

Пояснения

к бухгалтерской отчетности
ООО «МПиТ» за 2024 год



Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «МПиТ» за 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. Общества с ограниченной ответственностью «Морские проекты и технологии» (сокращенное наименование ООО «МПиТ»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 197343, г. Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, д.57, лит. А, пом.101-Н, оф. 215.

ОГРН: 1057812954924

ИНН/КПП 7804326044/781401001

Уставный капитал Общества в соответствии с учредительными документами составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Доли в Уставном капитале Общества распределены:

- 100% доли Уставного капитала, номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей принадлежат АО «МИГ».

Состав (Ф.И.О. и должности) членов исполнительных органов:

- Высший орган управления (общее собрание участников ООО «МПиТ» (далее - Общество) – Акционерное общество «Марин Инвест Групп» (100% собственник).

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Большухин Вячеслав Николаевич (утвержден на указанную должность на основании протокола № 01/10 внеочередного собрания Участников Общества от 22.04.2010 года, вступил в должность генерального директора в соответствии с приказом № 67 от 23.04.2010года).

Основной вид деятельности Общества: деятельность морского грузового транспорта (ОКВЭД 50.20).

Средняя численность работников на отчетную дату составляет: 86 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Закона № 402-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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

Информация об Учетной политике

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)."

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов и прочих расходов.

К основным средствам в целях бухгалтерского учета относится имущество, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей. Основные средства принимаются к учету по стоимости фактических затрат на их приобретение.

В отчетном периоде модернизаций, реконструкций, доработок и технических перевооружений основных средств не проводилось.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.

Амортизационные отчисления по всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, начисляются линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств, при этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Оценка материально-производственных запасов по их группам (видам) осуществляется по методу по фактической себестоимости согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выручка делится на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в момент оказания услуг, выполнения работ, реализации товаров (метод начислений) в соответствии с ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом выполнения признается способом «по мере готовности». Общество определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (метод начисления), в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», в конце каждого месяца распределяются на счет 20 пропорционально прямым расходам.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и относящиеся к собственной деятельности, в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж с применением метода «директ-костинг» (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы"). Управленческие расходы распределяются между собственной деятельностью и совместной деятельностью пропорционально прямым расходам.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у Общества отсутствует.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за отчетный период составила:

- прочие доходы 8 096 тыс. руб.
- прочие расходы 8 227 тыс. руб.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов и прочих расходов

Официальный курс евро на отчетную дату: 106,1028 руб.

Официальный курс доллара США на отчетную дату: 101,6797 руб.

Официальный курс китайского юаня на отчетную дату: 13,4272руб.

Активы и обязательства в иностранной валюте, подлежащие оплате в рублях, на отчетную дату составили:

- расчеты по авансам выданным
4 530 тыс. USD, что эквивалентно 193 080 тыс.руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками:
18,2 тыс. USD, что эквивалентно 1 850,57 тыс.руб.

Материально-производственные запасы

В отчетном периоде изменения методов оценки материально-производственных запасов не осуществлялось.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей на конец отчетного периода отсутствует.

В отчетном периоде начисление резерва под снижение стоимости материальных ценностей не производилось.

Авансы, выплаченные контрагентам на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2023г. составили 6 903 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 30 219 тыс.руб.

На 31.12.2024г. авансы на приобретение запасов выплачены:

- ООО «СМТ» в сумме 1 560 тыс.руб.,
- ООО «Фьорд» в сумме 16 150 тыс.руб.,
- ООО «ПО Завод Техметалл» 4 620 тыс.руб.,
- ООО «Ленгидросила» 3 162 тыс.руб.,
- ООО «Кадис ЛТД» 1 298 тыс.руб.,
- ООО «Автотехспец» 1 155 тыс.руб.,

прочим контрагентам в сумме 2 274 тыс.руб.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам в целях бухгалтерского учета относится имущество, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей. Основные средства принимаются к учету по стоимости фактических затрат на их приобретение.

В отчетном периоде модернизаций, реконструкций, доработок и технических перевооружений основных средств не проводилось.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.

Амортизационные отчисления по всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, начисляются линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств, при этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится.

ФСБУ 25/2018 применяется Организацией, являющейся стороной договоров аренды, субаренды и иных договоров, по которым имущество предоставляется во временное пользование, Организацией, являющейся стороной договора лизинга применяет ФСБУ 25/2018 вне зависимости от наличия в договоре условия о том, на чем балансе учитывается имущество.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде, арендные платежи признаются ежемесячно в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, при выполнении условий, установленных п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018, в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта не превышает 300 000 руб. (в том числе если суммарная величина таких договоров является существенной) и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

При этом должны быть выполнены следующие условия:

- 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;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды – это период, который не может быть досрочно прекращен и в течение которого у арендатора имеется возможность использовать базовый актив, в том числе опциональные периоды аренды, когда организация имеет разумную уверенность в том, что она сможет продлить (либо не прекращать) аренду.

Если в действующем договоре аренды, в т.ч. заключенном сроком на 11 месяцев отсутствуют какие-либо указания на возможность пролонгации или безусловного перезаключения договора по инициативе арендатора, то по формальным признакам договор должен быть классифицирован как краткосрочная аренда. Применительно к договорам аренды, в которых установлен короткий срок действия (обычно 11 месяцев), когда организация имеет преимущественное право на продление аренды в соответствии с законодательством, но арендодатель вправе ответить отказом, срок аренды квалифицируется как не превышающий срок действия, указанный в договоре

Если в действующем договоре аренды, в т.ч. заключенным сроком 11 месяцев присутствуют какие-либо условия, говорящие о возможности пролонгации или перезаключения договора (не только автоматической пролонгации, но и по инициативе арендатора), которые могли бы быть истолкованы как «опцион на продление», то договор может быть классифицирован как долгосрочная аренда.

В отношении аренды земельных участков, где арендные платежи основываются на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующего потенциального пересмотра этой стоимости или платежей (или того и другого), Общество определяет, что такие арендные платежи не являются ни переменными (которые зависят от какого-либо индекса или ставки или отражают изменения в рыночных арендных ставках) ни по существу фиксированными и, следовательно эти платежи не включаются в оценку обязательств по аренде.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве прав пользования активом (далее ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде.

ППА оценивается по фактической стоимости. После первоначального признания договора аренды стоимость ППА погашается путем амортизации ежемесячно за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования должен соответствовать сроку аренды, при этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия намерения реализации таких возможностей. ППА земельным участком подлежит амортизации, т.к. установлен срок аренды.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем. Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены в эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор использует ставку привлечения им дополнительных заемных средств (п.26 МСФО (IFRS) 16).

Расчет сумм процентных расходов по обязательству определяется при дисконтировании арендных платежей при первоначальной оценке обязательств исходя из планового графика арендных платежей и ставки дисконтирования. После даты начала аренды обязательство по аренде увеличивается на сумму процентов на дату арендного платежа, предусмотренную графиком, и на отчетную дату. Сумма процентов за период начисления должна быть равна сумме процентов, рассчитанных при дисконтировании арендных платежей при последней оценке обязательства.

Ставка дисконтирования рассчитывается на дату заключения договора аренды, подлежит пересчету только в случае изменения срока аренды и (или) изменения оценки опциона на покупку базового актива (п.41 МСФО (IFRS) 16).

ППА отражается в составе «Основные средства» или «Запасы» в зависимости от классификации по каждому договору аренды.

Общество оценивает величину влияния учтенных в 2023 году прав пользования активами на достоверность отчетности как несущественное.

Обществом в отчетном периоде применялось ФСБУ 06/2020 «Основные средства», по состоянию на 31.12.2024г. ликвидационная стоимость числящихся на балансе основных средств признана нулевой.

Перед составлением отчетности осуществлена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». Обесценения активов не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024г. первоначальная стоимость арендованного имущества на балансе Общества составляет 1 610 802 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты со сроком обращения менее трех месяцев признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250.

денежные средства на рублевых счетах по состоянию на 31.12.2023г. – 150 259

тыс.руб., на 31.12.2024г. – 430 468 тыс.руб;

денежные средства, размещенные на депозитах, по состоянию на 31.12.2023г. – 726 300 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 198 930 тыс.руб.;

денежные средства на валютных счетах по состоянию на 31.12.2023г. – 32 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 34 тыс.руб.

Прочие оборотные активы

Размер прочих оборотных активов, отраженных в строке 1260 бухгалтерского баланса на конец 2024 года составил 4 534 тыс.руб. на конец 2023 года сумма составляла 5846 тыс.руб.

Оценочные обязательства

В отчетном периоде оценочные обязательства Обществом признавались. Резерв на отпуск по состоянию на 31.12.2023г. 20 037 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. составил 14 920 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. 3 924 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. составил 3 342 тыс. руб.

Резерв под обесценение МЦ не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

Прочие обязательства.

В составе прочих обязательств по строке бухгалтерского баланса 1550 отражены арендные обязательства по договорам аренды судов со сроком погашения в 2025 году.

Доходы и расходы

Состав доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2024г и год предшествующий отчетному представлен следующим образом:

2024 год			
Вид работ	Выручка (тыс.руб.)	Себестоимость (тыс.руб.)	Валовая прибыль (тыс.руб.)
Выполнение работ	7 350 713	6 564 939	785 774
Аренда судна тайм-чартер	2 224 481	1 475 541	748 940
Оказание услуг	22 793	4 138	18 655
Аренда судна бербоут-чартер	217 429	101 851	115 578
Итого	9 815 416	8 146 469	1 668 947
2023 год			
Выполнение работ	11 623 857	9 681 696	1 942 161
Аренда судна тайм-чартер	985 517	795 870	189 647
Оказание услуг	542 246	309 473	232 773
Аренда судна бербоут-чартер	2 603	1 743	860
Итого	13 154 223	10 788 782	2 365 441

Сумма выручки по договорам, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствует.

На отчетную дату имеются незначительные ООО «МА ШЕЛЬФ-ФЛОТ» на сумму 17 тыс.руб., ООО «СУПЕРСТРОЙ XXI» на сумму 1 101 402 тыс. руб., АО «МРТС» 640 112 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2024 год и год, предшествующий отчетному, представлен следующими статьями:

Вид расходов	2024 год		2023 год	
	Тыс. руб.	Доля в %	Тыс. руб.	Доля в %
Расходы на оплату труда	127 901	58,88	207 061	68,03
Страховые взносы и взносы в СФР от НС и ПЗ	33 034	15,21	36 701	12,06
Расходы на аренду помещения	22 269	10,25	18 341	6,03
Прочие расходы, доля которых меньше 5%	34 020	15,66	42 241	13,88
Итого	217 224	100	196 645	100

Прочие доходы и расходы

Проценты по займам, которые отражены в отчетном периоде на счете бухгалтерского учета 91.01, представлены в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 в сумме 103 537 тыс.руб. в том числе проценты по депозитам 103 537 тыс. руб. В 2023 году аналогичный показатель составил 29 366 тыс. руб.

Прочие доходы представлены в Отчете о финансовых результатах по строке 2340 из которых:

Вид доходов	2024 год		2023 год	
	Тыс. руб.	Доля в %	Тыс.руб.	Доля в %
Курсовые разницы	8 097	2,25	129 811	28,99
Выручка от прочей реализации	323 541	89,80	312 834	69,87
По статье прочие доходы	28 636	7,95	5 092	5,14
Итого	360 274	100	447 738	100

Проценты по займам, которые отражены в отчетном периоде на счете бухгалтерского учета 91.02, представлены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 в сумме 346 605 тыс. руб., в том числе проценты по аренде 331 418 тыс.руб. В 2023 году аналогичный показатель составил 36 928тыс. руб.

Прочие расходы представлены в Отчете о финансовых результатах по строке 2350 по статьям расходов из которых:

Вид расходов	2024 год		2023 год	
	Тыс. руб.	Доля в %	Тыс. руб.	Доля в %
Курсовые разницы	9 819	2,26	121 031	23,96
Себестоимость прочей реализации	304 220	70,01	315 890	62,54
По статье прочие расходы	118 835	27,35	60 431	11,96
Расходы на услуги банков	1 692	0,39	7 731	1,53
Итого	434 567	100	505 085	100

Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «МПИТ»:

Акционерное общество «Марин Инвест Групп» АО «МИГ», зарегистрированных по адресу 197136, город Санкт-Петербург, Проспект Малый В.О., дом 70, литер А, Пом. 2-Н, офис 8-1, доля в УК составляет 100%

Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ исполняет требования по сбору, обновлению и хранению информации о бенефициарных владельцах, данная информация подлежит раскрытию по запросам уполномоченного органа или налоговых органов в индивидуальном порядке, в соответствии со ст. 6 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». согласно внутренней политике Организации, информация о бенефициарных владельцах не входит в перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, что в свою очередь соответствует положениям п. 9 Приказа Министерства финансов России от 29.04.2008 № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».

Начисленные и выплаченные дивиденды

За период 2024 года начислено 80 000 тыс.руб., выплачено 781 000 тыс.руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «МПИТ»:

1. Общество с ограниченной ответственностью «МПИТ-Судовой Менеджмент», место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности 197343, г. Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, дом 57, лит. А, помещ. 101-Н офис 217 сфера деятельности - деятельность морского грузового транспорта, доля участия компании в капитале общества 100%. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) ООО «МПИТ-Судовой Менеджмент» (исполнитель) оказаны услуги судового менеджмента в сумме 362 286 тыс.руб., оказаны услуги по агентскому договору в сумме 1 892 тыс.руб. прочие услуги, в том числе связанные с обслуживанием судов в сумме 249 940 тыс.руб.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Арктическое Бюро», место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности: 197343, г. Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, дом 57, лит. А, пом. 134Н, сфера деятельности - деятельность морского грузового транспорта, доля участия компании в капитале общества

75%. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) ООО «Арктическое Бюро» (исполнитель) услуги в 2024 году не оказывало.

3. Общество с ограниченной ответственностью «Юг Транс», место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности 197343, город Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, д. 57 литер а, помещ. 101-н, офис 202 сфера деятельности - деятельность морского грузового транспорта. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) ООО «Юг Транс» (исполнитель) оказаны услуги в сумме 68 689 тыс.руб.

4. Акционерное общество «МГС», место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности 197343, город Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, д. 57 литер а, помещ. 112-н, оф.232 сфера деятельности - деятельность морского грузового транспорта. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) АО «МГС» (исполнитель) оказаны услуги в сумме 2 638 437 тыс.руб.

6. Общество с ограниченной ответственностью «Карельская Форель» место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности 186733, Республика Карелия, Лахденпохский район, поселок Лумиваара, кв-л 1301, д. 2540 сфера деятельности - рыбоводство пресноводное. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) ООО «Карельская Форель» (исполнитель) услуги в 2024 году не оказывало.

7. Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Карельская Форель» место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности 186733, Республика Карелия, Лахденпохский район, поселок Лумиваара, кв-л 1301, д. 2540 сфера деятельности - торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) ООО «Торговый дом «Карельская Форель» (исполнитель) услуги в 2024 году не оказывало.

8. Общество с ограниченной ответственностью «Маяк Карелия» место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности 186733, Республика Карелия, Лахденпохский р-н, п Лумиваара, кв-л 1301, д. 2540, офис 1, сфера деятельности деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) ООО «Маяк Карелия» (исполнитель) услуги в 2024 году не оказывало.

9. Общество с ограниченной ответственностью «Новый Дом» место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности 117 292 г. Москва, ул. Новочеремушкинская д.18. Сфера деятельности - покупка и продажа собственного недвижимого имущества. В адрес ООО «МПИТ» (покупатель) ООО «Новый Дом» (исполнитель) услуги в 2024 году не оказывало.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008): 27 714 тыс.руб.

Займы и кредиты

В отчетности Общества задолженность по займам относится к краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Займы и кредиты, отраженные в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств по состоянию на отчетную дату 31.12.2024г. отсутствуют.

Прекращение деятельности

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

активы в ходе своей деятельности.

Расчет налога на прибыль

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Общество оценивает величину влияния отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на достоверность отчетности как несущественное. Временные разницы образованы за счет разных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете и будут погашены в следующих отчетных периодах, отложенные налоговые активы образовались за счет разниц в стоимости оценочных обязательств, в частности, по резервам неиспользованных отпусков, и разниц в стоимости основных средств на 31.12.2024 всего в сумме 21 180 тыс.руб., отложенные налоговые обязательства образованы за счёт разниц в признании курсовых разниц, стоимости основных средств на 31.12.2024 в сумме 435 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 226 872 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 года сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства пересчитаны по ставке налога на прибыль 25%.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Финансовые вложения

В отчетности Общества финансовые вложения отражаются в составе оборотных активов, если срок их возврата не превышает 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения отсутствуют.

Сведения о забалансовых счетах

Залогов и поручительств в отчетном периоде не предоставлялось и не получалось. Основные средства, полученные в аренду:

Арендованные машины и оборудование на 31.12.2023г. составили 40 200 тыс.руб., на 31.12.2024г. составили 106 128 тыс.руб.,

Арендованные транспортные средства на 31.12.2023г. составили 160 530 тыс.руб., на 31.12.2024г. 312 932 тыс.руб.

Информация о движении денежных средств

Денежные потоки распределяются на потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Каждый осуществленный в Обществе вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

События, влияющие на показатели отчетности и события после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) не было.

Условные факты хозяйственной деятельности

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

Управление финансовыми рисками

С февраля 2022 года некоторыми странами продолжают вводиться новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, организаций, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести

альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. По мнению руководства, указанные выше события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Генеральный директор

31.03.2025г.



В.Н. Большухин

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
					Поступило	первоначальная стоимость			накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						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.	-	-	-	-	-

Руководитель

Матиме Вологодский

Большухин Вячеслав Николаевич

(подпись)

Служба

оперативной ответственности

и технологий

НИОКР

Санкт-Петербург

31 марта 2025 г.

(расшифровка подписи)

сле:

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.	5 489	919 624	(966)	(919 624)	4 523
в том числе:	5250	за 2023г.	5 487	2 323 124	(1 162)	(2 321 958)	5 489
Спутниковый телефон Iridium 9555	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	467	-	(467)	-	-
Панель ограждения "Булат3D"	5242	за 2024г.	725	-	-	-	725
	5252	за 2023г.	725	-	-	-	725
Микроавтобус HYUNDAI H-1 VIN: KMHWWH81KBLU090784	5243	за 2024г.	966	-	(966)	-	-
	5253	за 2023г.	966	-	-	-	966
Устройство для заглубления трубы, Гидроразрыв согласно 1102-КМД	5244	за 2024г.	3 008	-	-	-	3 008
	5254	за 2023г.	3 008	-	-	-	3 008
Подвесной лодочный мотор PARSUN F9,9A (BMS-EFI, черный)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	233	233	-	-
Электростанция дизельная DS 55 DAC ES +электрич. подогреватель охлаждающей жидкости ДГУ(1,5кВт)	5246	за 2024г.	790	-	-	-	790
	5256	за 2023г.	-	790	-	-	790
Сервер HPE Proliant MicroServer Gen10 Plus G5420v8Gb18TbSSDnoOS	5247	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер порожний рефрижераторный стальной 40-футовый б/у, 2008 г.в., RRSU8751863	5248	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер порожний рефрижераторный стальной 40-футовый б/у, 2008 г.в., RRSU5739925	5249	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук GIGABYTE G7 KF KF-E3KZ213SH 17.3" i5Gen12i16Gb512SSDRTX4060Win11		за 2024г.	-	216	-	(216)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s Gen 4 i716Gb1TbWin11		за 2024г.	-	141	-	(141)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Уничтожитель бумаг Rexel Optimum AutoFeed 600X		за 2024г.	-	131	-	(131)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
HD18/50-4 Sage Advanced Аппарат выс.дав. Серийный номер - 010120		за 2024г.	-	1 915	-	(1 914)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный DDAE 9000DXE-3 DAEWOO		за 2024г.	-	301	-	(301)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 ф /CLHU 368449 (1) 22G1/		за 2024г.	-	127	-	(127)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 ф /TGHU 279890 (0) 22G1/		за 2024г.	-	127	-	(127)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI AIR 25 Fly More Combo с камерой и пультом RC		за 2024г.	-	158	158	(158)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 DC, TEMU 2111550		за 2024г.	-	167	167	(167)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Контейнер ИСО-20 № TGHU 097511/7		за 2024г.	-	195	-	(195)	-
Контейнер ИСО-20 № TGHU 142785/9		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	195	-	(195)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook 16X K3605ZV-N1151 i7Gen12i15Gb1TbRTX4060Win11		за 2024г.	-	112	-	(112)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Cadillac Escalade VIN: 1GYS47KL1PR523282		за 2024г.	-	16 990	-	(16 990)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus LX500 VIN: JTTJPA BCX2N4000952		за 2024г.	-	15 000	-	(15 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Ubiquiti UniFi Switch US-48-500W		за 2024г.	-	150	-	(150)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 256Gb, A3295, черный титан		за 2024г.	-	158	-	(158)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лодка ПВХ GLADIATOR E380PRO (темно-серый) + Подвесной лодочный мотор PARSUN F9.9A (BMS-EFI, черный)		за 2024г.	-	308	-	(308)	-
Борей		за 2023г.	-	-	-	-	-
МТС-1		за 2024г.	-	261 072	-	(261 072)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Капитан Булганин		за 2024г.	-	425 962	-	(425 962)	-
		за 2023г.	-	616 477	-	(616 477)	-
Транспортное средство ГАЗ Соболь (тип ТС: Цельнометаллический фургон) VIN: X96275270R0993238 / C772OX198		за 2024г.	-	192 159	-	(192 159)	-
		за 2023г.	-	1 286 914	-	(1 286 914)	-
Служебный маяк - LookOutLife		за 2024г.	-	1 875	-	(1 875)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ультратонкий Lenovo ThinkPad X1 Carbon Yoga i732Gb1TbSSDLTEWin10Pro		за 2024г.	321	-	(321)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 14S HKF-X i716gb1TBWin11		за 2024г.	-	383	-	(383)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Zenbook Flip 14 i716Gb1512SSDWin10		за 2024г.	-	101	-	(101)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Zenbook Duo 14 i716Gb1512SSDWin10		за 2024г.	-	137	-	(137)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS G513RM ROG Strix G15 R716Gb1TbRTX3060Win10		за 2024г.	-	138	-	(138)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плот ПСН-6МК Solar A-Pack УЗЭМИК		за 2024г.	-	133	-	(133)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК AMD Torrent R9164Gb1.6PCIeRTX3080Win10		за 2024г.	-	540	-	(540)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus G713RW ROG Strix G17 R7 R916Gb1TbNVMEWin10		за 2024г.	-	298	-	(298)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор АВ 500-998, 1100 л/мин, 10 бар, 7,5 кВт, ресивер 500л		за 2024г.	-	331	-	(331)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство: Mitsubishi L200 2.5 (тип ТС: легковой) VIN: MMBJNKВ407D156541		за 2024г.	-	171	-	(171)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Поршень для очистки труб диаметром 370 мм		за 2024г.	-	700	-	(700)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Сварочный аппарат Kemppi Minarc EVO 180	за 2023г.	-	145	-	(145)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
TCC Дизель генератор SDG 7500EHA 100026	за 2023г.	-	112	-	(112)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 футовый б/у CNIU 1200403	за 2023г.	-	112	-	(112)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Приемный Бункер спускной трубой	за 2023г.	-	139	-	(139)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Металлический ящик с прозрачным смотровым окном	за 2023г.	-	1 706	(1 706)	(1 706)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 футовый б/у BSIU 2472111	за 2023г.	-	910	(910)	(910)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Лодка ПВХ GLADIATOR E420S темно-серый (СПБ)	за 2023г.	-	145	(145)	(145)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ящик Грузоподъемность 3,5 тонны; Габариты 1300*1400 мм Высота 1200мм	за 2023г.	-	93	(93)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Железный понтон 1020*10*9000	за 2023г.	-	388	-	(388)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Генераторная установка Kohler-SDMO J88 в шумозащитном кожухе	за 2023г.	-	21 435	-	(21 435)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Дизельная генераторная установка AGG C 33 D5A	за 2023г.	-	1 730	-	(1 730)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Кофемашина - суперавтомат Dr.coffe PROXIMA F12 Plus	за 2023г.	-	745	-	(745)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Г/к Bare D6 HD PRO DRY неопрен, (p.XL) 26615	за 2023г.	-	120	-	(120)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект Kopica-Minolta bizhub C257i A3, лоток, автоподатчик, дуплекс, сетевая карта, тумба	за 2023г.	-	598	(29)	(569)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище (NAS) ASUSTOR AS6706T 6x20Tb SATA	за 2023г.	-	1 021	-	(1 021)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Gigabyte AORUS 15 XE5 i7132Gb1Tb3070 TiWin11	за 2023г.	-	314	-	(314)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Вспомогательный направляющий ложемент для пультпровода	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
20-футовый стандартный (Dry Cube) контейнер БУ	за 2023г.	-	2 665	-	(2 665)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № TGHU9287814	за 2023г.	-	312	-	(312)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № TGHU9568642	за 2023г.	-	642	-	(642)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № TGHU8899501	за 2023г.	-	642	-	(642)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № TGHU9581270	за 2023г.	-	642	-	(642)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Рация морская стационарная Icom IC-M330	за 2023г.	-	101	-	(101)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Кранец (пневматический резиновый амортизатор)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

Кранец (пневматический резиновый амортизатор) №DPN-2.0x3.5/71	за 2023г.	-	903	-	(903)	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № CPU0550015	за 2024г.	-	903	-	(903)	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № CPU0550078	за 2023г.	-	650	-	(650)	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № CPU0548846	за 2023г.	-	650	-	(650)	-
40-футовый стандартный (Open Top) контейнер БУ № FSCU0402971	за 2024г.	-	654	-	(654)	-
Контейнер порожний стальной 20-футовый б/у, 2006 г.в., RRSU3735094	за 2023г.	-	900	-	(900)	-
Г/к Баре D6 HD PRO DRY неопрен, (р XXL) 26634	за 2023г.	-	399	(19)	(380)	-
Обжимной станок S4 Ecoline Paket Компл: Обжимные кулачки РВ 239-17.20.24.28.32.40.47.54.62мм	за 2024г.	-	457	-	(457)	-
Отрезной станок EM 4.1_00	за 2023г.	-	134	-	(134)	-
40" футовый металлический стандартный контейнер №CBVHU8793216, серия:CHN/CCSGZ105/2007, тип:MS4H-1	за 2024г.	-	165	-	(165)	-
40" футовый металлический стандартный контейнер №TDU6706776, тип:CB/G7040E/2007, серия:JS-D15MDD	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
40" футовый металлический стандартный контейнер №TDU6724804,серия:USA725-AB68-02,тип1AAA-0 91A-5G1G	за 2024г.	-	165	-	(165)	-
40" футовый металлический стандартный контейнер №CCLU6855514, серия:CHN/CCSSH7/2006, тип:MS4H-10A	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
Станок для зачистки рукавов SPF2/E 400V 50Hz 3P ORI SPELSPF2/E, в комплекте с инструментами, 18 поз.	за 2024г.	-	207	-	(207)	-
Планшет Apple iPad Pro 2022 12.9" 128Gb Wi-Fi + Cellular A2764 12.9", 8ГБ, 128GB, 3G, LTE, iOS серый	за 2023г.	-	122	-	(122)	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb, A3104, синий титан	за 2024г.	-	127	-	(127)	-
Трап-сходня 4м	за 2023г.	-	111	-	(111)	-
Подвесная рама с хомутами	за 2024г.	-	524	-	(524)	-
SLR 5500 Motorola репитер 136-174МГц 50Вт с кабелем питания и комплектующими	за 2023г.	-	577	-	(577)	-
Лодка ПВХ GLADIATOR E420S темно-серый + Подвесной лодочный мотор PARSUN F9.9A (BMS-EFI, черный)	за 2024г.	-	325	-	(325)	-
Протей	за 2023г.	-	2 030	-	(2 030)	-
Ясный	за 2024г.	-	598	-	(598)	-

Зоркий		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	598	-	(598)
Меритус		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	37 796	-	(37 796)
Дамен Риверстар 6		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 042	-	(4 042)
Зефир		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	326 128	-	(326 128)

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	-	524
в том числе:			
Подвесная рама с хомутами (ИНВ.№БП-000357)	5261	-	175
Подвесная рама с хомутами (ИНВ.№БП-000358)	5262	-	175
Подвесная рама с хомутами (ИНВ.№БП-000359)	5263	-	175
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 610 802	2 121 334	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	419 060	200 730	617 869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	52 817	26 656
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	26 629	4 827	5 280
	5288	-	-	-

Руководитель  **Большукин Вячеслав Николаевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. 

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
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	1 000 000	(1 000 000)	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	56 510	-	134 800	(191 310)	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	56 510	-	134 800	(191 310)	-	-	-	-	-	
Паи	5307	за 2024г.	-	-	1 000 000	(1 000 000)	-	-	-	-	-	
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	1 000 000	(1 000 000)	-	-	-	-	-	
	5310	за 2023г.	56 510	-	134 800	(191 310)	-	-	-	-	-	

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Ограниченной ответственности
"Морские проекты
и технологии"

Большухин Вячеслав
Николаевич

110

Руководитель
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

31 марта 2025 г.

Вячеслав Вячеславович
Boleslavovich
and technology
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Евродо с ограниченной ответственностью"
"Морские проекты и технологии"
Maritime Boleslavovich
and technology
г. Санкт-Петербург

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 037 670	(3 934)	3 188 609	-	(2 534 160)	-	(2 755)	-	9 600	-	5 682 519	(3 342)	-
	5530	за 2023г.	1 694 746	(3 488)	4 589 158	-	(1 246 235)	-	(446)	-	6	5	5 037 670	(3 934)	-
	5511	за 2024г.	4 951 982	(84)	2 734 284	-	(2 488 719)	-	(84)	-	-	-	5 197 547	-	-
	5531	за 2023г.	856 261	-	4 518 853	-	(423 132)	-	(84)	-	-	-	4 951 982	(84)	-
	5512	за 2024г.	61 674	(1 938)	451 595	-	(39 273)	-	(759)	-	-	-	473 996	(3 161)	-
	5532	за 2023г.	710 135	(1 647)	54 543	-	(703 004)	-	(291)	-	-	-	61 674	(1 938)	-
	5513	за 2024г.	24 014	(1 912)	2 730	-	(6 168)	-	(1 912)	-	9 600	-	10 976	(181)	-
	5533	за 2023г.	15 785	(1 841)	15 762	-	(7 534)	-	(71)	-	6	5	24 014	(1 912)	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	5 037 670	(3 934)	3 188 609	-	(2 534 160)	-	(2 755)	X	9 600	-	5 682 519	(3 342)	-
	5520	за 2023г.	1 694 746	(3 488)	4 589 158	-	(1 246 235)	-	(446)	X	6	5	5 037 670	(3 934)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в краткосрочную задолжен- ность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность
							погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	809 609	-	-	-	(809 609)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	809 609	-	-	-	-	-	-	-	809 609
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	809 609	-	-	-	(809 609)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	809 609	-	-	-	-	-	-	-	809 609
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 263 762	5 243 070	15 516	-	(5 324 280)	-	9 600	-	-	6 207 667
	5580	за 2023г.	1 853 920	5 601 788	318	-	(1 192 275)	-	6	5	-	6 263 762
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 535 453	3 448 453	-	-	(1 226 068)	-	-	-	-	3 757 838
	5581	за 2023г.	406 779	1 386 023	-	-	(257 349)	-	-	-	-	1 535 453
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 840 471	349 860	-	-	(739 055)	-	-	-	-	1 451 277
	5582	за 2023г.	834 116	1 840 394	-	-	(834 038)	-	-	-	-	1 840 471
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	670 193	63 167	328	-	(606 145)	-	-	-	-	127 543
	5583	за 2023г.	487 701	201 735	6	-	(19 254)	-	-	5	-	670 193
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	1 200 000	15 188	-	(1 215 188)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	13	80 850	312	-	(81 174)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 217 643	181 590	-	-	(1 537 824)	-	9 600	-	-	871 009
	5586	за 2023г.	125 311	2 092 785	-	-	(459)	-	6	-	-	2 217 643
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	7 073 371	5 243 070	15 516	-	(6 133 889)	-	X	9 600	-	6 207 667
	5570	за 2023г.	1 853 920	6 411 397	318	-	(1 192 275)	-	X	6	5	7 073 371

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель Большухин Вячеслав Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Санкт-Петербург

Исполнительное подразделение

Морские проекты и технологии

marine projects and technologies

1/4

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 477 089	1 114 261
Расходы на оплату труда	5620	404 268	521 973
Отчисления на социальные нужды	5630	104 957	115 636
Амортизация	5640	1 490 775	182 808
Прочие затраты	5650	5 778 263	9 540 259
Итого по элементам	5660	9 255 352	11 474 937
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(891 659)	(402 257)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 363 693	11 072 680

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



Руководитель (подпись)
 Большухин Вячеслав
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 037	23 197	(24 899)	(3 415)	14 920

Руководитель

Большухин Вячеслав Николаевич

Морские проекты и технологии

Подпись

31 марта 2025 г.

Генеральный директор

Большухин Вячеслав Николаевич

Морские проекты и технологии

Подпись

31 марта 2025 г.

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

Волышухин Вячеслав Николаевич

31 марта 2025

Морские проекты и технологии

Maritime Projects and Technologies

ООО "Морские проекты и технологии"

г. Санкт-Петербург

подпись

расшифровка подписи

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
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
"Морские проекты и технологии"
"Maritime Projects and Technologies"
Ltd

Волыщухин Вячеслав Николаевич

Руководитель (подпись)

31 марта 2025 г.