. номер 61:44:0000000:181030, расположенного по адресу Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, ул. 1-я Луговая, 42 «б» – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 62 930,19 руб.

9. ООО «ИНКОЛАБ СЕРВИСЕЗ РАША» по договору аренды части земельного участка № 12/РММП-Ар от 01.07.2018: Аренда имущество -часть земельного участка площадью 36,0 кв.м. из состава земельного участка площадью 113160+/-118 кв м. кад. номер 61:44:0000000:181030, расположенного по адресу: Россия, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, ул.1-я Луговая – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 151 032,45 руб.

10. ООО «РСК» по договору аренды части земельного участка Договор ареды №11/РММП-Ар от 01.01.2020: Аренда недвижимое имущество – часть земельного участка

площадью 100 кв.м. из состава земельного участка 1-я Луговая 42л 26434+/-57 кв м. кад. номер 61:44:0000000:178037 – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 481 645,29 руб.

11. ООО «ДРСУ-Дон» по договору № жд-5 от 29.11.2019 пользование подъездными железнодорожными путями №7а,2а,3а

12. ООО «РОСТОВСКИЙ ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ» по Договор № жд-1 от 01.12.2021: пользование подъездными железнодорожными путями №1б,2а,3а,№7а в маневровой работе

13. ООО «Зернолайн» аренда недвижимого имущества-часть нежилого помещения, а именно: комната №104 площадью 10,45 кв.м., расположенная на первом этаже строения спецпроходная с административными помещениями Литер С, по адресу: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, 42-б по договору аренды нежилого помещения от 17.05.2024 – балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 19 960,46 руб.

14. ООО «РММП-Зерно» предоставление во временное владение и пользование имущества для осуществления производственной деятельности по договору аренды имущества №РММП-АР-12/24 от 01.12.2024 г. балансовая стоимость имущества, сданного в аренду 49 628 435,41 руб.

Основное средство	Инвентарный номер	Балансовая стоимость на 31.12.2024, руб.
Автомобиль-зерновоз Z9L780672J0000175 Рег. номер Y558XX161	00-000290	225 211,29
Автомобиль-зерновоз Z9L780672J0000176 Рег. номер Y652UX161	00-000299	193 115,92
Автомобиль-зерновоз Z9L780672J0000177 Рег. номер Y563XX161	00-000291	225 211,29
Автомобиль-зерновоз Z9L780672J0000178 Рег. номер Y392UX161	00-000300	193 115,92
Автомобиль-зерновоз Z9L780672J0000182 Рег. номер E692BT761 (старый № E396KM134)	00-000381	215 517,25
Автомобиль-зерновоз Z9L780672J0000183 Рег. номер E742BT761 (старый № E418KM134)	00-000382	215 517,25
Автомобильная подъездн. дорога к сборно-разборн. легковозвод. складу вспомог. назнач. дл.130 м 3-й р	00-000091	1,00
Автопогрузчик вилочный HELI, модель CPCD70 зав. номер № 010702B8778	00-000283	1,00
Быстровозводимое временное здание с тентовым покрытием размером в плане 30,0*80,0*6,5 м № 1	00-000254	1,00
Быстровозводимое временное здание с тентовым покрытием размером в плане 3036 м2 (33*92*6,5м) №2	00-000276	1,00
Быстровозводимое временное здание с тентовым покрытием размером в плане 3036 м2 (33*92*6,5м) №3	00-000296	1,00
Быстровозводимое временное здание с тентовым покрытием размером в плане 3300 м2 (33*100*6,5м) №4	00-000307	1,00
Быстровозводимое временное здание с тентовым покрытием размером в плане 3960 м2 (33*120*10,5м) №5	00-000334	198 784,15
Весы автомобильные ТИП ВАТ-100-24-3-4-Ц (24 метра, грузоподъемностью 100 тонн)	00-000287	1 148 257,60
Весы вагонные тензометрические ВВТ-150-2-Ц (3Т)	00-000456	1 791 907,49
Вилочный дизельный автопогрузчик HELI, модель CPCD70-W2G (R) зав. номер № 010701T5419	00-000274	1,00
Вилочный погрузчик BULL FD50JE зав. № 010509N1326	00-000270	1,00
Внешнее периметральное освещение подъездов и площадок складского комплекса 1-я Луговая 42 Н,42К	00-000303	552 770,89
Внутреннее и внешнее освещение в сборно-разборном легковозвод.складе вспомог. назнач. 3-й гр. р 42 в	00-000094	31 086,93
Внутреннее и наружное освещение быстровозвод времен здания с тентов покрыт №2 инв №00-000276	00-000288	163 318,25
Внутреннее и наружное освещение быстровозвод времен здания с тентов покрыт №3 инв №00-000296	00-000304	167 011,46

Внутреннее и наружное освещение быстровозвод времен здания с тентов покрыт №4 инв №00-000307	00-000310	163 389,19
Внутреннее и наружное освещение быстровозвод времен здания с тентов покрыт №5 инв №00-000334	00-000336	194 027,88
Внутреннее и наружное освещение быстровозвод времен здания с тентов покрыт инв №00-000254	00-000268	139 371,60
Внутрипортовая автомобильная дорога с твердым асфальтоб покрытием 7 383 м2	00-000473	15 185 790,17
Внутрипортовая дорога от границы СК №2 до жд пути (ИБ № 2020-10)	00-000406	405 073,22
Здание лаборатории с навесом для отбора проб	00-000503	6 809 552,11
Ограждение габаритное 222 м из 74 секций (длина секций 3м) в тентованном складе №2 (инв №00-000276)	00-000275	1,00
Ограждение габаритное 224 м из 74 секций (длина секций 3м) в тентованном складе №3 (инв №00-000296)	00-000305	1,00
Ограждение габаритное в сборно-разборном легковозвод.складе вспомог. назнач. протяж.168 м 3-й гр. р	00-000092	207 240,82
Ограждение габаритное в тентованном складе №5 (инв №00-000334)	00-000335	68 453,49
Ограждение габаритное для разгранич зон хран грузов втентов складе №1(инв.00-000254)199м 66 секций	00-000286	1,00
Основание (фундамент) под маневровые лебедки для передвижения вагонов в тупик зоне жд пути зерн терм	00-000470	479 099,10
Основание под ж/д пробоотборник (4 фундамента на сваях)	00-000469	53 663,08
Площадка из бетонных конструкц и монол бетона для установки тентов склада пор№5	00-000331	2 080 096,71
Площадка из бетонных конструкц и монол бетона для установки тентован склада №3 инв№00-000296	00-000297	1 267 435,64
Площадка производственная с твердым покрытием 4622 кв.м. (CBX)	Д00081	1,00
Площадка производственная с твердым покрытием 5000 кв.м. (CBX)	Д00007	1,00
Площадка с основанием для размещения сборно-разборного здания лаборатории	00-000467	552 393,84
Погрузчик фронтальный SDLG L956FH 2022 год выпуска VLGL956FVN0624316 (порт 23)	00-000494	4 321 568,69
Погрузчик фронтальный SDLG L956FH год выпуска 2021, VLGL956FKM0622673 (порт 22)	00-000420	3 393 176,43
Прицеп автомобильный НЕФА3 8332-04 X1F8332E0H0000252 Рег. номер CM147261 (старый № EA438934)	00-000383	51 724,12
Прицеп автомобильный НЕФА3 8332-04 X1F8332E0H0000253 Рег. номер CM147161 (старый № EA439734)	00-000384	51 724,12
Прицеп автомобильный НЕФА3 8332-04 X1F8332E0H0000641 Рег. номер CE663661	00-000301	52 536,22
Прицеп автомобильный НЕФА3 8332-04 X1F8332E0H0000670 Рег. номер CE663761	00-000302	52 536,22
Прицеп автомобильный НЕФА3 8332-04 X1F8332E0J5000127 Рег. номер CE665861	00-000292	61 267,59
Прицеп автомобильный НЕФА3 8332-04 X1F8332E0J5000128 Рег. номер CE665761	00-000293	61 267,59
Разворотная площадка, проезд для груз машин с примык к инв Д00042 около склада пор №5	00-000333	1 430 453,45
Разгрузчик вагонов мобильный PBM-180 (привод BOM) зав № 180016 (№2)	00-000452	1 155 669,31
Система водоотведения сборно-разборного здания лаборатории	00-000468	152 900,54
Система водоснабжения лаборатории	00-000504	760 633,81
Складская автомобильная дорога, разворотн площадка около склада пор№4 ИБ №5 4173 м2	00-000332	1 867 357,92

Складская автомобильная дорога, разворотн площадка, площ. для отстоя а/трансп 8898,17 м2	00-000298	2 976 250,70
Трактор "Беларус-82.1" (МТЗ) Y4R900Z01K1117197	00-000322	312 941,16
Холодный склад площадью 2235 кв.м., расположенный на земельном участке с кад.№ 61:44:0000000:174112	00-000093	1,00
Эстакада для забора проб зерна с грузовых автомашин	00-000364	1,00
Итого		49 628 435,41

Итого балансовая стоимость переданных в аренду основных средств, числящиеся на балансе на 31.12.24 составила 185 595,14 тыс. руб.

В соответствии в ФСБУ 25/2018 организация в 2024 году продолжала вести учет арендных платежей упрощенным способом, т.к. срок аренды не более 12 месяцев и аренда являлась операционной (приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; срок аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; предмет аренды - объект, имеющий неограниченный срок использования, потребительские свойства которого с течением времени не изменяются (земля); договоры аренды не предполагают дальнейший выкуп имущества).

На 31.12.24 года у Общества отсутствуют действующие договоры лизинга, а так же на балансе Организации отсутствует имущество поставленное на учет по договорам лизинга.

На 31.12.2024 г. имеются основные средства, переданные в залог БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ обеспечивающего исполнение обязательств по двум кредитным в сумме не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2024г.– 497 505 564,75 руб. Балансовая (остаточная) стоимость имущества, переданного в залог на 31.12.2024 – 994 080 535,61 руб.

- По договорам залога

Контрагент	Договор	Балансовая стоимость, руб.
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	13 559 488,44
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога самоходной техники № До32-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	312 941,16
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке земельных участков ДИ1-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	121 683 714,26
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке здания и земельного участка ДИ4-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	44 339 794,79
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-772006/2021/00011 от 25.02.2021, № До31-ЦВ-772006/2023/00163 от 29.03.2024	34 647 604,66
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор о последующей ипотеке зданий, сооружений и земельных участков № ДИ1-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	779 536 992,30
Всего		994 080 535,61

Дополнительно исполнение обязательств обеспечивается поручительством ООО «РММП-Зерно».

2.2 Материально-производственных запасы:

Балансовая стоимость запасов на 31.12.24 составила 32 892 тыс. руб.

- приобретение материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15, 16. При передаче в производство и ином выбытии МПЗ учитываются по методу ФИФО;

Счет	Наименование счета	Балансовая
------	--------------------	------------

		стоимость на 31.12.24, тыс. руб.
10	Материалы	32 892,01
10.02	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	385,96
10.03	Топливо	1 419,97
10.05	Запасные части	4 000,51
10.06	Прочие материалы	11 620,23
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	806,42
10.08	Строительные материалы	13 080,03
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 578,89
Итого		32 892,01

Кроме того имеются материалы, отраженные в составе внеоборотных активов для строительства объектов ОС балансовой стоимостью 23 378,87 тыс. руб., отраженные по строке бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

2.3. Займы и кредиты полученные (долгосрочные) на 31.12.2024 г. составили 1 584 885 тыс. руб.

Действующий курс ЦБ РФ за 1 доллар США на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2024 г.) 101,6797 руб.

Название банка (компании займодавца)	Дата договора	Остаток задолженности без процентов, в валюте договора	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата погашения	График погашения	в том числе проценты
БАНК ВТБ (ПАО)	25.02.2021	314 264 315,07 руб	268 014,32	19.09.2027	ежеквартально с марта 2021 по 11 562 500 руб.	
БАНК ВТБ (ПАО)	20.03.2020	133 176 027,36 руб.	108 176,03	19.09.2027	ежеквартально с августа 2024 по 1 180 307,20 руб.	
БАНК ВТБ (ПАО)	22.12.2023	20 065 222,32 руб	15 344,02	20.12.2028	по договору	
ООО "Концерн ПРАМО"	23.04.2019	161 817 184,93 руб.	161 817,2	30.04.2030	по договору	
ООО "Концерн ПРАМО"	05.11.2019	94 872 000 руб.	94 872,0	30.04.2030	по договору	
ООО "Концерн ПРАМО"	26.10.2023	226 100 000 руб	271 302,1	31.12.2031	по договору	45 202,09

ООО "Концерн ПРАМО"	04.07.2024	300 000 000 руб	326 874,3	01.11.2031	по договору	26 874,32
ООО "Концерн ПРАМО"	22.06.2020	1 828 937,87 долларов США	185 965,9	30.04.2030	по договору	
ООО "Концерн ПРАМО"	22.12.2020	1 500 000,00 долларов США	152 519,6	30.04.2030	по договору	
		Итого:	1 584 885			72 076,40

Прочие долгосрочные обязательства, в том числе по договорам лизинга на 31.12.24 отсутствуют.

2.4. Займы и кредиты полученные краткосрочные на 31.12.2024 г. составили 140 495 тыс. руб.

Название банка (компания займодавца)	Дата договора	Сумма кредита (займа) по договору (руб)	Остаток задолженности, в валюте договора, (проценты + основной долг к погашению в течение года), тыс. руб	Дата погашения основного долга	График погашения	в том числе проценты, тыс. руб.
БАНК ВТБ (ПАО)	25.02.2021	462 500 000 Р	46 250,00	19.09.2027	ежекварталь но по 11 562 500 руб.	
БАНК ВТБ (ПАО)	20.03.2020	250 000 000,00 руб.	25 000,00	19.09.2027	ежекварталь но по 6 250 000 руб.	
БАНК ВТБ (ПАО)	22.12.2023	30 000 000,00 руб.	30 000,00	16.03.2025	по договору	
БАНК ВТБ (ПАО)	22.12.2023	44 500 000 руб.	4 721,23	20.12.2028	ежекварталь но по 1 180 307,20 руб.	
ООО "Концерн ПРАМО"	23.04.2019	167 017 120,34	10 602,12	30.04.2030	по договору	10 602,12
ООО "Концерн ПРАМО"	05.11.2019	96 616 085,26	6 215,93	30.04.2030	по договору	6 215,93
ООО "Концерн ПРАМО"	22.06.2020	3 700 000,00 долларов США	9 789,85	30.04.2030	по договору	9 789,85
ООО "Концерн ПРАМО"	22.12.2020	1 500 000,00 долларов США	7 915,71	30.04.2030	по договору	7 915,71
		Итого:	140 495			34 523,61

2.5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой

единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 года составили 422 510 тыс. руб.

Юридическое/Физическое лицо, договор	Сумма по договору	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения	Целевое содержание
ООО "ЗЕРНОЛАЙН" ИНН 6162090619		1 000,0		доля в уставном капитале
ООО "РММП-ЗЕРНО" ИНН 6162082865		10,0		доля в уставном капитале
ООО "Зернолайн" ИНН 6162090619, Договор займа № РММП-ЗЛ/04/07 от 04.07.24	460 000 000,00 руб.	421 500,0	31.12.2031	займ
Итого:		422 510,0		

2.6. Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 года отсутствуют

2.7. Доходы и расходы Организации за 2024 год:

- Выручка Организации за 2024 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	1 кв 2024	2 кв 2024	3 кв 2024	4 кв 2024	Доля в общем объеме/ для выручки ПРР доля каждого груза в общем объеме ПРР
Аренда движимого и недвижимого имущества	37 867	8 859	8 650	8 581	11 777	6,32%
в том числе ООО "РММП-Зерно"	34 195	7 707	7 707,3	7 707,5	11 073,3	
ООО "Порт Инвест"	1	0,8	0,0	0,0	0,0	
Услуги по выгрузке-погрузке грузов (перевалке)	505 650	80 919	98 342	162 145	164 244	84,40%
в том числе ПРР зерно	255 185	46 912	58 547	76 922	72 803	50,47%
в том числе ООО "РММП-Зерно"	182 382	46 912	58 547	76 922		
ПРР оборудование (негабарит)	1 207			1 207		0,24%
ПРР уголь	219 954	23 607	39 795	77 300	79 253	43,50%
ПРР прочие грузы	29 304	10 400		6 716	12 188	5,80%
Швартовые операции, пропуск, прочие	55 598	5 309	9 532	21 456	19 301	9,28%
ИТОГО по строке 2110:	599 115	95 087	116 524	192 182	195 322	100,00%

- Себестоимость проданных товаров, работ, услуг Организации за 2024 год:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	1 кв 2024	2 кв 2024	3 кв 2024	4 кв 2024	Доля в общем объеме
Амортизация	82 747,8	22 816,22	23 758,31	18 751,80	17 421,47	15,63%

Аренда имущества, портового крана, оборудования, перегрузочной техники, услуги сторонней техники, услуги подсобных рабочих , ТЭО грузов	165 796,0	42 416,67	40 928,75	40 667,81	41 782,75	31,31%
<i>в том числе ООО "РММП-Зерно"</i>	<i>136 566,7</i>	<i>34 350,00</i>	<i>34 350,00</i>	<i>34 350,00</i>	<i>33 516,67</i>	
Расходы на ремонт и ТО погрузочной техники, кранов, транспорта	29 460,2	4 101,06	5 232,51	11 598,81	8 527,78	5,56%
Топливо, ГСМ	11 923,8	2 626,99	2 699,65	3 084,45	3 512,75	2,25%
Расходы на оплату труда производственных рабочих	113 058,4	25 813,50	26 542,98	28 875,88	31 826,05	21,35%
Страховые взносы с оплаты труда производственных рабочих	24 066,8	5 566,91	5 674,45	6 119,31	6 706,10	4,55%
Материалы, спецодежда	7 111,5	1 131,51	1 595,95	1 746,06	2 637,95	1,34%
Услуги охраны	19 119,0	4 543,50	4 543,50	4 776,00	5 256,00	3,61%
Текущий ремонт ОС (подкрановый путь, ж/д путь, причалов и т.п.), ремонт вагонов	21 111,9	2 880,48	1 751,68	5 392,55	11 087,16	3,99%
Текущее содержание ж/д путей, подкрановых путей, оборудования, транспорта	4 531,3	724,89	982,40	1 054,15	1 769,90	0,86%
Пользование ж/д путями	1 050,4	176,09	173,09	333,42	367,79	0,20%
Освидетельствование причалов, страхование, мониторинг ГТС, отбор проб воды, разработка проекта обоснования границ санитарно-защитной зоны, карантинное обеззараживание, взнос в компенсационный фонд (СРО), вывоз ЖБО, услуги буксира, экологическая экспертиза, содержание территории	3 551,8	422,80	819,12	1 021,17	1 288,74	0,67%
Дноуглубительные работы причалов 60-64, экологический ущерб	16 460,2	16 330,06			130,13	3,11%
Медицинские осмотры, обучение	1 326,9	272,20	538,98	277,99	237,78	0,25%
Транспортно-экспедиционные расходы, услуги техники	2 755,6	808,71	637,34	458,75	850,76	0,52%
Транспортные услуги железной дороги	8 329,1	1 496,90	2 187,99	1 708,26	2 935,93	1,57%
Программное обеспечение	1 410,6	127,54	517,00	383,96	382,06	0,27%
Сюрвеерские услуги, страхование, сопровождение договора, приемка-отправка грузов	5 153,9	609,97	892,08	1 816,85	1 834,98	0,97%
<i>в том числе ООО "РММП-Зерно"</i>	<i>500,0</i>	<i>125,00</i>	<i>125,00</i>	<i>125,00</i>	<i>125,00</i>	
Электроэнергия	10 287,0	2 890,60	1 798,07	2 387,83	3 210,50	1,94%
Прочие	217,56	53,69	23,94	70,53	69,41	0,04%
ИТОГО по строке 2120 :	529 470	135 810	121 298	130 526	141 836	100,00%

- Управленческие расходы Организации за 2024год:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2024</i>	<i>2 кв 2024</i>	<i>3 кв 2024</i>	<i>4 кв 2024</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
Амортизация ОС, НА	214,1	79,3	71,5	31,6	31,6	0,25%
Расходы на оплату труда	48 328,1	10 442,2	14 712,1	11 841,4	11 332,4	56,92%
Страховые взносы с оплаты труда администрации	8 451,8	1 890,3	2 567,6	2 064,8	1 929,1	9,95%
Программное обеспечение, обслуживание офисной техники	907,5	85,7	158,1	219,5	444,2	1,07%
Земельный налог	7 761,8	1 856,0	2 193,7	1 856,0	1 856,0	9,14%
Транспортный налог	208,3	51,4	51,4	51,4	54,1	0,25%
Налог на имущество	2 221,4	592,3	576,7	564,7	487,7	2,62%
Командировочные расходы	730,4	157,8	175,6	201,2	195,8	0,86%

Обучение	37,4	13,5		11,9	12,0	0,04%
Материалы, ОС дешевле 40000 руб., канц. товары, вода, нотариальные расходы, почтовые расходы	2 042,2	453,2	406,1	538,9	643,9	2,41%
Содержание автомобилей	1 031,2	254,7	322,1	232,1	222,3	1,21%
Расходы на рекламу	1 783,9	134,0	628,0	471,5	550,5	2,10%
Представительские расходы	570,7	111,5	156,5	155,3	147,4	0,67%
Содержание офисных помещений (бытовая химия, ремонт и т.п.), проведение дератизации	4 076,5	858,2	832,2	1 084,8	1 301,3	4,80%
<i>в том числе ООО "РММП-Зерно"</i>	<i>2 000,0</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	
Ремонт ОС	0,0					0,00%
Страхование имущества, ДМС	260,3	82,2	66,8	55,9	55,4	0,31%
Информационно-консультационные услуги, автоматизация учета	994,2	121,1	235,2	247,9	390,0	1,17%
Транспортно-экспедиционные расходы	0,0					0,00%
Медицинские осмотры	0,0					0,00%
Услуги связи	776,6	199,7	189,6	193,9	193,5	0,91%
Геодезические и кадастровые работы, работы по подготовке документации, мониторинг ГТС, проведение экологического аудита, подготовка документов	286,0				286,0	0,34%
Плата за негативное воздействие, водопользование	81,9	32,1	19,8	15,0	15,0	0,10%
Проведение спецоценки труда на рабочих местах	30,0				30,0	0,04%
Вывоз и утилизация ЖБО, ТБО	2 193,4	495,3	536,3	828,7	333,1	2,58%
Аудиторские услуги, услуги адвоката, оценка земельных участков	1 345,9	90,0	90,0	200,0	965,9	1,59%
Прочие, прочие расходы на персонал	572,0	36,9	56,9	35,5	442,7	0,67%
ИТОГО по строке :	84 906	18 037	24 046	20 902	21 920	100,00%

- Проценты к получению за 2024 год :

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2024</i>	<i>2 кв 2024</i>	<i>3 кв 2024</i>	<i>4 кв 2024</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
Проценты к получению	43 441	59,06	532,82	13 587,04	29 262,27	
проценты по депозитам и на остаток денежных средств на расчетном счете, за пользование ден средствами	2 578,13	59,06	532,82	1 507,65	478,60	5,93%
проценты по выданным займам	40 863,06			12 079,39	28 783,67	94,07%
<i>в том числе ООО "Порт инвест"</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>		
ИТОГО по строке :	43 441	59	533	13 587	29 262	100,00 %

- Проценты к уплате за 2024 год:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2024</i>	<i>2 кв 2024</i>	<i>3 кв 2024</i>	<i>4 кв 2024</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
Проценты по полученным кредитам и займам	165 094	31 268	32 323	43 633	57 870	
в том числе: по кредитам	40 943	10 540	10 224	10 135	10 044	24,80%
по займам	124 151	20 728	22 100	33 498	47 825	75,20%
<i>в том числе ООО "РММП-Зерно"</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
ИТОГО по строке :	165 094	31 268	32 323	43 633	57 870	100,00%

- Прочие доходы Организации за 2024 год:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2024</i>	<i>2 кв 2024</i>	<i>3 кв 2024</i>	<i>4 кв 2024</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
курсовые разницы	45 469,7	1 557,2	22 771	58	21 084	81,21%
Возврат таможенных платежей	5 458,6				5 459	9,75%
Реализация прочего имущества	1 388,8	93,33		440	855	2,48%
<i>в т.ч. ООО "РММП-Зерно"</i>	<i>115,2</i>	<i>10</i>		<i>105</i>		
Доходы, с вязанные с оприходованием ТМЦ	613,2			287	327	1,10%
Прибыль от ликвидации ОС	1 200,0	1 200,0				2,14%
Прибыль от реализации ОС	29,5				30	0,05%
Получение фин. Обеспечения по сокращению произв. Травматизма.	215,5				216	0,38%
Оценочные обязательства по оплате труда	1 605,9	1 201,0		93	312	2,87%
Прочие	8,4	0,34			8	0,02%
ИТОГО по строке:	55 990	4 052	22 771	877	28 289	100,00%

- Прочие расходы организации за 2024 год:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>1 кв 2024</i>	<i>2 кв 2024</i>	<i>3 кв 2024</i>	<i>4 кв 2024</i>	<i>Доля в общем объеме</i>
Курсовые разницы	86 535,1	10 983,8	109,9	23 649,4	51 792,0	93,68%
Благотворительная помощь	211,0				211,0	0,23%
Расходы связанные с участием в других организациях (доля в УК ООО "ПОРТ инвест"	10,0		10,0			0,01%
Расходы на услуги банков	543,1	95,5	142,2	148,4	157,0	0,59%
Государственная пошлина	247,4	4,2	5,6	6,6	231,0	0,27%
Административный штраф	40,0	0,0	3,8	31,3	5,0	0,04%
Расходы не принимаемые при расчете налога на прибыль	2 957,0	518,3	311,4	734,3	1 393,0	3,20%
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	162,2	25,2	137,0			0,18%
Реализация прочего имущества (себестоимость имущества)	1 352,8	92,8		432,9	827,1	1,46%
Расходы связанные с ликвидацией ОС	205,9		71,6		134,3	0,22%
Пени, штрафы, перечисленные в бюджет	0,4	0,4				0,00%
Вознаграждение за выдачу гарантии, комиссия за неиспользование лимита по кредиту	34,9	22,3	12,6			0,04%
Штрафы, пени, неустойки к уплате	74,7		7,5		67,2	0,08%
Прочие	0,2				0,2	0,00%
ИТОГО по строке:	92 375	11 742	812	25 003	54 818	100,00%

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов на 31.12.2024:

Объект внеоборотных активов (незавершенное строительство)	Сумма, руб.
Бетонное основание под склад шрота (модернизация площадки с твердым покрытием инв 00-000465 (ИБ 2023-16)	14 795 084,18
Быстровозводимое временное здание с тентовым покрытием 3600м2 30х120х12,8 (склад №7) шрота (ИБ 2023-16)	5 711 820,42
Кабельная линия 0,4кВт для электроснабжения склада №7 (для шрота) 210 м (1-я луговая 426) ИБ 2023-16	1 080 320,00
Комплекс конвейеров в складе №7 (склад шрота) (ИБ 2023-16)	13 798 286,15
Модерн площадки для мойки и ТО мобильной техники 534 м2 инв 00-000464(ИБ 2023-16)	2 201 727,30
Навес из металлоконструкций для организации отвода осадков склада общего назначения №7 (ИБ 2023-16)	327 493,78
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №7584 (ИБ 2022-33)	19 406 838,22
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №8282 (ИБ 2022-32)	21 966 534,65
Проценты по кредиту под склад шрота (ИБ 2023-16)	25 437,88
Стр-во гидротехнического сооружения причал 59 (ИБ 2021-33)	7 815 000,00
Фундаменты под установку оборудования (комплекса конвейеров) в складе №7 шрота (ИБ 2023-16)	3 439 197,92
Итого по стр. 1190 (незавершенное строительство и кап. вложения)	90 567 740,50

Объект внеоборотных активов (Авансы оплаченные поставщику под строительство, приобретение основных средств)	Сумма, руб.
2329023460 ООО НПП "АГРОМАШРЕГИОН" аванс поставку и монтаж оборудования за минусом НДС с аванса	6 250 000,00
2225078730 ООО "АЛТАЙ-ТЕНТ" аванс за монтаж склада №7	240 000,00
6165163350 ООО "АРТСТРОЙ" строительство площадки для оборудования	400 000,00
230206123917 ИП Гайдаш Сергей Николаевич монтаж освещения и энергоснабжения склада №7	378 000,00
7802132406 ООО "МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ", аванс за разработку документации по перегрузочному комплексу причала 59	180 000,00
6162026356 ООО "НАИС " монтаж системы видеонаблюдения на жд весовой	434 900,00
2311248671 ООО "РУСЭКОСТАНДАРТ", аванс за проектные работы по перегрузочному комплексу причала 59	2 500 000,00
6162069286 ООО "ТРАНСПУТЬ", аванс за проектные работы по перегрузочному комплексу причала 59, механизации погрузки	2 512 500,00
Итого	12 895 400,00

Объект внеоборотных активов (Материалы, приобретенные под строительство основных средств)		Сумма, руб.
Склад широта:		19 366 666,66
Стальная тентовая конструкция СТК 30x120x12,8	БУ	18 891 666,66
	Кол.	1,000
Металлоконструкции(система натяжки) и новые полосы ПВХ кровли с доп.элементами	БУ	475 000,00
	Кол.	1,000
Склад №7 (широта) освещение и энергоснабжение:		1 780 823,20
Реле тепл. РТИ 1308 2,5-4А IEK	БУ	905,34
	Кол.	2,000
Реле тепл. РТИ 1314 7-10А IEK	БУ	980,22
	Кол.	2,000
Блок распредел. на DIN-рейку РБД-160А IEK	БУ	424,41
	Кол.	1,000
Блок распределительный на DIN-рейку 4р160А 11х7 2х8 1х12	БУ	6 370,28
	Кол.	1,000
Выключатель авт. ВА47-60М 3Р 10А 6кА В IEK	БУ	681,67
	Кол.	1,000
Выключатель авт. ВА47-60М 3Р 16А 6кА В IEK	БУ	1 363,33
	Кол.	2,000
Выключатель авт. мод. 1п С 4А 4,5 кА ВА47-29 KARAT IEK	БУ	932,69
	Кол.	7,000
Выключатель авт. мод. 3п С 16А 6 кА ВА47-60М KARAT IEK	БУ	976,22
	Кол.	2,000
Выключатель авт. мод. 3п С 20А 6 кА ВА47-60М KARAT IEK	БУ	966,73
	Кол.	2,000
Выключатель авт. мод. 3п С 32А 6 кА ВА47-60М KARAT IEK	БУ	488,11
	Кол.	1,000
Выключатель авт. мод. 3п С 50А 6 кА ВА47-60М KARAT IEK	БУ	1 149,22
	Кол.	2,000
Выключатель авт.модульный 1п С 4А 4,5кА ВА47-29 KARAT IEK	БУ	799,45
	Кол.	6,000
Выключатель авт.модульный 3п С 10А 4,5кА ВА47-29 KARAT IEK	БУ	678,54
	Кол.	2,000
Выключатель авт.модульный 3п С 16А 4,5кА ВА47-29 KARAT IEK	БУ	638,87
	Кол.	2,000
Выключатель авт.модульный 3п С 6А 4,5кА ВА47-29 KARAT IEK	БУ	709,65
	Кол.	2,000
Выключатель нагрузки 3п ВН-32 IEK	БУ	471,67
	Кол.	1,000
Выключатель путевой концевой ВПК-2112Б-У2	БУ	2 088,56
	Кол.	4,000
Держатель кабеля TRS 200мм	БУ	679,17
	Кол.	10,000
Заглушка для ЗНИ-4-6кв.мм(ЈХВ35-50А)сер.. IEK	БУ	75,86
	Кол.	10,000
Заглушка для ЗНИ-4-6кв.мм(ЈХВ35-50А)син. IEK	БУ	34,25
	Кол.	6,000
Заглушка ТС 50х50мм	БУ	284,83
	Кол.	2,000
Зажим для стальных канатов М4	БУ	70,37
	Кол.	15,000
Зажим наборный ЗНИ-4кв.мм(ЈХВ35А)сер. IEK	БУ	894,00
	Кол.	50,000
Зажим наборный ЗНИ-4кв.мм(ЈХВ35А)син. IEK	БУ	179,25

	Кол.	10,000
Кабель ВВГнг(А)-FRLS 4x10 ОК(Н) 0,66кВ (м) Кабэкс	БУ	74 046,80
	Кол.	190,000
Кабель ВВГнг(А)-FRLS 4x6 ОК(Н) 0,66кВ (м) Кабэкс	БУ	20 268,80
	Кол.	80,000
Кабель ВВГнг(А)-LS 5x2,5 ОК (N PE) 0,66кВ (м) Кабекс	БУ	13 086,00
	Кол.	100,000
Кабель КГтп-ХЛ 3x2,5 (N PE) 380/669-3 (м) ЭЛЕКТРОКАБЕЛЬ НН	БУ	7 894,00
	Кол.	100,000
Кабель КГтп-ХЛ 5x4 (N PE) 380/660-3(м) Конкорд	БУ	46 699,40
	Кол.	220,000
Кабель контрольный КВВГнг(А)-LS 4x1,5(Кабэкс)	БУ	11 606,40
	Кол.	180,000
Кабель контрольный КВВГнг(А)-LS 7x1,5(Кабэкс)	БУ	4 971,60
	Кол.	45,000
Кабель силовой ВВГ -нг(А)-LS 5x2,5 ГОСТ	БУ	59 333,33
	Кол.	400,000
Кабель силовой ВВГ -Пнг(А)-LS 2x2,5 (100м) ТРТС (Радиус)	БУ	10 338,30
	Кол.	210,000
Кабель-канал перфорированный 25x40 L2000 ИМПАКТ серияМ(4x5)IEK	БУ	515,42
	Кол.	2,000
Кабель-канал перфорированный 40x60 L2000 ИМПАКТ серияМ(7x 11)IEK	БУ	425,90
	Кол.	1,000
Кабель-канал перфорированный 60x60 L2000 ИМПАКТ серияМ(7x 11)IEK	БУ	1 634,40
	Кол.	3,000
Клемма вводная силовая КВС 6-50кв.мм РЕ IEK	БУ	951,75
	Кол.	10,000
Клемма вводная силовая КВС 6-50кв.мм сер.IEK	БУ	1 955,52
	Кол.	21,000
Клемма вводная силовая КВС 6-50кв.мм син.IEK	БУ	380,70
	Кол.	4,000
Клемма СМК 222-412 строительно-монтажная (IEK)	БУ	1 863,00
	Кол.	150,000
Клемма СМК 222-413 строительно-монтажная (IEK)	БУ	3 096,00
	Кол.	200,000
Клемма СМК-412 строительно-монтажная (IEK)	БУ	2 000,00
	Кол.	150,000
Клемма СМК-413 строительно-монтажная (UKZ-001-413) IEK	БУ	3 333,33
	Кол.	200,000
Кнопка "Грибок" ANE-22 d22мм 1з+1р 240В неон с фиксацией красн.IEK	БУ	779,64
	Кол.	3,000
Кнопка LA167-BW3671 d22мм RC1з с подсветкой син. IEK	БУ	339,83
	Кол.	1,000
Кнопка LA167-BW3671 d22мм RC1з с подсветкой син. IEK	БУ	3 959,70
	Кол.	10,000
Кнопка LAY5-BW3361 с подсветкой зел.1з IEK	БУ	4 331,00
	Кол.	14,000
Кнопка BA42 с подсветкой 230В красн. NC IP65 PROxima EKF	БУ	8 438,00
	Кол.	10,000
Кнопка BA42 с подсветкой 230В красн. NC IP65 PROxima EKF	БУ	3 692,00
	Кол.	4,000
Кнопка BA51 с подсветкой 230В желт. NO IP65 PROxima EKF	БУ	8 438,00
	Кол.	10,000
Колодка клеммная JXB-4/35(35a) син.	БУ	1 169,00
	Кол.	50,000
Колодка клеммная JXB-4/35 двойная сер.PROxima	БУ	6 252,00
	Кол.	50,000
Консоль 200мм	БУ	32 700,00
	Кол.	80,000
Консоль 300мм	БУ	12 515,00
	Кол.	20,000

Контактор КМИ 10930 реверс 9А 230В/АС3 2НО IEK	БУ	2 328,87
	Кол.	2,000
Контактор КМИ 11210 12А 230В/АС3 1НО IEK	БУ	909,78
	Кол.	2,000
Контактор КМИ 11810 18А 230В/АС3 1НО IEK	БУ	1 051,40
	Кол.	2,000
Контактор КМИ 11830 реверс 18А 230В/АС3 2НО IEK	БУ	1 455,54
	Кол.	1,000
Контактор КМИ-23210 32А 230В/АС3 1НО IEK	БУ	754,36
	Кол.	1,000
Контактор КМИ-35012 50А 230В/АС3 1НО1НЗ IEK	БУ	3 496,08
	Кол.	2,000
Контактор КТИ-5185 185А 230В/АС3 IEK	БУ	10 255,50
	Кол.	1,000
Корбка распред.герметичная WTP-404, 4 ввода IP68 IEK	БУ	116 812,22
	Кол.	122,000
Коробка распредел. герметичная WTP-40 4 4 ввода IP68	БУ	3 998,28
	Кол.	4,000
Корпус металлический ЩМП-120.80.30 УХЛ1 IP66 TITAN5 IEK	БУ	15 313,18
	Кол.	1,000
Корпус металлический ЩМП-50.40.20 УХЛ1 IP66 TITAN 5 IEK	БУ	8 898,68
	Кол.	2,000
Коуш 4оц.	БУ	67,21
	Кол.	12,000
Кронштейн поворотный Piton(комплект) (Новая) Diora KP-P	БУ	35 291,85
	Кол.	55,000
Крышка на лоток с заземл. осн-е 200мм L=3000мм толщ.1мм оц	БУ	19 282,50
	Кол.	30,000
Крышка на лоток с заземлением осн. 50х3000 толщ.1,0мм	БУ	40 629,50
	Кол.	138,000
Крышка на переходник RRD правосторонний 100/50 в комплекте с метизами и пластинами PTCE	БУ	709,33
	Кол.	1,000
Крышка на переходник RRD правосторонний 200/100 в комплекте с метизами и пластинами PTCE	БУ	793,33
	Кол.	1,000
Крышка на переходник RRS левосторонний 100/50 в комплекте с метизами и пластинами PTCE	БУ	709,33
	Кол.	1,000
Крышка на переходник RRS левосторонний 200/100 в комплекте с метизами и пластинами PTCE	БУ	793,33
	Кол.	1,000
Крышка на угол CD-45 вертикальный внешний 45 грд. основание 200мм	БУ	1 418,83
	Кол.	2,000
Крышка на угол CD-90 200мм вертикальный внешний 90 грд.	БУ	746,42
	Кол.	1,000
Крышка на угол CS 90 вертикальный внутренний основание 200мм	БУ	714,75
	Кол.	1,000
Крышка на угол СРО 90 горизонтальный 90 осн.200 в комплекте с метизами и пластинами PTCE	БУ	2 888,50
	Кол.	3,000
Крышка-ответвитель TS основание 200 Н50 в комплекте с креп.эл-тами и соедин.пластинами	БУ	3 697,92
	Кол.	1,000
Лампа светосигнальная AD22DS d22мм 230В АС желт. IEK	БУ	180,05
	Кол.	3,000
Лоток неперф. 200х50 L=3000мм 1,0мм DKC	БУ	29 400,00
	Кол.	36,000
Лоток неперф.200х100х3000 толщ.1 мм	БУ	15 776,00
	Кол.	12,000
Лоток неперф.50х50х3000 толщ.1 мм	БУ	70 524,00
	Кол.	144,000
Ответвитель TDS Т-обр. верт. универс. основание 200 Н50 креп.эл-ты и соедин.пластины	БУ	5 805,17
	Кол.	1,000
Переключатель ПК-2-13 25А 3Р ВКЛ-ВЫКЛ EKF	БУ	6 607,50
	Кол.	3,000
Перемычка гребенчатая для КВИ-2,5/4 кв.мм 10PIN IEK	БУ	494,33

	Кол.	10,000
Переходник 200 по выс Н100-Н50 осн.200мм	БУ	1 432,83
	Кол.	2,000
Переходник RRD правостор. 100/50 Н50 в компл. с креп.эл-тами и соед.пластинами	БУ	1 484,58
	Кол.	1,000
Переходник RRD правостор. 200/100 Н50 в компл. с креп.эл-тами и соед.пластинами	БУ	1 811,75
	Кол.	1,000
Переходник RRS левостор. 100/50 Н50 в компл. с креп.эл-тами и соед.пластинами	БУ	2 926,67
	Кол.	1,000
Переходник RRS левостор. 200/100 Н50 в компл. с креп.эл-тами и соед.пластинами	БУ	1 811,75
	Кол.	1,000
Пластина торцевая ТС 200х50	БУ	226,33
	Кол.	1,000
Подвес М-1-12-20(трос 8-12мм)	БУ	61 625,00
	Кол.	150,000
Приставка контактная ПКИ-11 доп.контакты 1НО+1НЗ IEK	БУ	948,99
	Кол.	8,000
Приставка контактная ПКИ-22 доп.контакты 2НО+2НЗ IEK	БУ	949,28
	Кол.	6,000
Промышленное радиоуправление TELEcontrol F21-E1B 100-440В	БУ	24 976,67
	Кол.	2,000
Реле тепл.РТИ 1306 1-1,6А IEK	БУ	452,67
	Кол.	1,000
Реле тепл.РТИ 1322 17-25А IEK	БУ	443,19
	Кол.	1,000
Реле тепл.РТИ 3353 23-32А IEK	БУ	1 885,71
	Кол.	2,000
Светильник светодиодный Piton 2Exv117/15000 Д прозр.15000лм 117Вт 4000К IP65 0,95PF 80Ra Kn<1 Dioga	БУ	798 477,35
	Кол.	55,000
Скоба П-образная М8 60х60 СВК	БУ	12 800,00
	Кол.	160,000
Скобы такелажные прямые тип М10 оц.	БУ	429,26
	Кол.	12,000
Талреп кольцо-кольцо М10	БУ	483,08
	Кол.	6,000
Талреп нержавеющей М12 арт.8245 А4 вилка-вилка, закрытый KREPFIELD	БУ	13 396,67
	Кол.	4,000
Трос DIN3055 10,0 мм стальной покрытие цинк	БУ	15 500,00
	Кол.	150,000
Трос для растяжки	БУ	9 576,67
	Кол.	100,000
Трос для растяжки в оболочке ПВХ 3/4мм	БУ	2 834,00
	Кол.	200,000
Труба гофрированная ПВХ гибкая легкая ф25мм с протяжкой чкрн.(уп.50м)	БУ	10 634,96
	Кол.	8,000
Труба ПВХ гибкая гофр. д.25мм легкая с протяжкой 50м черныйц ДКС	БУ	10 233,33
	Кол.	400,000
Трубка термоусадочная ТУТ нг 40/20 черн. 1м(уп.25м) PROxima	БУ	5 884,22
	Кол.	2,000
Трубка термоусаживаемая ТУТ нг 40/20 черная рулон PROxima	БУ	7 541,67
	Кол.	50,000
Угол CD 45 верт.внешний 45 грд. 200х50 в компл с креп.эл-тами и соед.пластинами	БУ	3 363,17
	Кол.	2,000
Угол CD 90 вертикальный внешний 90 грд 200х100 в комплекте с креп.эл- тами и соед.пластинами	БУ	2 109,00
	Кол.	1,000
Угол CS 90 вертикальный внутренний 90 грд 200х100 в комплекте с креп.эл-тами и соед.пластинами	БУ	2 043,58
	Кол.	1,000
Угол СПО 90 горизонтальный 90 грд 200х50 в комплекте с креп.эл-тами и соед.пластинами	БУ	4 808,50
	Кол.	3,000
Хомут кабельный 4,8х500 нейл. бел.(уп.100шт) IEK	БУ	2 825,25
	Кол.	10,000

Щит с монтажной панелью ЩМП 400х300х150мм IP66 серия ST	БУ	5 245,83
	Кол.	1,000
Производственные площадки в тылу 61 причала:		2 096 383,31
Плита дорожная 1П 30-18-30	БУ	1 534 533,32
	Кол.	140,000
Плита дорожная 1П 30.18.30	БУ	561 849,99
	Кол.	51,000
Кран порталный 7584 (монтаж)		135 000,00
Прибор безопасности АС-АОГ-01м+ для порталного крана "Кировец" КПП 10/12,5 (Спецификация 2)	БУ	135 000,00
	Кол.	1,000
Итого	БУ	23 378 873,17
	Кол.	193,00

Объект внеоборотных активов (Долгосрочная дебиторская задолженность)	Сумма, руб.
ООО "Зернолайн" ИНН 6162090619 Проценты по займу выданному к получению 31.12.2031	40 863 073,78
Итого	40 863 073,78

Расшифровка прочих оборотных активов на 31.12.2024:

Наименование статьи расходов	Сумма, руб.
1С Предприятие 8 Охрана труда электронная поставка	30 275,00
1С Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 11 рабочих мест.	19 663,80
Договор 24010J5000339 от 09.04.2024 страхования от несчастных случаев	64 922,57
доп. лицензия на 20 рабочих мест "1с рарус:фин менеджмент 3"	40 833,37
Лицензия на Касперского Бизнес-стандарт	34 647,77
ОСАГО Страховка Лада гранта XXX №0417502498 B719BO761	2 816,57
ОСАГО Страховка BULL FD50JE xxx№0417499212 61 OP 9368	1 245,60
ОСАГО Страховка HELI XXX№0417495391 модель CPCD70 сер. ном010702B8778 61 OP 9495	1 279,86
ОСАГО Страховка HELI XXX№0417498396 (Погрузчик HELI, модель CPCD70 зав.номер № 010701T5419 61 OP 9380	1 245,60
ОСАГО Страховка Linde C4531 TL XXX №0417497430 61 OP 3873	1 245,60
ОСАГО Страховка Volkswagen Polo XXX №0482563689 B 659 TX 161	7 546,61
ОСАГО Страховка Volkswagen Polo XXX№0482565288 B 690 TX 161	7 546,61
ОСАГО Страховка Автомобиль-зерновоз XXX№0373397589 E 692 BT 761	681,44
ОСАГО Страховка Автомобиль-зерновоз XXX№0466023165 новый	10 976,96
ОСАГО Страховка Автомобиль-самосвал модель 70471-03 XXX №044753528 P331OM161	9 033,50
ОСАГО Страховка Беларус Страховой полис XXX №0417504753 4510 OP61	1 226,01

ОСАГО Страховка Погрузчик SDLG L956FH (порт 23) XXX№0417493513 61 OM 7958	1 245,60
ОСАГО Страховка Погрузчик SDLG L956FH(порт 24) (бывш15) XXX№0417491714 61 OX 2111	2 596,26
ОСАГО Страховка Погрузчик Bobcat TL470 XXX №0417496328 61 OP 4500	1 245,60
ОСАГО Страховка Погрузчик с телескоп. стрелой ричстакер SMV SC 4531TB5XXX №0417494244 61 OP 4508	1 245,60
Проведение инвентаризации выбросов вредных веществ в атмосферу и разработка проекта нормативов ПДВ	43 833,33
Програмный продукт "1с парус:фин менеджмент 3, бюджетирование+казначейство+мсфо"	122 500,00
Простая (неискл.) лицензия на право использования сервиса COM	6 215,00
Система дистанционного обучения для управления обучением и проверки знаний в области охраны труда и	23 055,55
Страхование опасного объекта "площадка порт кр. 60,61,62" страх.полис серия111№VSKX12426454744000	4 202,99
Страхование опасного объекта причал 63,64 стр. полис 111№VSKX12427118466000	2 620,42
Экологическая экспертиза	3 498 987,95
Итого по строке 1260	3 942 935,17

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога (убытка) по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расшифровка отложенных налоговых активов на 31.12.2024 г.

Виды активов и обязательств	Сумма, руб.
09	88 393 365,92
Доходы будущих периодов	0,00
Основные средства	750 437,95
Оценочные обязательства и резервы (с суммы резерва по отпускам)	155 837,09
Расходы будущих периодов (с убытка по НУ за 2018 год, курсовых разниц по займам)	55 302 617,19
Убытки прошлых лет (2024)	32 184 473,69
Итого	88 393 365,92

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 г. :

Счет	
Виды активов и обязательств	Сумма, руб.
77	40 871 494,46
Внеоборотные активы	350 760,36

Курсовые разницы по расчетам в валюте (доходы будущих периодов)	21 654 841,51
Материалы	0,00
Основные средства	18 865 892,59
Оценочные обязательства и резервы (с суммы резерва по отпускам)	0,00
Итого	40 871 494,46

3. Сведения о связанных сторонах

На основании п.6.1. ст.45 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" аффилированными лицами ООО «РММП» в течение 2024 г. и по состоянию на 31.12.2024г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Наименование связанных сторон, в том числе бенефициарных владельцев	Дата наступления основания /прекращения основания	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1.	Гордица Дмитрий Манольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество, Бенефициарный владелец	06.04.2017	0,1%- прямое участие 90,01%- косвенное Всего 90,11%
2.	Акционерное общество «Концерн ПРАМО» (с 03.12.2024 ООО «Концерн ПРАМО»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.12.2021	
3	АО "КП КАПИТАЛ"	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% количества голосов, приходящихся на уставный капитал данного лица	24.12.2021	99,9%
4	ООО «Порт Инвест»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.10.2019/03.05.2024 в связи с ликвидацией	-
5.	ООО «РММП-Зерно»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (учредитель ООО «РММП» с долей 100%)	20.11.2019	-
6.	Явруян Армен	Лицо осуществляет	18.02.2023/31.0	-

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Наименование связанных сторон, в том числе бенефициарных владельцев	Дата наступления основания /прекращения основания	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
	Хачатурович	полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	5.2023	
7.	Курсин Андрей Константинович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2023	-
8.	Михайлов Дмитрий Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Апрель 2021	-
9.	Парамонов Александр Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.04.2022	-
10.	Солодуха Алексей Борисович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.04.2022	-
11.	ООО "ЗЕРНОЛАЙН"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (учредитель ООО «РММП» с долей 100%)	17.05.2024	

Сведения о сделкам по аффилированным лицам за 2024 год:

Контрагенты	Сумма сделки (доходы/расходы), тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.		Срок погашения
		Д-т	К-т	
Договоры				
расчеты с поставщиками (в т.ч. НДС 20%)	166 880,49	0	123 880,49	
ООО «РММП-Зерно»	166 880,00	0,00	123 880,00	

Договор №1-РММП/К оказания услуг от 01.08.2020	2 400,00	0	2 400,00	30.04.2025
Договор №1 оказания услуг от 01.01.2024 (взвешивание весовыми)	600,00	0	600,00	30.04.2025
Договор аренды №1 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020	60,00	0	60,00	30.04.2025
Договор аренды №2 части земельного участка под линейный объект от 01.12.2020	60,00	0	60,00	30.04.2025
Договор аренды движимого имущества №АР-01 от 01.01.2024 г.	7 200,00	0	7 200,00	30.04.2025
Договор аренды недвижимого имущества №3-4 от 01.01.2024 г.	143 000,00	0	100 000,00	31.03.2025
Договор аренды недвижимого имущества №3-5 от 30.12.2022 г.	12 000,00	0	12 000,00	31.01.2025
Договор аренды части земельного участка №3 от 01.07.2020	1 440,00	0	1 440,00	31.03.2025
Договор аренды части земельного участка от 07.10.2020	60,00	0	60,00	31.03.2025
Договор аренды части земельного участка от 28.04.2022	60,00	0	60,00	31.03.2025
ООО «Зернолайн»	0,49	0,00	0,49	
Договор аренды транспортного средства №РММП-ЗЛ-01 от 31.12.2024 (реализация остатка бензина)	0,49	0	0,49	31.01.2025
расчеты с покупателями (в т.ч. НДС 20%)	297 349,36	10 920,43	108 204,43	
ООО «РММП-Зерно»	297 295,64	10 898,69	108 204,43	
Договор аренды № Л-01 от 01.09.2020 г.	1 200,00	0	0	
Договор аренды №1-РММП зем.участка и объекта недвижимости от 29.06.2020	60,00	0	0	
Договор аренды №2-РММП зем.участка от 29.06.2020	60,00	0	0	
Договор аренды недвижимого имущества от 20.11.2019	36,00	0	0	
Договор поставки №01/09 от 01.09.2024 (ДТ)	791,15	791,15	0	31.01.2025
Договор оказания услуг №РММП-ПРР/30/12 от 30.12.2022 (ПРР зерновые НДС 0%)	254 555,91	0	108 204,43	30.06.2025
Договор оказания услуг №РММП-ПРР/30/12 от 30.12.2022 (ПРР зерновые НДС 20%)	754,5	103,5	0	31.01.2025
Договор поставки №22/09 от 22.09.2023	168,08	34,04	0	31.01.2025
Договор аренды имущества №РММП-АР-01/24 от 01.01.2024	32 670,00	2 970,00	0	31.01.2025
Договор аренды имущества №РММП-АР-12/24 от 01.12.2024	7 000,00	7 000,00	0	31.01.2025
ООО «ПОРТ ИНВЕСТ»	1,00	0	0	

Договор аренды нежилого помещения от 16.10.2019 (в т.ч. НДС 20%)	1,00	0	0	
ООО «ЗЕРНОЛАЙН»	52,72	21,74	0	
Договор аренды нежилого помещения от 17.05.2024 (комната 104)	22,45	9,0	0	31.01.2025
Договор аренды транспортного средства №РММП-ЗЛ-01 от 01.07.2024 (продажа топлива)	2,52	0	0	
Договор аренды транспортного средства №РММП-ЗЛ-01 от 01.07.2024 (фольцваген поло)	27,74	12,74	0	31.01.2025
начислены проценты по займам полученным	124 150,91	0	106 600,02	
АО «Концерн ПРАМО»	124 150,91	0	106 600,02	
Договор займа № РММП/04/07 от 04.07.2024 (460 000 000 руб.) КС+5% до 31.12.2031	26 874,32 / уплачены проценты 0 руб.	0	26 874,32	31.12.2031
Договор процентного займа РММП/19/01 от 23.04.19 (11%) до 30.04.2030	17 799,89 / уплачены проценты 10 172,55 тыс. руб.	0	10 602,12	31.01.2025
Договор процентного займа РММП/19/02 от 05.11.19 (11%) до 30.04.2030	10 435,9/ уплачены проценты 5 964,07 тыс. руб.	0	6 215,93	31.01.2025
Договор займа № РММП/23/01 от 26.10.2023 (366 000 000 руб.) (КС+4%) до 01.11.2031	41 141,55/ уплачены проценты 0 тыс. руб.	0	45 202,09	01.11.2031
Договор займа № РММП/20/01 от 22.06.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23 -9 %)до 30.04.2030	15 328,0 тыс. руб/ 164,60 тыс. дол уплачены проценты 9 018,99 тыс. руб/101,70 тыс. дол	0	9 789,85 тыс. руб. /96,28 тыс. дол	31.01.2025
Договор займа № РММП/20/12 от 22.12.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23- 9%)до 30.04.2030	12 571,25 тыс. руб/135,0 тыс. дол уплачены проценты 7 442,779 тыс. руб/83,92 тыс. дол.	0	7 915,71 тыс. руб. /77,85 тыс. дол	31.01.2025
Полученный займ (основной долг)	387 000 тыс. руб. получение займа/0 тыс. руб. погашение займа/39 918,63 тыс. руб. увеличение основного долга за счет переоценки	0	1 121 274,49	
АО «Концерн ПРАМО»	387 000 тыс. руб. получение займа/0 тыс. руб. погашение займа/39 918,63 тыс. руб. увеличение основного долга за счет переоценки	0	1 121 274,49	
Договор займа № РММП/04/07 от 04.07.2024 (460 000 000 руб.) КС+5% до 31.12.2031	300 000 тыс. руб. получение займа/0 тыс. руб. погашение займа	0	300 000,00	31.12.2031

Договор процентного займа РММП/19/01 от 23.04.19 (11%) до 30.04.2030	0	0	161 817,10	30.04.2030
Договор процентного займа РММП/19/02 от 05.11.19 (11%) до 30.04.2030	0	0	94 872,00	30.04.2030
Договор займа № РММП/23/01 от 26.10.2023 (366 000 000 руб.) (КС+4%) до 01.11.2031	87 000 тыс. руб. получение займа/0 тыс. руб. погашение займа	0	226 100,00	01.11.2031
Договор займа № РММП/20/01 от 22.06.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23 -9 %)до 30.04.2030	21 931,53 тыс. руб. увеличение основного долга за счет переоценки	0	185 965,84 тыс. руб/1 828,9 тыс. дол.	30.04.2030
Договор займа № РММП/20/12 от 22.12.2020 (ставка LIBORгодов\$+7%, с 01.12.23- 9%)до 30.04.2030	17 987,1 тыс. руб. увеличение основного долга за счет переоценки	0	152 519,55 тыс руб/1 500 тыс. дол	30.04.2030
начислены проценты по займам выданным	40 863,07 начислены проценты/0 погашены проценты	40 863,07	0	
ООО «ЗЕРНОЛАЙН»	40 863,07 начислены проценты/0 погашены проценты	40 863,07	0	
Договор займа № РММП-ЗЛ/04/07 от 04.07.2024 (460 000 000,00) КС + 7% до 31.12.2031	40 863,07 начислены проценты/0 погашены проценты	40 863,07	0	31.12.2031
выданный займ (основной долг)	421 500,00 выдан займ / 0 погашен займ	421 500,0 0	0	
ООО «ЗЕРНОЛАЙН»	421 500,00 выдан займ / 0 погашен займ	0	0	
Договор займа № РММП-ЗЛ/04/07 от 04.07.2024 (460 000 000,00) КС + 7% до 31.12.2031	421 500,00 выдан займ / 0 погашен займ	421 500,0 0	0	31.12.2031
Прочие взаиморасчеты	28,3	0	0	
ООО «ПОРТ Инвест»	28,3	0	0	
Акт распределения имущества ликвидируемого ООО "Порт Инвест"от 08.04.2024	28,3 получено имущество (5,0 доля в УК ООО «Зернолайн», 23,3 денежные средства на р/с)	0	0	

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) (состав основного управленческого персонала: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, финансовый директор, заместитель генерального директора по безопасности, главный бухгалтер, начальник юридического отдела, начальник грузового района, начальник отдела грузовой и коммерческой работы, главный механик, главный энергетик, главный инженер, руководитель проекта, заместитель директора, начальник управления, коммерческий директор):

- краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) 34 223 тыс.руб. – ФОТ, налоги с ФОТ – 2 115 тыс. руб.

- долгосрочные - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, пай, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения 0 руб.

4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности Общества

На 31.12.2024 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 264 976 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. краткосрочная дебиторская задолженность (за минусом НДС по авансам выданным и резервов по сомнительным долгам) составила 33 291 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5 пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024г. существуют условные факты хозяйственной деятельности, Организация участвует в следующих судебных разбирательствах:

	Юридическое лицо бизнеса	Статус	Контрагент	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Номер дела	Текущий статус по состоянию на 31 декабря 2024
1	ООО "РММП"	заявитель	Ростовская таможня		5 458 572,56	<u>A53-38303/23</u>	о признании незаконным и отмене решения по результатам таможенного контроля от 20.07.2023 №10313000/210/200723/Т000042/ и уведомления о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней от 21.07.2023 10313000/У2023/0000489, как не соответствующие законодательству в области таможенного дела; обязанности устранить допущенные нарушения путем возврата излишне уплаченных таможенных платежей
2	ООО "РММП"	ответчик	Лолахонова М.Х.		5 000 000,00		Иск о взыскании компенсации за причинение вреда в результате несчастного случая 11.10.2021 при строительстве основания зернового терминала (3 000 000 руб.) и морального вреда (2 000 000 рублей). Мы соответчики. Виновен основной ответчик - подрядчик, его работник признан виновным и освобожден от ответственности в связи с

							примирением с потерпевшим. Нас привлекли с учетом финансового положения и наличия у нас отдельных нарушений, не связанных непосредственно с несчастным случаем. Иск рассматривает ЖД районный суд г. Орла (основной ответчик из Орловской области).
3	ООО "РММП"	ответчик	АО "Холдинговая компания "НОВОТРАНС"		44 713,00	<u>A53-41782/2024</u>	Заявление о взыскании дополнительных убытков, связанных с отправкой вагона в ремонт (упущенная выгода), факт повреждения вагона мы признали и оплатили ремонт на основании претензии.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Событий по прекращаемой деятельности в 2024 году у организации не было.

7. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

К событиям после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год считаем возможным отнести ситуацию, связанную со специальной операцией на территории Украины, что по мнению общества является существенными не корректирующими событиями, так как ввиду неопределенности в продолжительности событий общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В течение 2024 года на результаты деятельности организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В том числе отсутствовали последствия в виде прекращения или приостановки операционной деятельности, нарушения условий договора.

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их как минимум на протяжении 12 месяцев. Намерений о прекращении деятельности, либо существенных внешних рисков для этого в обозримом будущем нет. Риски, которым может быть подвержена хозяйственная деятельность организации, а именно: рыночные, кредитные, риски ликвидности, правовые, репутационные, руководством организации оцениваются как несущественные.

В связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Обществом были внесены изменения в учетной политике на 2024 год.

8. Информация о государственной помощи.

Организация в 2024 году не получала бюджетные средства в виде государственной помощи.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы и экологию

Организация в своей деятельности потребляет электроэнергию. Затраты на приобретение и потребление электроэнергии у поставщика Публичное акционерное общество "ТНС энерго Ростов-на-Дону" за 2024 г. составили 10 287 тыс. руб. без НДС.

В процессе деятельности предприятия ответственными лицами ООО «РММП» осуществляется постоянный мониторинг за состоянием территорий, были разработаны проект ПДВ (проект предельно-допустимых выбросов в атмосферу) и паспорта отходов, в 2023 г была получена экологическая экспертиза на 7 лет сроком до 27.10.2030, построена и введена в эксплуатацию ливневая канализация на всей производственной территории.

10. Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных.

- Обеспечения обязательств полученные в виде поручительств, гарантий на 31.12.2024 г. отсутствуют

- Обеспечения обязательств выданные в виде гарантий отсутствуют, в виде поручительств, залога на 31.12.2024 г составляют 1 674 457,3 тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
ПАО Совкомбанк за РММП-ЗЕРНО ООО	Договор поручительства №54/ПФ-ПЮ-1/20 от 21.02.2020 на общую сумму 996 млн.руб. + проценты и штрафы сроком погашения 20.02.30г. по кредитному договору №54/ПФ-РКЛ/20 от 21.02.2020 (8%) между ООО "РММП-ЗЕРНО" и Филиалом Корпоративный ПАО Совкомбанк	691 029 048,64
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	42 046 388,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога самоходной техники № До32-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	3 631 138,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке земельных участков ДИ1-ЦВ-730000/2020/00020 от 09.09.2020	61 683 036,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке здания и земельного участка ДИ4-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	23 307 556,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке права аренды земельного участка № ДИ5-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	500,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор об ипотеке права аренды земельного участка № ДИ3-ЦВ-730000/2020/00020 от 31.12.20	500,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор залога оборудования № До31-ЦВ-772006/2021/00011 от 25.02.2021, Договор последующего залога оборудования №До31-ЦН-772006/2023/00163 от 29.03.2024 г.	42 567 634,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор о последующей ипотеке права аренды земельного участка № ДИ2-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	500,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор о последующей ипотеке зданий, сооружений и земельных участков № ДИ1-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	400 422 061,00
БАНК ВТБ (ПАО)	Договор о последующей ипотеке права аренды земельного участка № ДИ3-ЦН-772006/2021/00011 от 25.02.2021	1 500,00
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	Договор залога №54/ПФ-ДУК-1/20 от 15.07.2020 для обесп КД.№54/ПФ-РКЛ/20 от 21.02.20(996 млн.), Договор залога №1031/ПФ-ДУК-1/21 от 16.07.2021 для обесп КД.№1031/ПФ-РКЛ/21 от 18.06.21(475 млн.)	10 000,00
Всего		1 264 699 861,64

11. Организация начислила в 2024 году оценочные резервы на выплату отпусков в размере 16 898 тыс. руб., использовала резерв в размере 19 099 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 (с учетом остатка на 01.01.2024 года– 11 247 тыс. руб.) резерва на выплату отпусков – 9 046 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составил 0,00 руб.

Дебиторская задолженность списана за счет ранее начисленного резерва по сомнительным долгам, а именно:

63	Сумма, руб.
Глобал Трейд Компани ООО	724 915,49
Договор №44/РММП-ПРР от 14.03.2019 (ПРР чугун) НДС 0%	724 915,49
ЦЕНТР АВТОМАТИЗАЦИИ ООО	563 276,40
Договор №45-ЗТ от 20.07.21 (материал)	563 276,40
Итого	1 288 191,89

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия фактов обесценивания финансовых вложений.

12. Основные положения учетной политики Организации:

12. 1. Организационные положения

1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ [1С](#).

1.2. Отражение финансово-хозяйственных операций осуществляется на счетах бухгалтерского учета, содержащихся в рабочем плане синтетических счетов бухгалтерского учета, разработанном на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 1 к Учетной политике.

3. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, в том числе формы, предусмотренные применяемыми специализированными бухгалтерскими программами.

4. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в [ч. 2 ст. 9](#) Федерального закона "О бухгалтерском учете".

5. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

1.6. Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемыми специализированными бухгалтерскими программами. Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе, и/или в электронной форме.

1.7. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.8. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором.

1.9. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, либо в иных случаях по решению руководителя.

1.10. Организация не применяла ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

12.2. Основные средства

Учет [основных средств](#) (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2. Учет операций по движению основных средств ведется на балансовом счете 01 «Основные средства» в разрезе субсчетов с аналитикой по каждому основному средству (инвентарному объекту).

3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. (за исключением активов, учитываемых до перехода на ФСБУ 6/2020 в составе основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. и удовлетворяющим условиям п. 4 ФСБУ 6/2020) (спецодежда, спецоснастка, инвентарь, инструмент и т.п.), учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы», списываются со счета 10 по мере передачи в эксплуатацию (производство) и отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04.

4. Срок полезного использования ОС:

- Начисление амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, производится линейным способом и ведется на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств» в разрезе субсчетов с аналитикой по каждому основному средству с применением «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, предусматривающей 10 амортизационных групп.

- Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе и определяет срок полезного использования самостоятельно при вводе основного средства в эксплуатацию. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, может учитываться согласно приказа руководителя срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- Для видов основных средств, которые не указаны в классификации, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно, исходя из планируемого срока использования, технической документации, ожидаемой производительности или мощностью и др.

5. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 30 % от величины большего срока.

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

7. Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности предприятия в отчетном периоде ежемесячно линейным методом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, оканчивается – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

8. Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС, на проведение текущего и профилактического ремонта, капитальные ремонты признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг текущего отчетного периода по соответствующим элементам затрат по мере проведения ремонта, если:

- стоимость ремонта не превышает 3 000 000 рублей в год по каждому инвентарному объекту, входящего в группы «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Транспортные средства», «Здания»;

- стоимость ремонта не превышает 100 000 рублей в год по каждому инвентарному объекту, входящего в группы «Офисное оборудование»;

- стоимость ремонта не превышает 5 000 000 рублей в год по каждому инвентарному объекту, входящего в группы «Сооружения»

12.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Установить стоимостный лимит отнесения активов к НМА в размере 100 000 руб. за единицу.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Амортизацию нематериальных активов учитывается на счете 05 "Амортизация нематериальных активов". Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

12.4. Материально-производственные запасы (сырье и материалы)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. (за исключением активов, учитываемых до перехода на ФСБУ 6/2020 в составе основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. и удовлетворяющим условиям п. 4 ФСБУ 6/2020) (спецодежда, спецоснастка, инвентарь, инструмент и т.п.), учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы", списываются со счета 10 по мере передачи в эксплуатацию (производство) и отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04.

Учет материально - производственных запасов ведется на балансовом счете 10 «Материалы» по субсчетам.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Стоимость материалов, оставшихся на конец месяца в пути или не вывезенных со складов поставщиков в конце месяца, отражается по дебету счета 60 в авансах.

Синтетический учет материалов ведется в суммарном выражении. Аналитический учет ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение запасов могут быть:

- Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- Затраты по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию, затраты на услуги транспорта, затраты по оплате процентов по кредитам поставщикам;
- Затраты организации по доработке и улучшению технических характеристик полученных запасов.
- Прочие затраты, связанные с приобретением запасов.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

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

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к МПЗ не относятся. При этом они в бухгалтерском балансе отражаются в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы».

Стоимость спецодежды при передаче в эксплуатацию списывается единовременно в расходы и относится на забалансовый счет МЦ.02. При истечении сроков эксплуатации, предусмотренных в применяемых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, списывается с забалансового счета.

12.5. Учет затрат на производство

Для ведения учета затрат используются балансовые счета № 20 «Основное производство», № 25 «Общепроизводственные расходы», № 26 «Общепроизводственные расходы».

Затраты на производство (работ, услуг) включаются в себестоимость работ (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Эксплуатация машин и механизмов;
- Услуги сторонних организаций;
- Прочие расходы.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые затраты, отражаемые по дебету счетов № 20 и косвенные, отражаемые по дебету счета №25,26. В течение отчетного периода по дебету собираются затраты по фактической стоимости.

К косвенным затратам, отражаемым на счете 25 «Общепроизводственные расходы» относятся расходы, которые невозможно прямо отнести на счет № 20 «Основное производство» по видам оказываемых работ, услуг:

- амортизационные отчисления вспомогательных объектов ОС;
- заработная плата вспомогательного персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы вспомогательного персонала;
- материальные затраты;
- услуги сторонних организаций;
- прочие расходы.

Затраты по счету № 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются в дебет счета №20 «Основное производство» ежемесячно по видам работ, услуг пропорционально выручки от реализации работ, услуг.

Косвенные расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы»:

- заработная плата административного персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы административного персонала;
- амортизация основных средств по объектам общехозяйственного назначения;
- материалы, используемые для общехозяйственного назначения;
- услуги сторонних организаций общехозяйственного назначения;
- налоги и сборы (земельный налог, налог на имущество и т.п.);
- прочие расходы общехозяйственного назначения.

Косвенные расходы со счета 26 ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с производством товаров (работ, услуг):

- амортизационные отчисления по производственному оборудованию,
- заработная плата производственного персонала, непосредственно связанного с выполнением работ, услуг, отчисления с этой зарплаты в фонды,
- стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных для непосредственного выполнения работ, услуг,
- расходы по освещению, водоснабжению, электроснабжению, прочие услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг,
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг.

Прямые расходы списываются ежемесячно со счета 20 непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» по конкретному виду деятельности.

Организация на конец отчетного периода не имеет остатки на счете №20 «Основное производство» в виде незавершенного производства (кроме номенклатурной группы «Услуги генподрядчика...»), так как основным видом деятельности Организации является оказание услуг.

12.6. Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений производится согласно ФСБУ 26/2020 на балансовом счете 08 с аналитическим учетом работ по каждому объекту, выполняемых подрядным и хозяйственным способом до момента завершения работ. В балансе незавершенные капитальные вложения, авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). При выбытии капитальных вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета капитальных вложений.

Фактическими затратами в имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества.

12.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете № 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся.

В случае невозможности определения сроков отнесения расходов будущих периодов к соответствующим отчетным периодам, они списываются на расходы приказом по решению руководителя в каждом конкретном случае.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

12.8. Учет покупных товаров

Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", субсчет 41-3 "Тара под товаром и порожня", учетные цены не применяются.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по каждому номенклатурному номеру.

Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

12.9. Учет подотченных сумм

Затраты и закупки для нужд организации его работниками, производимыми за свой счет, компенсируются в сумме фактических затрат при представлении авансового отчета с приложением первичных документов установленной формы. Приобретенные материальные и нематериальные ресурсы учитываются на предприятии в том отчетном периоде, когда представлен авансовый отчет, вне зависимости от даты приобретения материальных ценностей.

Выдача наличных денежных средств под отчет на хозяйственные нужды осуществляется на срок, установленный решением руководителя. По истечении этого срока работник должен предоставить отчет об израсходованных суммах.

12.10. Учет расчетов с персоналом по оплате труда

Начисления по договорам подряда, заключенными с лицами, не являющимися сотрудниками Организации, отражаются по кредиту счета 70 «Расчеты с персоналом» с корреспонденцией счетов затрат. Начисление

компенсации за использование личного автомобиля производится по кредиту счета 70 «Расчеты с персоналом» с корреспонденцией счетов затрат.

Удержание за телефонные переговоры сверх установленного лимита, отражается по дебету счета 70 «Расчеты с персоналом» в корреспонденции со счетом 76.49 «Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников». Удержание по исполнительным документам из заработной платы сотрудников отражается по дебету счета 70 «Расчеты с персоналом» в корреспонденции со счетом 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников».

12.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей учета финансовых вложений является договор (по займам выданным) либо каждая ценная бумага. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов производится по фактической стоимости.

Проценты по предоставленным займам отражаются в прочих доходах на счете 91 «Прочие доходы и расходы» ежемесячно равномерно, независимо от условий договора.

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается незначительной, если она не превышает 20 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 40 процентов и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 40 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 40 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Применяется следующая методика определения расчетной цены и расчетной стоимости для акций, не имеющих рыночные котировки:

$$EP = NA/TNS$$

где NA - чистые активы;

TNS - общее количество акций эмитента.

$EC = EP \times NS$,

где EC- расчетная стоимость акций

NS - количество акций, приобретенных у эмитента, числящихся в бухгалтерском учете.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счета 58 "Финансовые вложения".

12.12.Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на последнюю дату каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- наличие информации о предстоящей ликвидации, реорганизации должника.
- наличие информации в открытых источниках о недобросовестности должника и/или формировании у него негативной репутации
- характеристика деятельности должника по данным рейтинговых и информационных агентств, в том числе по данным ФНС РФ,
- сведения о существенном ухудшении условий хозяйствования в отрасли, регионе, сфере, в которой работает должник.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Величина резерва может устанавливаться в процентном соотношении сомнительного долга к общему долгу и утверждается руководителем.

12.13. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Если Организация использует заемные средства исключительно для приобретения (создания) конкретного актива (основного средства), и затраты по заемным средствам, непосредственно связанные с этим активом, могут быть четко установлены, то сумма этих затрат относится в стоимость этого актива до момента его ввода в эксплуатацию (основное средство, объект строительства). После ввода в эксплуатацию и оприходования актива, проценты и иные расходы связанные с этими займами (кредитами) относятся на счет 91.2 «Прочие расходы».

Если заемные средства получены без идентификации целей приобретения, то проценты и иные расходы связанные с этими займами (кредитами) относятся на счет 91.2 «Прочие расходы». При этом проценты должны включаться в состав расходов равномерно ежемесячно, вне зависимости от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются единовременно в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

12.14. Расчеты по налогу на прибыль

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.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

12.15. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков создается на суммы причитающихся выплат по отпускам с учетом отчислений в социальные фонды, начиная с 31.12.2017 года.

Ежемесячная сумма начисления резерва определяется сложением величин: резерва отчислений по заработной плате и резерва отчислений в социальные фонды.

Резерв отчислений по заработной плате определяется процентом от месячной суммы начислений оплаты труда по виду начислений – «оплата по окладу», «оплата по дням».

Процент ежемесячного отчисления по заработной плате определяется отношением расчетной величины расходов на отпуск в месяц (исходя из среднесписочной численности сотрудников, средней заработной платы за месяц и количества дней отпуска за каждый месяц – 2,33 дня и количества дней для расчета

отпуска- 29,3 дней, определяется по формуле: среднесписочной численности сотрудников*средняя заработная плата*2,33 дня/29,3 дня) к начислению оплаты труда по виду начислений – «оплата по окладу», «оплата по дням» за этот месяц.

Резерв отчислений в фонды определяется процентом от месячной суммы начислений оплаты труда по виду начислений –«оплата по окладу», «оплата по дням».

Процент ежемесячного отчисления в фонды определяется отношением взносов (по ставкам, предусмотренным действующим законодательством РФ), приходящихся на исчисленный по выше указанной методике резерв отчислений по заработной плате на отпуск в к начислению оплаты труда по виду начислений – «оплата по окладу», «оплата по дням» за этот месяц.

Процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и резерва отчислений в социальные фонды определяются 1 раз в год на 1 января каждого года. Если в течение года происходит изменение среднесписочной численности сотрудников либо фонда оплаты труда в текущем месяце по отношению к предыдущему на 30% и более, то проценты ежемесячных отчислений в резерв отпусков пересчитываются по выше указанной методике в текущем месяце.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы для расчета отпуска по каждому работнику.

Резерв отчислений по заработной плате определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n,$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации (резерва отчислений по заработной плате) на конец отчетного года;

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

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

n - количество работников на отчетную дату.

Резерв отчислений в фонды определяется умножением резерва отчислений по заработной плате на ставки отчислений, предусмотренные действующим законодательством РФ.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности на соответствующий счет учета расходов.

12.16. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи" по видам работ, услуг.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи"

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

12.17. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов.

Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет "Курсовые разницы".

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

12.18. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов в установленном порядке по результатам работы за отчетный год.

Для оценки в денежном выражении события после отчетной даты составляется соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется службой, к которой, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.19. Бухгалтерский учет аренды

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" альтернативным методом (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация в качестве арендатора не признает предмет аренды и не признает обязательство в случаях, указанных в п. 11 ФСБУ 25/2019, а именно:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Применение арендатором [пункта 11](#) настоящего Стандарта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2019 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на основании первичных документов арендодателя.

Организация в качестве арендодателя признает доходы по операционной аренде равномерно на основании первичных документов, выставленных арендатору.

Отражение прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе арендатора отражается в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

12.20. Условные факты хозяйственной деятельности

В бухгалтерской отчетности Организации отражаются все существенные условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть конечный результат, которых будет, подтвержден только при наступлении (или не наступлении) одного или нескольких неопределенных событий в будущем.

К условным факторам относятся:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- не завершенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии и другие виды обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц, сроки исполнения, по которым не наступили;
- дисконтированные векселя, срок погашения которых не наступил;
- другие аналогичные факты.

Условное обязательство и условный убыток, возникающие, вследствие условного факта, отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами до утвержденного годового бухгалтерского отчета.

Расчет величины условного убытка (прибыли), обязательства (актива) выполняется в том случае, если эта величина может быть достаточно обоснованно оценена. Расчет составляется службой, к которой в соответствии с выполняемыми функциями, относится условный факт хозяйственной деятельности.

12.21.Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально не позднее 30 дней по окончании квартала и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу, которые формируются не позднее 90 дней по окончании отчетного года, на образцах формах, приведенных в приложении к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н согласно действующей редакции.

Бухгалтерский баланс.

- Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

- Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

- Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

13.Информация о произведенных корректировках за предыдущие периоды.

Корректировки в показателях бухгалтерской отчетности в 2024 году за предыдущие периоды не производились.

14. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год по форме Приложения №3 к Приказу министерства финансов РФ от 02.07.10 №66н (приложения на 17 листах)

Генеральный директор ООО «РММП»

_____ Курсин А.К.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	63	(15)	-	-	-	(7)	-	-	-	63	(21)
	5110	за 2023г.	63	(8)	-	-	-	(7)	-	-	-	63	(15)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	63	(8)	-	-	-	(7)	-	-	-	63	(15)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 972 216	(362 351)	112 764	(765)	432	(82 955)	-	-	-	2 084 216	(444 874)
	5210	за 2023г.	1 970 862	(287 652)	85 397	(84 043)	10 153	(84 852)	-	-	-	1 972 216	(362 351)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	61 260	(51 154)	14 606	-	-	(7 137)	-	-	-	75 866	(58 291)
	5211	за 2023г.	60 976	(41 063)	283	-	-	(10 091)	-	-	-	61 260	(51 154)
Сооружения	5202	за 2024г.	484 041	(188 289)	67 002	(689)	376	(45 824)	-	-	-	550 354	(233 737)
	5212	за 2023г.	470 763	(150 252)	66 009	(52 731)	6 458	(44 496)	-	-	-	484 041	(188 289)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	158 759	(76 626)	24 098	(41)	31	(18 462)	-	-	-	182 816	(95 056)
	5213	за 2023г.	140 265	(59 790)	19 105	(610)	610	(17 445)	-	-	-	158 759	(76 626)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	537	(420)	522	(35)	25	(62)	-	-	-	1 025	(457)
	5214	за 2023г.	537	(370)	-	-	-	(50)	-	-	-	537	(420)
Земельные участки	5205	за 2024г.	1 188 117	-	-	-	-	-	-	-	-	1 188 117	-
	5215	за 2023г.	1 213 574	-	-	(25 457)	-	-	-	-	-	1 188 117	-
Транспортные средства	5206	за 2024г.	79 290	(45 650)	4 738	-	-	(11 471)	-	-	-	84 029	(57 121)
	5216	за 2023г.	84 535	(35 964)	-	(5 244)	3 085	(12 770)	-	-	-	79 290	(45 650)
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	212	(212)	1 798	-	-	-	-	-	-	2 010	(212)
	5217	за 2023г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	212	(212)
Учтено в составе доходных	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	68 530	138 543	(3 741)	(112 764)	90 568
	5250	за 2023г.	14 016	147 458	(7 548)	(85 397)	68 530
в том числе:							
Траверса для вагонов г/п 94,0 т пара ф019.00.000	5241	за 2024г.	-	800	-	(800)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство защиты объектов от БПЛА "Пероed-М" с автономным источником питания	5242	за 2024г.	-	1 517	-	(1 517)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 футов б/у	5243	за 2024г.	-	167	-	(167)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Курилка "Грод" ДхШхВ 3000х2000х2300мм	5244	за 2024г.	-	141	-	(141)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бытовка металлическая тип БК-00(4х2.4х2.5)	5245	за 2024г.	-	151	-	(151)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер CityLine Swift 2531 в составе :Asus 2U RS720-E10-RS12 (S-4189,C621A,5xPCI-E,SVGA,12xHS SAS/SA	5246	за 2024г.	-	1 587	-	(1 587)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопитель сетевой дисковый Synology RackStation RS422+ 4 отсека для HDD, 2.5"/3.5", 2Gbian,CPU 2.6	5247	за 2024г.	-	211	-	(211)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина коммунальная щетка с поливом МК-7	5248	за 2024г.	-	347	173	(173)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер "Open Top", Б/У20 футов, с разгрузочным люком	5249	за 2024г.	-	355	-	(355)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-

Сидельный тягач КАМАЗ ХТС651165М1449508	за 2024г.	-	3 583	-	(3 583)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD SATA 6Gb/s 1.92 Tb Samsung PM893 MZ7L31T9HBLT-00A07	за 2024г.	-	110	110	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп РЕНДЕРС WRA3SC391CML1079 год изгот 2001	за 2024г.	-	1 155	-	(1 155)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система конвейеров для механизации погрузки зерновых грузов на причале 62 (ИБ 2024-001)	за 2024г.	-	21 608	-	(21 608)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стр-во гидротехнического сооружения причал 59 (ИБ 2021-33)	за 2024г.	3 315	4 500	-	-	7 815
	за 2023г.	1 280	2 035	-	-	3 315
Выставочные ЖД пути необ.польз. нак станции Заречная 2 этап ИБ2023-6	за 2024г.	32 669	(1 422)	-	(31 247)	-
	за 2023г.	-	32 669	-	-	32 669
Фундаменты под установку оборудования (комплекса конвейеров) в складе №7 шрота (ИБ2023-16)	за 2024г.	-	3 439	-	-	3 439
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-модуль размером 26 500x17 500x2460 мм с кровлей (АБК №5) (ИБ2023-16)	за 2024г.	-	14 314	-	(14 314)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №8282 (ИБ 2022-32)	за 2024г.	14 593	7 373	-	-	21 967
	за 2023г.	-	14 593	-	-	14 593
Портальный кран КПП-10(12.5), зав. №7584 (ИБ 2022-33)	за 2024г.	15 312	4 095	-	-	19 407
	за 2023г.	-	15 488	176	-	15 312
Ограждение трансформаторной подстанции 2КТП ПК-2*630/6/0,4 инв.№Д00126	за 2024г.	-	174	-	(174)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Выставочные ЖД пути необ.польз. нак станции Заречная 3 этап ИБ2023-6	за 2024г.	2 641	29 101	-	(31 742)	-
	за 2023г.	-	2 641	-	-	2 641
Модерн площадки для мойки и ТО мобильной техники 534 м2 инв 00-000464(ИБ2023-16)	за 2024г.	-	2 202	-	-	2 202
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бетонное основание под склад шрота (модернизация площадки с твердым покры инв 00-000465 (ИБ 2023-16)	за 2024г.	-	16 556	1 761	-	14 795
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Плитный фундамент размером 29500x20500 мм для офиса №5 (ИБ 2023-16)	за 2024г.	-	3 567	-	(3 567)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система водоотведения и водоснабжения из колодцев из жб колец для офиса №5 (ИБ 2023-16)	за 2024г.	-	272	-	(272)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплекс конвейеров в складе №7 (склад шрота) (ИБ 2023-16)	за 2024г.	-	13 798	-	-	13 798
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Навес из металлоконструкций для организации отвода осадков склада общего назначения №7 (ИБ 2023-16)	за 2024г.	-	327	-	-	327
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Проценты по кредиту под склад шрота (ИБ 2023-16)	за 2024г.	-	1 722	1 696	-	25

		за 2023г.	-	-	-	-	-
Быстровозводимое временное здание с тентовым покрытием 3600м2 30х120х12,8 (склад №7) шрота (ИБ 2023-16)		за 2024г.	-	5 712	-	-	5 712
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия 0,4кВт для электроснабжения склада №7 (для шрота) 210 м (1-я луговая 42б) ИБ 2023-16		за 2024г.	-	1 080	-	-	1 080
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК 3х2,4х2,5 м (служба безопасности) (ИБ 2023-13)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	175	-	(175)	-
Бытовка металлическая тип БК-00(6х2,4х2,5) (СБ для Западного КПП)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	108	-	(108)	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42в,л,42/19 (поз. по проекту6) (ИБ 2021-16)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 916	-	(1 916)	-
Кабельная линия от офиса №4 для подключения резервной линии для оф №1 и №2 Луговая42/14(ИБ2022-51)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	366	-	(366)	-
Въезд на парковку №1 грузового автотранспорта		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 138	191	(948)	-
Новое ограждение ЗТК на 3 грузовом рай-не (ИБ 2022-55)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 975	1 269	-	(3 244)	-
Система очистки воды офис №1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	219	-	(219)	-
Транспортер ленточный наклонный ТС-80/20, окрашенный в синий цвет привод 15 кВт		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	915	-	915	-	-
Ремонт и увеличение площа твердого покрытия тыловой площадки причала №61 инв № 00-000038(ИБ 2022-36)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 758	-	(3 758)	-
Система ливневой канализации по адр1-я Лугова 42Л и 1-я Луговая42б (поз. по проекту6,7,8(ИБ2021-16)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 574	(603)	971	-	-
Строительство ливневки (пруд испаритель и пруд накопитель) (ИБ 2021-16)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 416	4 747	-	(6 163)	-
Техническое перевооружение системы видеонаблюдения инв №006\03\000002137		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 953	-	(4 953)	-
Линия освещения площадки для отстоя грузового транспорта на зем участке1-я Луговая,42/8(ИБ 2022-69)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	328	-	(328)	-
Оснащение транспортной инфраструктуры 3 район (2022-63) (модернизация существующих систем)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	250	-	250	-	-

Временное ограждение тыловой площадки причал 63 (главного склада)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	183	-	(183)	-
Система водоснабжения лаборатории (ЗТ-3.1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42 б (поз. по проекту9) (ИБ 2021-16)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	310	2 296	-	(2 606)	-
Новое ограждение ЗТК на 1 грузовом рай-не протяжен 381 п.м.кад №174908, 174106 (ИБ 2022-55)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	250	1 335	-	(1 585)	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42в,л,42/19 (поз. по проекту10) (ИБ 2021-16)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 273	-	(1 273)	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42в,л,42/19 (поз. по проекту7) (ИБ 2021-16)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 159	10	(2 149)	-
Выставочные ЖД пути необ.польз.с учетом примык к проек.-мым путям Ростовский портИБ2020-38(36)2022-6	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	3 714	33 389	-	(37 104)	-
строительство площадок в р-не электроподс №3 инв.000000055 ТП инв.Д00126,Д00158,ТП инв006/01/00002177	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	300	-	(300)	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42 б (поз. по проекту11) (ИБ 2021-16)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 520	148	(2 371)	-
Система перекачки ливневых стоков с причалов и ЗТ (ИБ 2021-16)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	103	-	(103)	-
Строительство ливневки (ИБ 2021-16)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	2 094	2 794	4 888	-	-
Бункер для перевалки насыпных грузов с основанием 10500 мм*6000мм	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 611	-	(1 611)	-
Техническое перевооружение комплекса технических средств безопасности инв Д00067 (ИБ 2023-13)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	11 274	-	(11 274)	-
Техническое перевооружение комплекса периметральной сигнализации инв №006\03\00002104	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 267	-	(1 267)	-
Система ливневой канализации по адресу 1-я Луговая 42 к (поз. по проекту1) (ИБ 2021-16)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	238	1 012	-	(1 251)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	21 394
в том числе:			
Комплекс периметральной сигнализации	5261	-	1 267
Комплекс технических средств безопасности	5262	-	11 274
Система видеонаблюдения	5263	-	4 953
Площадка производственная с покрытием из ж/б плит 20х20 для хранения оборуд. на 1-м гр. р-не	5264	-	3 758
Система водоснабжения лаборатории	5265	-	142
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	185 595	134 726	221 989
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	264 192	51 087	19 728
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	994 081	1 028 831	1 057 169
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 188 117	1 188 117	1 213 574
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	15	-	422 505	10	-	-	-	422 510	-
	5311	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
в том числе: доля в уставном капитале	5302	за 2024г.	15	-	1 005	10	-	-	-	1 010	-
	5312	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
займ	5303	за 2024г.	-	-	421 500	-	-	-	-	421 500	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	933	-	270	1 203	-	-	-	-	-
в том числе: займ	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	933	-	270	1 203	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	15	-	422 505	10	-	-	-	422 510	-
	5310	за 2023г.	948	-	270	1 203	-	-	-	15	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	36 567	-	36 567	585 192	(588 867)	-	-	X	32 892	-	32 892
	5420	за 2023г.	232 192	-	232 192	899 406	(1 095 031)	-	-	X	36 567	-	36 567
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	36 567	-	36 567	55 721	(59 396)	-	-	134 109	32 892	-	32 892
	5421	за 2023г.	215 653	-	215 653	130 505	(309 591)	-	-	186 586	36 567	-	36 567
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	98	-	98	-	(98)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	529 471	(529 471)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	16 441	-	16 441	768 901	(785 342)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность и обратно	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2024 г.	0	0	40 863	0	0	0	0	0	0	40 863	0
	5521	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5522	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (проценты по займу выданному)	5503	3а 2024 г.	0	0	40 863	0	0	0	0	0	0	40 863	0
	5523	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2024 г.	23 379	(1 288)	927 938	0	(918 026)	0	(1288)	0	0	33 291	0
	5530	3а 2023 г.	107 943	(725)	1 607 335	0	(1 690 949)	(950)	0	0	0	23 379	(1 288)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2024 г.	8 099	(563)	212 298	0	(213 287)	0	(563)	0	0	7 110	0
	5531	3а 2023 г.	35 082	0	256 759	0	(282 792)	(950)	0	0	0	8 099	(563)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2024 г.	9 346	(725)	624 493	0	(616 373)	0	(725)	0	0	17 466	0
	5532	3а 2023 г.	29 164	(725)	1 210 314	0	(1 230 132)	0	0	0	0	9 346	(725)
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2024 г.	5 910	0	85 964	0	(83 172)	0	0	0	0	8 702	0
	5533	3а 2023 г.	43 365	0	136 804	0	(174 259)	0	0	0	0	5 910	0
Расчеты по	5514	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

социальному страхованию и обеспечению	5534	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	5515	3а 2024 г.	24	0	2 577	0	(2 588)	0	0	0	0	13	0
	5535	3а 2023 г.	177	0	1 959	0	(2 112)	0	0	0	0	24	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5536	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	3а 2024 г.	0	0	2 606	0	(2 606)	0	0	0	0	0	0
	5537	3а 2023 г.	155	0	1 499	0	(1 654)	0	0	0	0	0	0
Итого	5500	3а 2024 г.	23 379	(1 288)	968 801	0	(918 026)	0	(1 288)	0	0	74 154	0
	5520	3а 2023 г.	107 943	(725)	1 607 335	0	(1 690 949)	(950)	0	0	0	23 379	(1 288)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	932
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	0	0	0	0	36
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	0	0	0	0	0	896
Расчеты с прочими контрагентами	5543	0	0	0	0	0	0

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность и наоборот	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2024 г.	1 175 597	560 898	0	(43 538)	0	(108 072)	1 584 885
	5571	3а 2023 г.	1 068 602	330 611	0	(152 366)	0	(71 250)	1 175 597
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	5552	3а 2024 г.	477 180	22 426	0		0	(108 072)	391 534
	5572	3а 2023 г.	518 690	29 740	0	0	0	(71 250)	477 180
Долгосрочные займы	5553	3а 2024 г.	698 417	538 472	0	(43 538)	0	0	1 193 351
	5573	3а 2023 г.	549 912	300 871	0	(152 366)	0	0	698 417
Прочие долгосрочные обязательства	5556	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5576	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам - всего	5560	3а 2024 г.	81 363	161 079	0	(210 019)	0	108 072	140 495
	5580	3а 2023 г.	125 713	138 552	0	(254 152)	0	71 250	81 363
в том числе:									
Заемные средства	5561	3а 2024 г.	81 363	161 079	0	(210 019)	0	108 072	140 495
	5581	3а 2023 г.	125 713	138 552	0	(254 152)	0	71 250	81 363
Краткосрочная кредиторская задолженность без учета заемных средств - всего	5560	3а 2024 г.	41 134	1 254 426	0	(1 030 584)	0	0	264 976
	5580	3а 2023 г.	371 303	986 753	0	(1 316 907)	(15)	0	41 134
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2024 г.	15 666	544 718	0	(425 882)	0	0	134 502
	5581	3а 2023 г.	153 058	603 497	0	(740 889)	0	0	15 666

Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2024 г.	7 045	480 944	0	(369 208)	0	0	118 781
	5582	3а 2023 г.	192 317	124 492	0	(309 749)	(15)	0	7 045
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2024 г.	2 732	31 269	0	(31 001)	0	0	3 000
	5583	3а 2023 г.	3 601	36 077	0	(36 946)	0	0	2 732
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	3а 2024 г.	11 280	32 791	0	(41 446)	0	0	2 625
	5584	3а 2023 г.	17 518	35 930	0	(42 168)	0	0	11 280
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2024 г.	4 172	161 986	0	(160 236)	0	0	5 922
	5585	3а 2023 г.	4 679	184 048	0	(184 555)	0	0	4 172
Расчеты с подотчетными лицами	5566	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5586	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	5587	3а 2023 г.				0	0	0	0
Расчеты с разными кредиторами	5568	3а 2024 г.	239	2 718	0	(2 811)	0	0	146
	5588	3а 2023 г.	130	2 709	0	(2 600)	0	0	239
Итого	5550	3а 2024г.	1 298 094	1 976 403	0	(1 284 141)	0	X	1 990 356
	5570	3а 2023 г.	1 565 618	1 455 916	0	(1 723 425)	(15)	X	1 298 094

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	0	0	0
Покупатели и заказчики	5592	0	0	0
Прочие кредиторы	5593	0	0	0
Налоги	5594	0	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5595	0	0	0

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	47 811	276 207
Расходы на оплату труда	5620	161 414	186 153
Отчисления на социальные нужды	5630	32 519	36 007
Амортизация	5640	82 962	84 859
Прочие затраты	5650	289 670	305 557
Итого по элементам	5660	614 376	888 782
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	16 539
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	614 376	905 321

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 247	16 898	(17 493)	(1 606)	9 046

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 264 700	1 674 457	1 851 068
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

Расчет стоимости чистых активов				
Общество с ограниченной ответственностью "Ростовский морской мультимодальный порт"				
(наименование организации)				
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	41	48	55
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 639 342	1 609 865	1 683 210
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	422 510	15	15
Отложенные налоговые активы	1180	88 393	27 937	11 755
Прочие внеоборотные активы	1190	167 705	110 479	51 075
Запасы	1210	32 892	36 567	232 192
Налог на добавленную стоимость	1220	571	3	573
Дебиторская задолженность*	1230	33 291	22 091	107 218
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	933
Денежные средства и денежные	1250	15 163	15 038	48 566
Прочие оборотные активы	1260	3 943	4 562	382
ИТОГО активы	-	2 403 851	1 826 605	2 135 974
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 584 885	1 175 597	1 068 602
Отложенные налоговые обязательства	1420	40 871	24 915	21 369
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	140 495	81 363	125 713
Кредиторская задолженность	1520	264 976	41 134	371 303
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 046	11 247	10 331
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 040 273	1 334 257	1 597 318
Стоимость чистых активов	-	363 578	492 348	538 656
* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.				
** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.				

Генеральный директор ООО «РММП» _____ Курсин А.К.