ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «МОСОТДЕЛПРОМ» ЗА 2024 ГОД

1.Сведения об организации

Акционерное Общество «Мосотделпром» (далее Общество) – **АО «Мосотделпром»**

Юридический адрес: 129085, город Москва, бульвар Звёздный, дом 19, строение 1, этаж/офис 14/1416А.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет одно обособленное подразделение (за исключением филиалов и представительств):

1. По адресу 119619, город Москва, улица 2-я Карпатская, двлд. 4, 210 – дата постановки на учет – 03.11.2020 г.

Средняя численность персонала Общества на 31.12.2024 г. составляет 12 человек.

Сведения об органах управления Общества:

1. Совет директоров Общества в количестве 5 (пяти) членов.

Совет директоров избран Общим собранием акционеров (Протокол от 29.06.2023 г.) в составе:

Скрынько Петр Борисович
Сидоров Андрей Сергеевич
Бровкина Алёна Владимировна
Капранов Антон Владимирович
Кудрык Виктория Михайловна

2. Ревизионная комиссия Общества в количестве 3 (трех) членов.

Ревизионная комиссия избрана Общим собранием акционеров (Протокол от 01.07.2024 г.) в составе:

Вахрамеева Наталья Вадимовна
Перец Полина Юрьевна
Максимова Людмила Анатольевна

Сведения об исполнительных органах Общества:

Единоличным исполнительным органом АО «Мосотделпром» является Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Немировский Сергей Витальевич, который назначен на должность решением Заседания Совета директоров АО «Мосотделпром» (Протокол № 2-24 от 10.09.2024 г.).

АО «Мосотделпром» является самостоятельной организацией, действующей на принципах полной хозяйственной самостоятельности, имеет самостоятельный баланс.

В 2024 г. акции АО «Мосотделпром» были распределены следующим образом:

Акционеры - физические лица (Обыкновенные акции)	201 030 штук
Акционеры - юридические лица (Обыкновенные акции)	178 230 штук
Не оплаченных или оплаченных частично	0 штук

Выпуска привилегированных акций не осуществлялось.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, ее дочерних и зависимых обществ - 0 руб.

Прибыль на 1 акцию по результатам 2024 г. составила – 14,45 руб.

В отчетном периоде Общество имело следующие банковские счета (расчетные) (табл.1).

Таблица 1

Сведения об открытых счетах в кредитных организациях

№ п/п	Категория счета	Дата открытия счета	Дата закрытия счета	Банк	Номер счета
1.	расчетный	22.08.2018		ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	40702810290270002253
2.	расчетный	13.02.2024		Банк ГПБ (АО)	40702810200000174106

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией 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).

Основные положения Учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 1УП/2024 от 31 декабря 2023 г.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Затраты по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные расходы;
- амортизация;
- зарплата основного персонала с начислениями;
- расходы на содержание собственного имущества.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства (ОС)

При ведении бухгалтерского учета ОС в 2024 году Общество руководствовалось ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В составе ОС отражены следующие виды ОС: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты.

При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

В отчетности на 31.12.2024 г. ОС отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. На конец отчетного периода признаков обесценения ОС Обществом не установлено.

Таблица 2

Основные средства за 2024 г.

(без учета ППА по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

(тыс. руб.)

Наименование вида ОС/Информация	Недвижимость	Машины и оборудование	Транспортные средства	**Итого**
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость на начало периода	657 975,9	10 351,9	8 125,4	676 453,2
Накопленная амортизация за период	35 677,4	2 214,5	2 166,8	40 058,7
Балансовая стоимость на конец периода	622 298,5	8 459,7	5 958,6	636 716,9
Первоначальная стоимость ОС на начало периода	839 973,2	23 805,7	16 849,1	880 628,0
Движение ОС за период (+поступление, -выбытие)	0,0	+322,4	0,0	+322,4
Первоначальная стоимость ОС на конец периода	839 973,2	24 128,1	16 849,1	880 950,4

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Амортизация по ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта ОС погашалась равномерно в течение всего СПИ этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося СПИ данного объекта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Таблица 3).

Таблица 3

Классификация ОС, включаемых в амортизационные группы

Наименование	Срок полезного использования
1 группа	От 1 до 2 лет
2 группа	От 2 до 3 лет
3 группа	От 3 до 5 лет
4 группа	От 5 до 7 лет
5 группа	От 7 до 10 лет
6 группа	От 10 до 15 лет
7 группа	От 15 до 20 лет
8 группа	От 20 до 25 лет
9 группа	От 25 до 30 лет
10 группа	Свыше 30 лет

В 2024 г. АО «Мосотделпром» осуществляло операции в рамках ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также на восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В 2024 г. АО «Мосотделпром» начало работы по капитальному ремонту одного из объектов основных средств - Нежилое здание с кадастровым номером 77:07:0015005:1904 общей площадью 11 557,4 м2 по адресу: г. Москва ул.2-я Карпатская д. 4, стр. 4.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2024 г. составляет 290 431,7 тыс. руб.

Положения ФСБУ 26/2020 применяются в учетной политике перспективно ввиду наступления фактов хозяйственной жизни после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3.2 Учет аренды

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

АО «Мосотделпром» имеет в собственности 4 нежилых здания (кадастровые номера 77:07:0015005:30290, 77:07:0015005:30291, 77:07:0015005:1904, 77:07:0015005:1886), помещения в которых сдает во временное пользование.

В рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», все объекты учета аренды Общества классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды ввиду того, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Ввиду вышесказанного, Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых выступает арендодателем.

Объектом бухгалтерского учета, классифицируемым как объект учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» является Договор аренды земельного участка № М-07-046727 от 29.04.2015 г., заключенный между АО «Мосотделпром» и Департаментом городского имущества города Москвы на аренду земельного участка с кадастровым номером 77:07:0015005:235, расположенного по адресу - г. Москва, ул. 2-я Карпатская, вл. 4.

3.3. В связи с введением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с нормами, установленными указанным ФСБУ.

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 42 396,7 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, в т.ч.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение показателя, %
поставщики и подрядчики	14 684,7	29 106,6	+98,21
покупатели и заказчики	1 153,9	14 406,4	+1 148,50
резервы по сомнительным долгам (вычитаются)	53,1	4 534,0	+8 438,61
прочие дебиторы и кредиторы	433,3	3 417,7	+688,76
Итого	16 218,8	42 396,7	+161,40

Таблица 4

Перечень основных поставщиков и подрядчиков дебиторов на 31.12.2024 г.

(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ГКФХ Медведев Дмитрий Владимирович	321 388,35	1,10
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	1 224 994,28	4,21
ООО "ДИАКОН"	17 271 002,66	59,34
ООО "ИМПЕРИАЛ"	1 530 800,00	5,26
ООО "МОНОПОЛИЯ"	4 563 757,16	15,68
АО "Мосэнергосбыт"	215 601,65	0,74

ООО "РЦБ"	2 890 536,00	9,93
ИП Саликов Андрей Васильевич	412 083,34	1,42
ООО "ЦТП МОЭК"	158 072,46	0,54

Таблица 5

Перечень основных покупателей и заказчиков дебиторов на 31.12.2024 г.

(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО «1000 РАЗМЕРОВ»	86 637,16	0,60
ООО "АЛМАС"	13 087 643,40	90,85
ООО “Джи Ди Фарм Логистикс”	70 894,03	0,49
ПАО "МегаФон"	69 448,65	0,48
ООО «МЕДИМКОМ»	64 765,24	0,45
ООО «Москворечье Трейдинг»	69 896,57	0,49
ИП Пузырьков Максим Олегович	91 452,99	0,63
ООО "Т2 Мобайл"	81 045,09	0,56
ООО "Торк Авто"	81 704,07	0,57
ООО "ТЭКС ЛОГИСТИКС"	101 733,16	0,71

Таблица 6

Перечень прочих дебиторов на 31.12.2024 г.

(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
Единый налоговый счет	818 102,22	23,94
ООО Мелитэк Тестинг	2 587 500,00	75,71

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет актив по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в размере 37 152 тыс. руб., накопленный в процессе капитального ремонта объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет актив в размере 54 000 тыс. руб. в виде краткосрочного депозита в банке.

3.5. Задолженность перед кредиторами

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 792 259,2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, в т.ч.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение показателя, %
поставщики и подрядчики	876,0	1 476,8	+68,58
покупатели и заказчики	35 749,2	58 433,4	+63,45
задолженность по краткосрочным и долгосрочным займам	250 747,8	520 688,8	+107,65
задолженность по процентам по краткосрочным и долгосрочным займам	166 228,3	213 701,5	+28,56
прочие дебиторы и кредиторы (в т.ч. налоги и сборы)	14 907,1	7 697,8	-48,36
НДС по авансам и предоплатам (вычитается)	5 958,3	9 738,8	+63,45
Итого	462 550,4	792 259,2	+71,28

Сумма кредиторской задолженности перед покупателями обусловлена условиями договоров аренды, а именно условием авансовой оплаты за аренду помещений и обеспечительного платежа, являющегося собственностью арендатора, но находящегося у арендодателя в счет обеспечения исполнения обязательств арендатора по договору.

Таблица 7

Перечень основных покупателей в составе кредиторов на 31.12.2024 г.

(руб.)

Контрагенты	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО «1000 РАЗМЕРОВ»	4 632 477,00	7,93
ООО "БАЙК ПРОДАКТС"	3 975 166,00	6,80
ООО "ВОСТОККОМПЛЕКССЕРВИС"	2 555 463,00	4,37
ООО “Джи Ди Фарм Логистикс”	1 918 832,00	3,28
ООО «дормакаба Евразия»	4 557 833,00	7,80
ООО "КШТЭ ВОСТОК"	2 560 667,00	4,38
ООО «МЕДИМКОМ»	1 751 816,00	3,00
ООО «Мелитэк»	2 587 500,00	4,43
Акционерное общество "МЕЖОТРАСЛЕВОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ АГЕНТСТВО"	4 645 750,70	7,95
ООО «Москворечье Трейдинг»	7 735 666,00	13,24
ИП Пузырьков Максим Олегович	3 956 000,00	6,77
ООО «СпецЭнергоТрейд»	2 338 940,00	4,00
ООО "Торк Авто"	3 619 618,00	6,19

Таблица 8

Перечень основных поставщиков в составе кредиторов на 31.12.2024 г.

(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО "ИНДАСТРИАЛ КОНСАЛТ"	805 798,54	54,56
АО "Мосводоканал"	53 781,56	3,64
ПАО "МОЭК"	80 337,78	5,44
ПАО "РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН"	75 158,82	5,09
ООО "РЦБ"	152 000,00	10,29
ООО "Технология тепла"	96 000,00	6,50
ООО "ТРАНС-АРЕНДА"	47 750,00	3,23
АО "ЭКОТЕХПРОМ"	74 485,84	5,04

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал в 2024 году не пересматривался и составил 18 963,00 руб.

Резервный фонд в 2024 году составил 948,15 руб., что составляет 5% от уставного капитала Общества согласно Устава Общества.

3.6.1. В 2024 году выплата дивидендов акционерам не проводилась.

3.6.2. Чистые активы Общества на 31.12.2024 г. составили 233 154 тыс. рублей, на 31.12.2023 г. составили 227 672 тыс. рублей.

Таблица 9

Расчет чистых активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Активы		
Основные средства	683 982	930 571
Отложенные налоговые активы	1 843	2 346
Прочие внеоборотные активы	0	0
Запасы	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	37 152
Дебиторская задолженность	16 219	42 397
Финансовые вложения краткосрочные	18 500	54 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 546	220
Прочие оборотные активы	135	95
ИТОГО активы	730 224	1 066 780
Пассивы		
Заемные средства долгосрочные	250 748	520 689

Отложенные налоговые обязательства	30 389	35 493
Прочие обязательства долгосрочные	9 444	5 052
Заемные средства краткосрочные	166 228	213 701
Кредиторская задолженность	45 574	57 869
Оценочные обязательства краткосрочные	170	823
ИТОГО пассивы	502 552	833 627
Стоимость чистых активов	**227 672**	**233 154**

4. Признание доходов и расходов

Выручка Общества признается по мере оказания услуг, согласно договорам и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 10

Расшифровка доходов по видам деятельности за 2024 год

(тыс. руб.)

Виды основной деятельности	Выручка (в т.ч. НДС)	НДС	Выручка (за вычетом НДС)	Доля в %
Сдача в аренду нежилых помещений	214 458,4	35 743,1	178 715,4	94,94
Погрузо-разгрузочные работы	235,2	39,2	196,0	0,10
Прочие услуги (агентские)	1 961,4	326,9	1 634,5	0,87
Переменная часть арендной платы	9 244,5	1 540,8	7 703,8	4,09
Итого:	**225 899,5**	**37 650,9**	**188 248,6**	**100,00**

В сравнении с предыдущими периодами:

Таблица 11

(тыс. руб.)

Статьи	2023 год	2024 год
Выручка	170 963	188 249
Себестоимость	73 333	89 868
Прибыль от продаж	67 187	65 651

По сравнению с 2023 годом:
Выручка увеличилась на 17 286 тыс. руб. или на 10,11%
Затраты увеличилась на 16 535 тыс. руб. или на 22,55%
Прибыль уменьшилась на 1 536 тыс. руб. или на 2,29%

В составе прочих доходов за 2024 год отражены следующие суммы (табл.12)

Таблица 12

Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2024 год

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Отчисления в оценочные резервы	73,5
Возмещение убытков к получению	110,0
Неустойки (пени, штрафы)	1 080,7
Прочие внереализационные доходы	28,9
Итого:	1 293,1

В составе прочих расходов за 2024 год отражены следующие суммы (табл.13)

Таблица 13

Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2024 год

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Пени, штрафы к уплате	192,3
Услуги банка	180,6
Отчисления в оценочные резервы	4 554,4
Процентные расходы по аренде	507,9

Наименование	Сумма
Прочие расходы	10,7
Итого:	5 445,9

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей **налогообложения** по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 24 769,8 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 4 954,0 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли за 2024 год по данным регистров бухгалтерского учета составила 5 481,0 тыс. руб.

6. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:
- Основной контролирующий акционер – Петров Антон Геннадьевич.
- Ключевой управленческий персонал представлен членами Совета директоров и Единоличным исполнительным органом Общества (расшифровка состава представлена в разделе 1).

Информация об операциях со связанными сторонами – основным контролирующим акционером – Петровым Антоном Геннадьевичем представлена в таблице 14.

Таблица 14

Расшифровка операций со связанными сторонами

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2023 год	2024 год
1.	Начисление процентов по полученным займам	30 517,9	47 473,2
2.	Движение денежных средств		
2.1.	Возвраты по полученным займам (тело займа)	52 500,0	0,0
2.2.	Возвраты по полученным займам (проценты по займам)	60 613,2	0,0
2.3.	Получение займов (тело займа)	0,0	269 941,0

Вознаграждение основного управленческого персонала:

в 2023 г. составило: 1 166,5 тыс. руб., где:

Краткосрочные вознаграждения: Заработная плата – 1 166,5 тыс. руб. (в том числе страховые взносы – 208,0 тыс. руб.).

Долгосрочных и иных вознаграждений не выплачивалось.

в 2024 г. составило: 3 751,2 тыс. руб., где:

Краткосрочные вознаграждения: Заработная плата – 3 751,2 тыс. руб. (в том числе страховые взносы – 598,6 тыс. руб.).

Долгосрочных и иных вознаграждений не выплачивалось.

Выплаты дивидендов не проводились.

Исходя из информации Общества по составу акционеров на 24.02.2025 г., предоставленной реестродержателем, в Обществе в настоящее время есть один акционер, который владеет 25 % и более акций Общества, а именно конечным бенефициаром Общества является Петров Антон Геннадьевич (51,9179 % акций Общества).

71

7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены сформированным резервом для оплаты предстоящих отпусков работников в соответствии с требованиями трудового законодательства.

На 31.12.2023 г. резерв был сформирован в размере 169,7 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. резерв был сформирован в размере 822,7 тыс. руб.

8. События, возникшие после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2024 г. отсутствуют.

9. Непрерывность.

Руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

10. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

Генеральный директор / Немировский С.В./

Главный бухгалтер / Вахрамеева Н.В./

Дата 27.03.2025

12