
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД
ООО «БУРТЕХИМУЩЕСТВО»**

**2025
Г. САМАРА**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Организация и виды деятельности.....	3
2.	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3.	Информация об учетной политике.....	4
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
5.	АРЕНДА.....	8
6.	Нематериальные активы.....	10
7.	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	10
8.	Финансовые вложения.....	11
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
10.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	13
11.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	14
12.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	15
13.	Налоговая задолженность.....	16
14.	Капитал.....	17
15.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	17
16.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	20
17.	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	21
18.	События, произошедшие после отчетной даты.....	21
19.	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	22
20.	Операции со связанными сторонами.....	22
21.	Информация по прекращаемой деятельности.....	22
22.	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	23
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	24

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БУРТЕХИМУЩЕСТВО» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «БурТехИмущество» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «17» октября 2012 года.

Место нахождения Общества

Почтовый индекс - 443083

Субъект Российской Федерации - ОБЛАСТЬ САМАРСКАЯ

Город (волость и т.п.) - ГОРОД САМАРА

Улица (проспект, переулок и т.д.) - УЛИЦА ПОБЕДЫ

Дом (владение и т.п.) - ДОМ 4А

Офис (квартира и т.п.) - ОФИС 11-14

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Директор Асташкина Наталья Владимировна.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 32 тыс. руб. Владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Асташкина Наталья Владимировна	27%– 8 640 руб.
2	Асташкин Вадим Владимирович	73 %– 23 360 руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Аренда имущества и продажа товаров и оборудования

Прочие виды деятельности Общества:

-Хранение и складирование прочих грузов

-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

-Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств

- Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
- Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков
- Аренда и лизинг горного и нефтепромышленного оборудования
- Аренда и лизинг подъемно- транспортного оборудования

Общество не имело филиалы и представительства.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 4 человека, что на 3 больше по сравнению с прошлым годом.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 года вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 года вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Объекты ОС, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критерием выделения объекта (компонента), квалифицируются в качестве сложных объектов ОС. Каждому такому объекту присваивается отдельный инвентарный объект.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки; здания; сооружения;
- передаточные устройства; погружное оборудование;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности;
- буровые установки и их компоненты.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 4.1 Информация об основных средствах

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации + обесценение	рекласс **** переведено из группы/ переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего	2024	54 462	(34 638)	21 920			(32 885)			54 462	(45 604)
	2023	46 546	(21 419)	7 917	0	0	(13 219)	0	0	54 462	(34 638)
в том числе, Здания и сооружения	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины, оборудование, транспортные средства	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	10 500	(6 770)	0	0	0	(1 778)	0	0	10 500	(8 549)
Прочие виды основных средств	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2023	0	x	0	0	x	x	x		0	x
	2022	0	x	0	0	x	x	x		0	x
Право пользования активом	2024	54 462	(34 638)	21 920			(32 885)			54 462	(45 604)
	2023	36 045	(14 649)	7 917	0	0	(11 441)	0	0	43 962	(26 089)
в том числе, Машины, оборудование, транспортные средства	2024	54 462	(34 638)	21 920			(32 885)			54 462	(45 604)
	2023	36 045	(14 649)	7 917	0	0	(11 441)	0	0	43 962	(26 089)
Инвестиционные вложения-всего	2024	1 235 788	(714 513)	440 119	(41 322)	37 222	(110 307)	0	0	1 634 585	(787 599)
	2023	1 105 475	(621 788)	241 917	(111 604)	96 910	(189 636)	0	0	1 235 788	(714 513)
в том числе, Здания и сооружения	2024	153 955	(35 873)	11 466	0	0	(8 530)	0	0	165 421	(44 404)
	2023	130 396	(28 643)	23 558	0	0	(7 231)	0	0	153 955	(35 873)
Земельные и лесные участки, по которым не начисляется амортизация	2024	31 590	x	578	0	x	x	x		32 168	x
	2023	30 997	x	593	0	x	x	x		31 590	x
Машины, оборудование, транспортные средства	2024	782 830	(612 538)	21 176						803 111	(676 029)
	2023	698 745	(505 311)	82 828	(111 604)	96 910	(139 298)	112 860	(66 935)	782 830	(612 538)
Право пользования активом	2024	267 413	(66 102)	406 899			(49 607)	(78 180)	(47 821)	633 885	(67 166)
	2023	245 336	(87 834)	134 938	0	0	(43 107)	(112 860)	66 935	267 413	(66 102)
в том числе, Машины, оборудование, транспортные средства	2024	267 413	(66 102)	406 899	0	0	(49 607)	(78 180)	(47821)	633 885	(67 166)
	2023	245 336	(87 834)	134 938	0	0	(43 107)	(112 860)	(66 935)	267 413	(66 102)

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 20 619 тыс. руб.

Таблица 4.2 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств / инвестиционной недвижимости

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2024	156		156
в том числе, машины и оборудование, транспорт	2024	106		106
Ликвидационная стоимость инвестиционной недвижимости*	2024	17 582	2881	20463

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2024 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2024, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 4.3 Информация о незавершенных капитальных вложениях / вложениях в инвестиционную недвижимость

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2024	6141	437 005	(...)	(6393)	(426 573)	10 180
	2023	7515	193 531	0	(9584)	(185 321)	6 141
Оборудование к установке	2024	3938	427 046	(...)	(4411)	(418 210)	8363
	2023	2493	162 302	0	(5000)	(155 857)	3 938
Незавершенное строительство	2024	2203	9 958	(...)	(1982)	(8363)	1817
	2023	5 022	31 229	0	(4584)	(29 464)	2 203

Таблица 4.4 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего*	834 952	515 571	419 259
в том числе: (по группам)			
Здания	114 590	115 878	101 678
Машины и оборудования	451 002	186 204	117 923
Транспорт	237 770	181 899	168 659
Земельные участки	31 590	31 590	30 997
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	559 291	219 184	193 721
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**	27 196	27 196	17 979
Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период)	4 721	3 955	445

5. АРЕНДА

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

- участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, включая договоры аренды скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;
- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;
- объектов концессионного соглашения.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2024 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате (Табл.21.1 раздела «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль»).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При изменении (пересмотре) договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были несущественны.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в табл.4.1 раздела «Основные средства и капитальные вложения» и табл. 16.3 раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были несущественны.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была несущественна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не существенны.

Деятельность Общества по сдаче имущества в аренду является преобладающей. Объекты недвижимости, предназначенные для передачи, переданные в операционную аренду отражены в составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость».

Движимые объекты ОС для сдачи в операционную аренду отражены по строке 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость всех объектов аренды составляла на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. соответственно 846 986 тыс. руб., 521 275 тыс. руб., 483 687 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в табл. 5.1 раздела «Основные средства и капитальные вложения».

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе нет.

7. Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- по средней себестоимости

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 7.1 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	581	0	0	0	4 405	0
в т.ч. Прочие запасы	581	0	0	0	4 405	0

В 2023-2024 годах запасы в залог не передавались.

Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложениях № 2-5.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»
ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Всего	2024	328 004	0	15 540	0	0	0	0	0	338 544	0
	2023	311 194	0	16 810	0	0	0	0	0	328 004	0
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2023	311 175	0	0	0	0	0	0	0	311 175	0
	2024	311 175	0		0	0	0	0	0	311 175	0
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2024	311 175	0	0	0	0	0	0	0	311 175	0
	2023	311 175	0	0	0	0	0	0	0	311 175	0
Предоставленные долгосрочные займы	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2024	16 829	0	15 540	(5000)	0	0	0	0	27 369	0
	2023	19	0	16 810	0	0	0	0	0	16 829	0
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2024	16 829	0	15 540	(5000)	0	0	0	0	27 369	0
	2023	19	0	16 810	0	0	0	0	0	16 829	0
в т.ч. Предоставленные краткосрочные займы	2024	16 829	0	15 540	(5000)	0	0	0	0	27 369	0
	2023	19	0	16 810	0	0	0	0	0	16 829	0

Информация об использовании финансовых вложений приведена в приложениях № 2-5.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	2 327	318
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 10.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	51 900	(3423)	27 281	(4 994)	52 619	(3 620)
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	51 900	(3423)	27 281	(4 994)	52 619	(3 620)
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	35 412	(3423)	18 176	(4 994)	26 881	(3 620)
Авансы выданные	1 454	0	91	0	17 664	0
прочие дебиторы – всего	15 034	0	9 015	0	8 075	0
в т.ч.	9 645	0	2 669	0	6	0
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	12 552		5 115	0	6 804	0

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Расчеты по претензиям	2 482		1 231	0	1 231	0
Арендные обязательства			0	0	0	0
Прочие оборотные активы	2815		3 202	0	2 667	0
<i>В т.ч. расходы будущих периодов</i>	2815		3 202	0	2 667	0
<i>НДС по арендным обязательствам</i>			0	0	0	0

Таблица 10.2 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего*	2024	4994	9064	7493		3423
	2023	3620	7264	8636		4994

Таблица 10.3 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	185 492	81 582	94 504
Кредиты	0	0	40 980
Обязательства по аренде	185 492	81 582	53 524
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	602 141	420 590	404 112
Поставщики и подрядчики	10 825	21 979	4 034
Задолженность перед работниками общества	200	46	91
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	5 334	4 198	1 545
Авансы полученные*	12 429	4 154	14 228
Обязательства по аренде	78 925	74 174	62 976
Кредиты	-	50 000	27 320
Займы	306 249	187 331	178 727
Прочая	188 179	78 709	115 191

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в приложениях № 2-5.

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2019 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 0 тыс.руб., 0 тыс. руб. за 2024 г. и 2023 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 11.1
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2024	0	0	(...)	0	0
	2023	40 980	0	(40980)	0	0
долгосрочные кредиты;	2024			(...)		
	2023	40 980	0	(40980)	0	0
долгосрочные займы;	2024			(...)		
	2023					
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2024	237 331	120 204	(51 286)		306 249
	2023	206 047	65 316	(34031)	0	237 331
краткосрочные кредиты	2024	50 000	1 286	(51 286)	0	0
	2023	27 320	50 000	(27 320)	0	50 000
краткосрочные займы;	2024	172 000	109 324	0	0	281 324
	2023	172 000	0	0	0	172 000
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2024	15 331	9 594	(...)		24 925
	2023	6 726	15 316	(6711)		15 331
краткосрочные векселя собственные;	2024			(...)		
	2023					
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2024			(...)		
	2023					

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 12.1
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2024г.	-
2023г.	89,69
2022г.	70,34

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 10 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества

Таблица 12.2
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	13	14
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	13	14
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0
Отрицательная курсовая разница	7	4
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	7	4
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала составили 0 тыс.руб.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 5278,тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 56 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 13.1
Расчеты с бюджетом (тыс.руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего	2907	2669	6
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящих в ЕНП	2907	2669	X
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящих в ЕНП		X	X
Налог на добавленную стоимость	X	0	2
Налог на прибыль	X		
Задолженность по страховым взносам	X		
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	X		6
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего	5334	4198	1545
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящих в ЕНП	5334	4198	X
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящих в ЕНП		X	X
Налог на добавленную стоимость	X		164
Налог на прибыль	X		116
Задолженность по страховым взносам	X		73
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	X		1192

14. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 32 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 433 185 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (382 723 тыс. руб.) составило 50 462 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 433153 тыс. руб.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)¹. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Выручка от операций по продаже материалов и оборудования отражена свернуто с расходами относящимися к проданным товарам, в составе прочих доходов (расходов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина прибыли прошлых лет на начало периода составляла 382 690 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 382 690 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 50 462 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 15.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

<i>Показатели</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>За предыдущий период</i>
<i>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</i>	213 056	200 282
<i>В том числе:</i>		
<i>Операционная аренда</i>	213 056	180 521
<i>Перепродажа товаров</i>	-	19 761
<i>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</i>	(135 163)	(191 145)
<i>В том числе:</i>		
<i>Операционная аренда</i>	(135 163)	(171 243)
<i>Перепродажа товаров</i>	-	(19 920)
<i>Валовая прибыль</i>	77 893	9 137
<i>Коммерческие расходы</i>	0	0
<i>Общехозяйственные и административные расходы</i>	0	0
<i>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</i>	77 893	9 137
<i>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</i>	0	0
<i>В том числе:</i>	1272	838
<i>Проценты к получению</i>		

¹ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»
ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Проценты к уплате	(63 348)	(37 449)
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам</i>	(52 468)	(22 133)
<i>Проценты по займам</i>	(10 880)	(8 605)
<i>Проценты по кредитам</i>	0	(6 711)
Доходы от участия в других организациях	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	8 576	9 831
<i>В том числе:</i>	8 391	2 974
<i>Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей</i>		
<i>Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств</i>	185	6 857
<i>Положительный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами *</i>	0	0
<i>Выручка от продажи акций, долей</i>	0	0
<i>Доходы от продажи прочего имущества*</i>	0	0
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(2 439)	(876)
<i>В том числе:</i>	(13)	(69)
<i>Стоимость выбывших товароматериальных ценностей</i>		
<i>Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств *</i>	(2 426)	(807)
<i>Отрицательный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами*</i>	0	0
<i>Стоимость выбывших прочих финансовых вложений</i>	0	0
<i>Стоимость выбывшего прочего имущества*</i>	0	0
Иные прочие доходы	70 376	48 208
<i>В том числе:</i>	13	14
<i>Курсовые разницы</i>		
<i>Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году</i>	0	563
<i>Штрафы, пени, неустойки по суду</i>	0	2 373
<i>Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.</i>	9 064	7 265
<i>- дебиторской задолженности</i>	9 064	7 265
<i>Положительный результат от обесценения основных средств</i>	0	0
<i>Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат</i>	0	0
<i>Прочие доходы</i>	61 299	37 993
Иные прочие расходы	(9 701)	(16 609)
<i>В том числе:</i>	(7)	(4)
<i>Курсовые разницы</i>		
<i>Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году</i>	0	(4 634)
<i>Штрафы, пени, неустойки по суду</i>	(3)	(333)

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	0	0
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(7 493)	(8 639)
- дебиторской задолженности	(7 493)	(8 639)
Отрицательный результат от обесценения основных средств	0	0
Прочие расходы	(2 198)	(2 999)

Таблица 15.2

Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	124	629
Затраты на оплату труда	2743	1984
Отчисления на социальные нужды	544	408
Амортизация	113808	149 277
Прочие затраты	17944	34 442
Итого по элементам затрат	135163	186 740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	4405
Итого расходы по обычным видам деятельности*	135 163	191 145

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20_ %.

С 2025 года установленная законодательством РФ ставка налога на прибыль составит 25%.

Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана по новой ставке налога на прибыль на 31.12.2024 г.

Таблица 16.1
Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах
(тыс.руб.)

Наименование	2024 г.		2023 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	0	0	0	0
<i>в т.ч.</i> <i>изменение применяемых налоговых ставок*</i>	0	0	0	0
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	56 700	25 093	14 334	11 123
<i>в т.ч.</i> <i>изменение применяемых налоговых ставок*</i>	56 700	25 093	14 334	11 123
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	10651		(4655)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**	0	x	475	x

Отложенный налог на прибыль за 2024 г., 2023 г. составил соответственно 16 525 тыс. руб., 3210 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 16.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	82 629	13 080
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(330)	(3585)
В т.ч. условный расход (доход) по налогу на прибыль	(16 525)	(13 342)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(31 837)	(3 210)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(32 167)	(6 796)

Общество не признается плательщиком налога на сверхприбыль.

17. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества к распределению за 2024 год составила 50 462 тыс. руб.

В 2024 г. По итогам работы Общества за 2023 год Общество не выплачивало дивиденды.

18. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Проводимая Россией специальная военная операция в Украине оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, и на экономику в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаются события произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 5% от валюты Бухгалтерского баланса или 5% от выручки (применительно к доходам и расходам).

19. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;

- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В частности, оценочные обязательства признаются:

- в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности организации, если имеется детальный утвержденный в надлежащем порядке план предстоящей реструктуризации и организация своими действиями и (или) заявлениями создала у лиц, права которых затрагиваются предстоящей реструктуризацией деятельности организации, обоснованные ожидания, что план реструктуризации будет реализован в ближайшем будущем (п. 11 ПБУ 8/2010);

- выявлением убыточности заключенного организацией договора в случае, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Обязательства ООО «БурТехИмущество» в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством РФ, являются оценочными обязательствами. Общество резерв на выплату отпусков не создавало.

20. Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

21. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

Отсутствует информация о приостановлении части деятельности Общества, а также о намерении прекращения части деятельности Общества.

Прекращение части деятельности Общества может осуществляться:

- а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

- б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

- в) путем отказа от продолжения части деятельности не ожидается.

22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют ситуации, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным 2024 годом.

Руководитель _____ Асташкина Н.В.

Дата 19.03.2025

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Показатели данного раздела приводятся в оценке Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах (без возмещаемых налогов в выручке и доходах).

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций/ уставного капитала или которые контролирует другим способом.

ООО «Сакмарнефть» - 100%

Таблица 20.1

Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	0	0
<i>Затраты и расходы</i>	0	0
<i>Прочие операции</i>	27369	16829
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов	27369	16829
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		
<i>Платежи</i>		
<i>(по видам)</i>		

Таблица 20.2

Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2020 г.
<i>Активы</i>	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0
Дебиторская задолженность, в т.ч.	0	0	0
- величина образованного резерва под	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»
ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

обесценение дебиторской задолженности			
Финансовые вложения, в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные			
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	0	0	0
<i>Обязательства</i>	2739	16829	0
Обязательства по аренде в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные			
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	0	0	0
- долгосрочная			
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	27369	16829	0
- долгосрочные			
- краткосрочные	27369	16829	0

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Единоличному исполнительному органу - директору;
- Заместителям директора;
- Главному бухгалтеру.

Таблица 20.5
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	3286	2391
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	2742	1984
Отчисления во внебюджетные фонды	544	407
Премии по итогам работы за год	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 20.6
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
<i>Активы</i>	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Дебиторская задолженность, в т.ч.	0	0	0
Финансовые вложения, в т.ч.	0	0	0
Обязательства	0	0	3815
Обязательства по аренде, в т.ч.	0	0	0
- долгосрочная	0	0	0
Кредиторская задолженность, в т.ч.	0	0	3815
- долгосрочная	0	0	0
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные	0	0	0
	0	0	0

1. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах:

ООО «НБК» - 100%

ООО «УК РЕСУРС» - 100%

Таблица 20.7
Информация об операциях с прочими
связанными сторонам (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	1 698	102 600
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 698	97 063
Прочая реализация	0	5 537
Прочие доходы	0	0
<i>Затраты и расходы</i>	1 910	95 938
Расходы по аренде имущества	0	81 592
Расходы на электроэнергию	0	0
Прочие расходы	1 910	14 346
<i>Прочие операции</i>	23 931	23 789
Покупка основных средств	0	15 186
Получение краткосрочных кредитов и займов	0	0
Получение долгосрочных кредитов и займов	0	0
Выдача беспроцентных займов	0	0
Выдача краткосрочных кредитов и займов	0	0
Выдача долгосрочных кредитов и займов	0	0
Депозиты размещенные	0	0
Депозиты погашенные	0	0
Проценты к уплате	23 931	8 604
Проценты к получению	0	0
<i>Денежные потоки**</i>	4 187	99 362
Денежные потоки от текущих операций	4 187	99 362
<i>Поступления</i>	4 187	99 362
<i>Платежи</i>	0	0
Денежные потоки от инвестиционных операций	0	0
<i>Поступления</i>	0	0
<i>Платежи</i>	0	0
Денежные потоки от финансовых операций	0	0
<i>Поступления</i>	0	0
<i>Платежи</i>	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»

ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001

Таблица 22.9 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Активы	Σ	103 157	28 706
Денежные средства и их эквиваленты	4 187	99 362	0
Дебиторская задолженность, в т.ч.	54	3795	28706
- долгосрочная	0	0	0
- авансы выданные	0	0	0
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	0	0	0
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	0	0	0
Финансовые вложения, в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные	0	0	0
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	0	0	0
Обязательства	197 024	178 731	0
Обязательства по аренде, в т.ч.	0	0	0
- долгосрочная	0	0	0
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1092	4	0
- долгосрочная			
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	195 932	178 727	0
- долгосрочные			

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Руководитель _____ Асташкина Н.В.

Дата 19.03.2025

Общество с ограниченной ответственностью «БурТехИмущество»
ОГРН 1126318006880 ИНН 6318226360 КПП 631801001