

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

г. Санкт-Петербург

1. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Информация об Обществе.

1.1.1 Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Радел».

1.1.2. Юридический адрес: 190020, г. Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская, д. 19-а, Литера Б, поп.5-Н

1. 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 190020, г. Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская, д. 19-а, Литера Б, поп.5-Н

1.1.4. Основной вид деятельности: производство прочих строительно-монтажных работ.

1.1.5. Дата государственной регистрации Общества: 04 марта 1996 года, ОГРН 1027810334860.

1.1.6. Уставный капитал Общества составляет 540 тыс. руб.

100% уставного капитала ООО «Радел» принадлежит единственному участнику общества.

1.1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.1.8. Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

1.1.9. Общество подлежит обязательному аудиту, так как сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, предшествовавшего отчетному, превышает 400 млн. руб. (пункт 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности").

1.1.10. Обществом бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1.11. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 200 человек (на 31 декабря 2023 – 248 человек, на 31 декабря 2022 – 273 человека).

1.1.12. Органами управления Общества являются:

- единственный участник Общества Дмитриев Ю.В.;
- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «Радел» Канаховская Любовь Ивановна.

1.1.13. Информация о бенефициарных владельцах Общества:

1. Заместитель генерального директора Общества Дмитриев Юрий Владимирович.
2. Единственный участник Дмитриев Ю.В

1.1.14. Аффилированными лицами Общества являются (ПБУ 4/99):

единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «Радэл» Канаховская Любовь Ивановна.

Дмитриев Юрий Владимирович.

1.1.15. Аудитор Общества: ООО "Невский Аудит",

Место нахождения: 199106, Санкт-Петербург г, вн.тер.г., МО Гавань, линия 26-я В.О., д.15, литера А, кв.3.

1.2. Операционная среда Общества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности незначительно зависят от изменений валютного курса.

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе гражданского, жилищного, в области налогообложения. Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования тарифов жилищно-коммунального хозяйства, которое является основным видом деятельности Общества, могут существенно сказаться на финансовом положении Общества.

В рамках управления данными рисками Обществом ведет постоянный мониторинг изменений законодательства.

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве оказываемых услуг Обществом, соблюдении законодательства и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество имеет устойчиво высокую репутацию на рынке.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения качества оказываемых услуг, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, регулярно обновляет информацию на официальных интернет-ресурсах Общества.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится

на среднерыночном или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

2. Учетная политика Общества.

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

2.2. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.3. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», по займам и кредитам полученным – по строке 1510 «Заемные средства».

Выданные авансы, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» без учета принятого к вычету НДС, который представляется свернуто против величины дебиторской задолженности по данному авансу. Сумма НДС, не принятая к вычету по иным выданным авансам, отражается в балансе вместе с такими авансами.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе без учета начисленного к уплате НДС, который представляется свернуто против величины кредиторской задолженности по данному авансу.

Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам, уплачиваемым в составе единого налогового платежа, отражаются в балансе развернуто: информация о положительном сальдо на едином налоговом счете представлена в качестве показателя, формирующего строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.4. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании приказа Общества на основании Общероссийского классификатора основных фондов. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.5. В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Общероссийского классификатора основных фондов. Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации.

2.6. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по фактической себестоимости/по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

2.7. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов;

- процентные займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.8. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1210 «Запасы».

2.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам, а также, исходя из цен, предусмотренных договорами. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично. Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.10. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств, с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.11. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.12. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы всех работников, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.13. Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств, ТМЦ, прочего имущества;

– проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

– штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;

– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));

– другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения);

– восстановлен (уменьшен) резерв по сомнительным долгам.

2.14. Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

– расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;

– расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, ТМЦ;

– расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

– резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;

– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;

– убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));

– расходы на благотворительность;

– расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);

– другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.15. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета существенных изменений в учетную политику Общества на 2024 год не было.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Транспортные средства	2905	1712	4078
Машины и оборудование (кроме офисного)	3583	4691	6087
Офисное оборудование	144	7	84
Здания	17814	19990	22212
Сооружения	1	1	9
Другие виды основных средств	139	3	46
Производственный и хозяйственный инвентарь	152	-	16
Земельный участок	8014	8014	8014

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2024г.	104 009	(69 591)	3 024	(612)	612	(4 692)	-	-	-	106 422	(73 671)
	5210	за 2023г.	103 648	(63 105)	1 137	(776)	772	(7 258)	-	-	-	104 009	(69 591)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	13 139	(8 448)	-	-	-	(1 108)	-	-	-	13 139	(9 556)
	5211	за 2023г.	13 020	(6 933)	228	(108)	108	(1 624)	-	-	-	13 139	(8 448)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	25 055	(23 343)	2 549	(612)	612	(1 357)	-	-	-	26 993	(24 088)
	5212	за 2023г.	24 814	(20 736)	909	(667)	663	(3 271)	-	-	-	25 055	(23 343)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	507	(500)	159	-	-	(22)	-	-	-	666	(522)
	5213	за 2023г.	507	(423)	-	-	-	(77)	-	-	-	507	(500)
Земельные участки	5204	за 2024г.	8 014	-	-	-	-	-	-	-	-	8 014	-
	5214	за 2023г.	8 014	-	-	-	-	-	-	-	-	8 014	-
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	818	(815)	162	-	-	(27)	-	-	-	980	(841)
	5215	за 2023г.	818	(772)	-	-	-	(43)	-	-	-	818	(815)
Сооружения	5206	за 2024г.	148	(147)	-	-	-	-	-	-	-	148	(147)
	5216	за 2023г.	148	(139)	-	-	-	(8)	-	-	-	148	(147)
Здания	5207	за 2024г.	56 177	(36 187)	-	-	-	(2 176)	-	-	-	56 177	(38 363)
	5217	за 2023г.	56 177	(33 965)	-	-	-	(2 221)	-	-	-	56 177	(36 187)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2024г.	151	(151)	154	-	-	(3)	-	-	-	305	(153)
	5218	за 2023г.	151	(136)	-	-	-	(15)	-	-	-	151	(151)

3.1.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	2 275	1 939	2

3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности	63681	25132	80582
Готовая продукция	287	-	-
Прочие	1239	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	25 132	-	25 132	870 265	(830 189)	-	-	X	65 207	-	65 207
	5420	за 2023г.	80 582	-	80 582	734 140	(789 590)	-	-	X	25 132	-	25 132
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	25 132	-	25 132	261 363	(222 814)	-	-	121	63 681	-	63 681
	5421	за 2023г.	80 582	-	80 582	162 816	(218 266)	-	-	88	25 132	-	25 132
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	3 297	(3 010)	-	-	-	287	-	287
	5422	за 2023г.	-	-	-	1 024	(1 024)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	445	(445)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	605 604	(604 365)	-	-	-	1 239	-	1 239
	5425	за 2023г.	-	-	-	569 856	(569 856)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

По строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе следующих видов:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	139729	151624	183399
Покупатели и заказчики	51892	125081	125391
Прочая задолженность			
Авансы выданные	55612	23577	22733
Беспроцентные займы выданные	1708	498	968
Прочие дебиторы, в т.ч.	30517	2468	34307
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	29677	364	12596

прочие	840	2104	21711
--------	-----	------	-------

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены авансы, выданные по большей части поставщикам материально-производственных запасов и прочим поставщикам и подрядчикам.

Контрагент	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Газпромнефть	513	108,7	580,6
4. ООО СПБЛЗ	53111,7	19078,9	0
5. ПАО «МЕГАФОН»	73,5	109,8	188
6. ООО «КОМУС»	50,3	0	400,3

Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности:

Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	На конец года
2024	0	142 654,7	78 144,8	0	64 509,9
2023	-	-	-	-	-

3.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

Структура краткосрочных финансовых вложений Общества представлена следующими активами:

Наименование виды финансовых вложений	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Депозитные счета в ПАО «Банк Санкт-Петербург»	140000,0	120000,0	-

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	10188	73643	62798
ОАО «Банк Санкт-Петербург»	10 187,0	13 137,1	62 451,5

БАНК ГПБ (АО)	1,3	60 506,0	
АКБ «Славия»			346,4

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют.

3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, и 31.12.2022 уставный капитал Общества в размере 540 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 резервный капитал Общества составил 5 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса), по состоянию на 31.12.2024 составляют 330 тыс. руб., на 31.12.2023 – 327 тыс. руб., на 31.12.2022 – 197 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 47597 тыс. руб., 62717 тыс. руб., и 87412 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, и 31.12.2022 соответственно.

По строке 1521 «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Итого по строке 1520 «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками», в том числе:	47597	62717	87412
Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	-	-	47600
Поставщиками материальных запасов	543	724	2416
Прочие кредиторы	3488	16157	4705
Расчеты с персоналом по оплате труда	13078	10213	10742

Налоги и страховые взносы	30488	35623	21949
---------------------------	-------	-------	-------

3.5.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2024 сумма оценочных обязательств составляет 11005 тыс. руб. (на 31.12.2023 года – 11087 тыс. руб., на 31.12.2022 – 12538 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах).

3.6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2024 году занимает выручка от продажи (замена лифтов в многоквартирных домах (51 %).

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Замена лифтов в многоквартирных домах	382529	361808
Техническое обслуживание и ремонт лифтов	355049	332092
Ремонтно-восстановительные работы лифтов	8936	8161
Объединенная диспетчерская связь в кабине лифтов	4443	4823
Прочие услуги	3975	2199
Итого	754932	709083

3.6.2. Себестоимость продаж и управленческие расходы (строка 2120 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Расшифровка себестоимости по видам затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация объектов основных средств	4894	7519
Налоги (кроме налога на прибыль)	1628	1677
Вознаграждения работникам	232224	236859
Другие расходы: страховые взносы, материалы, аренда и содержание производственных помещений, услуги телефонной связи, вневедомственной охраны и прочие	407399	370367

Итого	646145	616422
--------------	---------------	---------------

В составе показателя «Налоги (кроме налога на прибыль)» учтены:

- налог на имущество в размере 416,0 тыс. руб. за 2024 год (в 2023 году – 464,0 тыс. руб.);
- транспортный налог в размере 189,0 тыс. руб. за 2024 год (в 2023 году – 190,0 тыс. руб.);
- земельный налог в размере 1023,0 тыс. руб. за 2024 год (в 2023 году – 1023,0 тыс. руб.).

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация объектов основных средств	745	994
Вознаграждения работникам	29113	27038
Другие расходы: страховые взносы, материалы, налоги, аренда и содержание производственных помещений, услуги телефонной связи, вневедомственной охраны и прочие.	25072	30793
Итого	54930	58825

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	206958	204847
Амортизация основных средств	5067	7519
Расходы на оплату труда	232224	236859
Отчисления на социальные нужды	58847	73671
Прочие затраты	143049	93526
Итого	646145	616422

3.7. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

3.7.1. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Реализация основных средств	79	66
Сумма восстановленного резерва сомнительных долгов	78145	-
Прочие доходы	1848	2509
ИТОГО	80072	2575

3.7.2 Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение ущерба по суду	98	669
Расходы по оплате услуг банков	3718	3145
Материальная помощь, подарки и страховые взносы	7378	7701
Списание дебиторской задолженности	657	856
материальная помощь СВО	3535	
Сумма начисленного резерва сомнительных долгов	142655	-
Прочие расходы	6168	4659
Итого	164209	17030

3.8. Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС за 2024г. к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 101218,0 тыс. руб. (92284 тыс. руб. в 2023 году).
Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 88689,0 тыс. руб. (78157 тыс. руб. в 2023 году).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Взаимоотношения с налоговыми органами.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим

позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

3.9. Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств.

Обществом в соответствии с законодательством по состоянию на 31.12.2024 произведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 года с 20% до 25%.

3.10. Дивиденды.

Решением единственным участником выплачены дивиденды: (Решение от 23.01.2024 №1, сумма 4600,0 тыс. руб., Решение от 19.04.2024 № 4, сумма 5900,0 тыс. руб., Решение от 29.07.2024 №7, сумма 10000,0 тыс. руб., Решение от 10.12.2024г №11, сумма 10000,0 тыс. руб.).

3.11. Связанные стороны.

Связанными сторонами Общества являются: генеральный директор и его заместители (основной управленческий персонал), единственный участник Общества.

В 2024 году в ходе своей обычной деятельности Общество не совершало операций с организациями и лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с Российским законодательством, а также с основным управленческим персоналом.

3.11.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся руководитель Общества и его заместители.

Вознаграждение руководителю Общества и заместителям выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

В 2024 и 2023 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями (включая оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала), на общую сумму 5 918,12 тыс. руб. и 4 872,10 тыс. руб. соответственно. Сумма начисленных налогов и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2024 году составила 1299,16 тыс. руб. (в 2023 году – 1298,12 тыс. руб.).

Все начисления, произведенные в 2024 году, являются краткосрочными.

3.12. Информация по сегментам.

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство прочих

строительно-монтажных работ, продажа которых составляет 100% выручки от продажи услуг.

Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

3.13. Условные обязательства.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества, при этом налоговый контроль за отдельными сделками и операциями постепенно усиливается. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества, правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками (подрядчиками). Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и (или) хозяйственной деятельности Общества.

Общество вовлечено в ряд судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления его деятельности. По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

3.14. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за 2024 год отсутствуют.

3.15. Прочая информация.

В 2024 году Общество не получало гранты, государственные субсидии, государственную и иную помощь.

Общество не планирует прекращать или сокращать свою хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО «Радел»

Л.И. Канаховская

Директор по экономике
ООО «Радел»

Е.В. Шкутова

29 января 2025 г.