Общество с ограниченной ответственностью

«Инновационные Технологии в Машиностроении»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 ГОД

г. Санкт-Петербург

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Инновационные Технологии в Машиностроении» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	***Характеристика***
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью "Инновационные Технологии в Машиностроении"
Сокращенное наименование Общества	ООО "ИнноТехМаш"
Юридический адрес	198097, Санкт-Петербург г, Стачек пр-кт, дом 47, строение 62, этаж 3, офис 7
Телефон	8(812)2426668
Факс	-
Электронная почта	info@itmspb.com
Дата государственной регистрации	18.12.2015
Основной регистрационный номер	1157847437021
Численность работающих, в том числе основных производственных рабочих	На 31.12.24: 160 чел., в том числе основных производственных рабочих 104 чел. (на 31.12.23: 174 чел., в том числе основных производственных рабочих 121 чел.)
Код ОКВЭД	46.69
Уставный капитал Общества	500 000,00
Доля участников юридических лиц	0 %
Количество долей в собственности участников физических лиц	2
Доля участников физических лиц	100 %

Основным видом деятельности Общества является - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Общество имеет обособленные структурные подразделения:
Обособленное подразделение в г. Хабаровск.
Обособленное подразделение в г. Липецк ликвидировано 27.11.2024 года

Общество не имеет дочерних предприятий.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или

потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражены развернуто по каждому контрагенту: в части авансов уплаченных / полученных и задолженности за поставленные / полученные товары (работы, услуги)).

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2024 году в уставном капитале ООО «*ИнноТехМаш*» изменений не было.
Участники Общества:
Логинов Аркадий Михайлович 85%
Снежкин Владимир Евгеньевич 15%
Логинов Аркадий Михайлович является конечным бенефициаром и относится к основному управленческому персоналу Общества.

1.3. Аффилированные лица и связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:
Индивидуальный предприниматель Логинов Аркадий Михайлович
ООО «Бутик-Отель»

1.4. Сведения о реорганизации

В 2024 году реорганизация не осуществлялась.

1.5. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% (пять) от валюты баланса.

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

2.1. Учет нематериальных активов

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

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	15 637	-	-	15 637
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	15 637	-	(15 637)	-	-
в том числе: Незапатентованные расходы - проект "Алатырь"	5181	за 2024г.	-	3 091	-	-	3 091
	5191	за 2023г.	3 091	-	(3 091)	-	-
Патент на полезную модель "Водотрубный паровой котел"	5182	за 2024г.	-	4 196	-	-	4 196
	5192	за 2023г.	4 196	-	(4 196)	-	-
Патент на полезную модель "Котлоагрегат"	5183	за 2024г.	-	8 351	-	-	8 351
	5193	за 2023г.	8 351	-	(8 351)	-	-

2.2 Учет основных средств

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств. Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их использования, условий эксплуатации, ограничений использования, технической документации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-10
Офисное оборудование	2-5
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	7-10
Другие виды основных средств	1-15

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, которая проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Общество проводит проверку объектов основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице «Наличие и движение основных средств».

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся. Наличие и движение основных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	83 159	(18 969)	15 792	(10 892)	7 853	(13 615)	-	-	-	88 059	(24 731)
	5210	за 2023г.	37 894	(15 751)	50 120	(4 855)	2 390	(22 543)	-	-	-	83 159	(18 969)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	4 996	(3 480)	458	-	-	(88)	-	-	-	5 454	(3 568)
	5211	за 2023г.	5 751	(2 160)	208	(963)	963	(2 283)	-	-	-	4 996	(3 480)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	18 868	(2 744)	4 051	(726)	644	(1 557)	-	-	-	22 193	(3 658)
	5212	за 2023г.	5 273	(660)	13 595	-	-	(2 084)	-	-	-	18 868	(2 744)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	57 827	(7 542)	-	-	-	(4 512)	-	-	-	57 827	(12 055)
	5213	за 2023г.	25 929	(4 945)	35 790	(3 892)	1 427	(4 024)	-	-	-	57 827	(7 542)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	772	(171)	6 366	(5 249)	3 263	(3 481)	-	-	-	1 890	(390)
	5214	за 2023г.	352	(59)	421	-	-	(113)	-	-	-	772	(171)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	696	(123)	-	-	-	(30)	-	-	-	696	(153)
	5215	за 2023г.	589	(24)	107	-	-	(99)	-	-	-	696	(123)
Здания	5206	за 2024г.	-	(4 908)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 908)
	5216	за 2023г.	-	(7 903)	-	-	-	(13 940)	-	-	-	-	(4 908)
Сооружения	5207	за 2024г.	-	-	4 917	(4 917)	3 946	(3 946)	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	12 269	-	-	-	-	-	-	-	-	12 269	-
	5230	за 2023г.	16 935	-	18 469	(16 935)	-	-	-	-	-	12 269	-
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	12 269	-	-	-	-	-	-	-	-	12 269	-
	5231	за 2023г.	16 935	-	12 269	(16 935)	-	-	-	-	-	12 269	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023г.	-	-	6 200	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения, тыс.руб.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 498	21 505	(5 079)	(15 792)	2 132
	5250	за 2023г.	10 339	59 891	(143)	(68 590)	1 498

2.3 Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам, и стоимостью до 100тыс. рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится способом «ФИФО».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице «Наличие и движение запасов».

Резерв под обесценение материально–производственных запасов в обществе не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	126 074	-	126 074	1 728 763	(1 375 934)	-	-	X	478 903	-	478 903
	5420	за 2023г.	206 876	-	206 876	2 069 417	(2 150 219)	-	-	X	126 074	-	126 074
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	79 352	-	79 352	388 041	(365 652)	-	-	53 303	101 741	-	101 741
	5421	за 2023г.	108 768	-	108 768	570 508	(599 924)	-	-	5 815	79 352	-	79 352
Готовая продукция	5402	за 2024г.	5 555	-	5 555	345 140	(350 695)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	756 750	(751 195)	-	-	163 118	5 555	-	5 555
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	3 203	-	3 203	240 603	(235 393)	-	-	29 203	8 413	-	8 413
	5423	за 2023г.	12 408	-	12 408	17 878	(27 084)	-	-	16 501	3 203	-	3 203
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	37 964	-	37 964	746 666	(415 882)	-	-	-	368 748	-	368 748
	5425	за 2023г.	85 699	-	85 699	708 687	(756 423)	-	-	-	37 964	-	37 964
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	8 312	(8 312)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	15 593	(15 593)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс.руб

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	410 802	(10 443)	132 393	592	(244 989)	-	(43 696)	-	428	18 235	321 842	(323)
	5530	за 2023г.	224 972	(1 623)	267 981	9 331	(123 835)	-	(20 570)	-	32 261	92	410 802	(10 443)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	82 499	(10 108)	46 594	-	(62 796)	-	(43 687)	-	-	-	66 296	-
	5531	за 2023г.	50 235	(1 623)	53 816	-	(21 552)	-	(666)	-	-	-	82 499	(10 108)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	160 405	(334)	70 189	-	(117 678)	-	(9)	-	-	-	112 928	(323)
	5532	за 2023г.	98 989	-	126 770	-	(65 354)	-	(19 477)	-	-	-	160 405	(334)
Прочая	5513	за 2024г.	167 898	-	15 610	592	(64 515)	-	-	-	428	18 235	142 628	-
	5533	за 2023г.	75 748	-	87 394	9 331	(36 929)	-	(427)	-	32 261	92	167 898	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	410 802	(10 443)	132 393	592	(244 989)	-	(43 696)	X	428	18 235	321 842	(323)
	5520	за 2023г.	224 972	(1 623)	267 981	9 331	(123 835)	-	(20 570)	X	32 261	92	410 802	(10 443)

Крупнейшими дебиторами на 31 декабря 2024 год являются:

№п/п	Дебитор	Задолженность на 31.12.2024 (в тыс. руб.)
1	ООО «ЭЛДВИГ СПБ»	237 323,21
2	ООО «СЗ САНРАЙС»	50 360,00
3	ООО "РВК.Промтехнологии"	18 060,61
	ИТОГО	305 743,82

Резерв по сомнительным долгам создается по следующей методике.

Резерв по дебиторской задолженности создается в отношении всех видов дебиторской задолженности, погашение которой просрочено согласно условиям договора или по которой дата исполнения обязательства по договору истекла.

При принятии решения о необходимости создания резерва по индивидуальной задолженности подлежат рассмотрению следующие риски:

- плохие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости должника;
- неблагоприятное финансовое положение контрагента (начало процедуры банкротства);
- наличие судебного разбирательства с контрагентом по операциям, являющимся основанием возникновения задолженности;
- отсутствие обеспеченности задолженности залогом, поручительством или банковской гарантией;
- отсутствие письменного заверения должника о погашении долга либо его отказ от погашения долга:
- длительный период образования задолженности;
- прочие объективные данные о значительном снижении будущего денежного потока, ожидаемого к получению от определенного дебитора, с момента первоначального признания дебиторской задолженности.

Резерв по отдельным сомнительным долгам не создается:

- по застрахованным (хеджируемым) статьям дебиторской задолженности (включая расчеты, обеспеченные открытым безотзывным аккредитивом), за исключением той части задолженности, которая не покрывается страховкой (безотзывным аккредитивом);
- если по данному дебитору имеется кредиторская задолженность, при наличии у предприятия потенциальной возможности и намерения осуществить зачет взаимных требований, за исключением той части задолженности, которая не покрывается кредиторской задолженностью;
- если на отчетную дату есть уверенность, что в течение 12 месяцев после отчетной даты просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, будет полностью оплачена;
- если в периоде, следующем после отчетной даты, произошло погашение дебиторской задолженности.

В зависимости от срока, прошедшего от даты, когда должна была быть погашена дебиторская задолженность согласно договору, устанавливаются следующие нормы для резервирования:

Категория просроченной дебиторской задолженности	**Коэффициент ожидаемой неоплаты (норма резервирования)**
Долги с просрочкой платежа от 45 до 90 дней	0,5
Долги с просрочкой платежа свыше 90	1

Сумма просроченной дебиторской задолженности, остающаяся непогашенной на момент расчета резерва, раскладывается по данным категориям и умножается на соответствующий коэффициент ожидаемой неоплаты. Далее, полученные данные по всем категориям складываются. Таким образом, получается общая сумма требуемого резерва по сомнительной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

2.5 Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 в действующей редакции. Аналитический учет финансовых вложений ведется по контрагентам и единицам бухгалтерского учета финансовых вложений (договорам, депозитным вкладам, сертификатам и т.д.). В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Начисление причитающихся доходов по процентным займам производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочим доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Периодичность проверки один раз в год.

По состоянию на 31.12.2024 Общество выдало займы в рублях в размере 112 736,57 тыс. руб. в адрес ООО «Элдвиг Спб». Расшифровка представлена в таблице:

Договор основания №	Вид вложения	Сумма, тыс.руб.	% ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Обеспечение	Остаток задолженности на 31.12.2024 г. с начисленными процентами, тыс.руб.
№12/29-23	Займ	2700	10,7% год.	29.12.2023	28.12.2025	нет	2 990,48
№03/06-22	Займ	8243	5,5% год.	03.06.2022	31.12.2025	нет	9 408,43
№15/06-22	Займ	9928	5% год.	15.06.2022	15.06.2025	нет	11 173,35
№20/04-22	Займ	2710	8,5% год.	20.04.2022	31.12.2025	нет	3 330,77
№23/06-22	Займ	80	5% год.	23.06.2022	23.06.2025	нет	90,1
№25/05-22	Займ	751	8,5% год.	25.05.2022	31.12.2025	нет	917,39
№25/11-2	Займ	8976	8,5% год.	25.11.2021	31.12.2026	Оборудование стоимостью 8154 тыс.руб.	11 315,45
№26/07-22	Займ	21956	5% год.	26.07.2022	25.07.2025	нет	24 492,55
№ 30/12/20-1	Займ	36757	5% год.	30.12.2020	31.12.2025	нет	43 390,02
№ 20/10/20-1	Займ	1734	0,5% год.	20.10.2020	31.12.2025	нет	1 763,88

№ 05/02-24	Займ	779,4	8% год.	02.05.2024	31.12.2025	нет	805,73
№ 06/07-24	Займ	1950	8% год.	07.06.2024	31.12.2025	нет	2 038,23
№ 08/14-24	Займ	588	2% год.	14.08.2024	31.12.2025	нет	592,47
№ 09/27-24	Займ	525	2% год.	27.09.2024	31.12.2025	нет	527,72
ИТОГО							112 836,57

2.6 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.
Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

(в тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Наличные денежные средства	-	-	-
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	46	95 774	3 482
	Итого	46	95 774	3 482

2.7 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.8 Долгосрочные заемные средства

Основная сумма обязательства по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, полученной от займодавца. В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам,

а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства». Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой после отчетной даты не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев от отчетной даты). Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

На конец 2023 года Общество имеет следующие кредиты и займы, полученные для пополнения оборотных средств:

1. 27 сентября 2023 года в ПАО «Сбербанк» была открыта кредитная линия в размере 330 млн. рублей согласно договора № 7805342031-23-6 от 27.09.2023 г.

   На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед банком составила 176 785 718,00 руб. Дата полного погашения 26.03.2027 г. Процентная ставка 19,11 % годовых.

2. 13 июня 2023 года в ПАО «Сбербанк» была открыта возобновляемая кредитная линия на текущие расходы бизнеса в размере 70 млн. руб. согласно договора № 7805342031-23-4 от 13.06.2023 г.

   На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед банком составила 33 600 000,00 руб. Дата полного погашения 11.12.2026 г. Процентная ставка 11,22% годовых.

3. 03 марта 2023 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2023/03/03 от 03.03.2023 г. на сумму 11,5 млн. руб. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 4 559 742,24 руб. Дата полного погашения 02.03.2026 г. Процентная ставка 2% годовых.

4. 15 сентября 2023 года с ИП Логинов А.М. заключен договор процентного займа № 2023/09/15-1 от 15.09.2023 г. на сумму 3 млн. руб. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ИП Логинов А.М. составила 472 677,03 руб. Дата полного погашения 30.09.2026 г. Процентная ставка 32,4% годовых.

5. 15 сентября 2023 года с ИП Логинов А.М. заключен договор процентного займа № 2023/09/15-2 от 15.09.2023 г. на сумму 4,95 млн. руб. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ИП Логинов А.М. составила 3 666 612,37 руб. Дата полного погашения 30.09.2026 г. Процентная ставка 21,9% годовых.

2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов на:

- оплату отпусков работникам;
- годовое вознаграждение работникам.

Резервы создавались Обществом по следующей методике

Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков осуществляется нормативным методом в размере 4,5% от ФОТ, по оплате годового вознаграждения 6% от ФОТ.

Неиспользованная сумма резерва по оплате предстоящих отпусков и годовому вознаграждению переносится на следующий год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 124	38 779	(17 075)	(21 199)	4 444

2.10 Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные арендные обязательства	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
ИТОГО	27 336	47 216	11 023

2.11 Краткосрочные заемные средства

На конец 2024 года Общество имеет следующие краткосрочные заемные средства, полученные для пополнения оборотных средств

1. 19 июля 2024 года получены денежные средства в размере 1 500 000,00 руб. по договору процентного займа № 19/07/24 от 19.07.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 1 500 000,00 руб., а также проценты 13 360,65 руб.
2. 27 декабря 2024 года получены денежные средства в размере 8 300 000,00 руб. по договору процентного займа № 27/12/24 от 27.12.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 8 300 000,00 руб., а также проценты 2 185,79 руб.
3. 19 июля 2024 года получены денежные средства в размере 1 500 000,00 руб. по договору процентного займа № 19/07/24 от 19.07.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила1 500 000,00 руб., а также проценты 13 360,65 руб.
4. 12 июля 2024 года получены денежные средства в размере 3 600 000,00 руб. по договору процентного займа № 12/07/24 от 12.07.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 3 600 000,00 руб., а также проценты 33 836,06 руб.

5. 13 ноября 2024 года получены денежные средства в размере 10 000 000,00 руб. по договору процентного займа № 13/11/24 от 13.11.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 20.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 10 000 000,00 руб., а также проценты 25683,06 руб.
6. 26 июля 2024 года получены денежные средства в размере 12 500 000,00 руб. по договору процентного займа № 26/07/24 от 26.07.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 12 500 000,00 руб., а также проценты 107 923,48 руб.
7. 16 мая 2024 года получены денежные средства в размере 2 400 000,00 руб. по договору процентного займа № 16/05/24 от 16.05.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 2 400 000,00 руб., а также проценты 29 901,64 руб.
8. 18 июня 2024 года получены денежные средства в размере 1 050 000,00 руб. по договору процентного займа № 18/06/24 от 18.06.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 30.06.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 1 050 000,00 руб., а также проценты 11 245,90 руб.
9. 28 мая 2024 года получены денежные средства в размере 5 000 000,00 руб. по договору процентного займа № 2024/05/28 от 28.05.2024 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 5 000 000,00 руб., а также проценты 59 289,63 руб.
10. 25 ноября 2022 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2022/11/25 от 25.11.2022 г. на сумму 20 000 000 руб. Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 20 000 000,00 руб., также проценты 1 370 138,51 руб.
11. 19 апреля 2023 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2023/04/19 от 19.04.2023 г. на сумму 15 000 000,00 руб. Дата полного погашения 19.04.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 15 000 000 руб., а также проценты 790 151,79 руб.
12. 19 мая 2023 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2023/05/19 от 19.05.2023 г. на сумму 27 000 000 руб. Дата полного погашения 18.05.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 15 000 000,00 руб., а также проценты 671 793,25 руб.
13. 28 ноября 2023 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2023/11/28 от 28.11.2023 г. на сумму 10 000 000 руб. Дата полного погашения 18.05.2025 г. Процентная ставка 2% годовых. На 15 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 10 000 000,00 руб., а также проценты 763 225,53 руб.
14. 27 сентября 2024 года получены денежные средства в размере 13 000 000,00 руб. по договору процентного займа № 27/09/24 от 27.09.2024 г. от ООО «КБ ВЕСТ-ТЕР». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка – 2% годовых. На 31.12.2024 г. кредиторская задолженность перед ООО «КБ ВЕСТ-ТЕР» составила 13 000 000,00 руб., а также проценты 66 502,74 руб.

15. 22 июля 2024 года получены денежные средства в размере 7 313 247,69 руб. по договору процентного займа № 22/07/24 от 22.07.2024 г. от ООО «КБ ВЕСТ-ТЕР». Дата полного погашения 21.07.2025 г. Процентная ставка – 2% годовых. На 31.12.2024 г. кредиторская задолженность перед ООО «КБ ВЕСТ-ТЕР» составила 7 313 247,69 руб., а также проценты 59 979,36 руб.
16. 14 августа 2024 года получены денежные средства в размере 23 500 000,00 руб. по договору процентного займа № 14/08/24 от 14.08.2024 г. от ООО «КБ ВЕСТ-ТЕР». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка – 2% годовых. На 31.12.2024 г. кредиторская задолженность перед ООО «КБ ВЕСТ-ТЕР» составила 23 500 000,00 руб., а также проценты 178 497,26 руб.
17. 26 августа 2024 года получены денежные средства в размере 90 000 000,00 руб. по договору процентного займа № 08/08-24 от 26.08.2024 г. от ООО «ЕНИСЕЙСКИЙ ГОК». Дата полного погашения 30.08.2025 г. Проценты начисляются исходя из Ключевой ставки ЦБ РФ. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «ЕНИСЕЙСКИЙ ГОК» составила 90 000 000,00 руб., а также проценты 6 204 098,37 руб.
18. 05 июня 2024 года получены денежные средства в размере 3 000 000,000 руб. по договору процентного займа № 0004/2024 от 05.06.2024 г. от ООО «ТЕХ-ЛОНГ РУС». Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 18% годовых. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность перед ООО «ТЕХ-ЛОНГ РУС» составила 1 000 000,00 руб., а также проценты 61 475,41 руб.
19. На 31 декабря 2024 года краткосрочная часть кредиторской задолженности перед ПАО «Сбербанк» согласно кредитного договора № 7805342031-23-6 от 27.09.2023 г. составила 158 342 525,08 руб.
20. На 31 декабря 2024 года краткосрочная часть кредиторской задолженности перед ПАО «Сбербанк» согласно кредитного договора № 7805342031-23-4 от 13.06.2023 г. составила 33 600 000,00 руб.
21. На 31 декабря 2024 года краткосрочная часть кредиторской задолженности перед ПАО «Сбербанк» согласно кредитному договору № 9055HRDHZIJR2Q0QQ0UW3F от 22.04.2022 г. составила 757 575,80 руб.
22. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/03/03 от 03.03.2023 г., заключенного с ООО «Промресурс», составила 158 342,07 руб.
23. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/09/15-1 от 15.09.2023 г., заключенного с ИП Логинов А.М. составила 105 563,49 руб.
24. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/09/15-2 от 15.09.2023 г., заключенного с ИП Логинов А.М. составила 562458,25 руб.

2.12 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

				Изменения за период							
				поступление		выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	422 313	140 719	-	(292 135)	-	-	-	-	270 897
	5571	за 2023г.	39 444	533 111	-	(150 241)	-	-	-	-	422 313
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	313 235	-	-	(102 850)	-	-	-	-	210 386
	5572	за 2023г.	4 242	401 370	-	(92 377)	-	-	-	-	313 235
займы	5553	за 2024г.	61 862	103 000	-	(156 163)	-	-	-	-	8 699
	5573	за 2023г.	24 178	61 450	-	(23 766)	-	-	-	-	61 862
прочая	5554	за 2024г.	47 216	37 719	-	(33 122)	-	-	-	-	51 812
	5574	за 2023г.	11 023	70 291	-	(34 098)	-	-	-	-	47 216
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	363 052	622 012	83 496	(369 069)	(843)	-	428	18 235	717 311
	5580	за 2023г.	536 220	315 246	21 983	(542 647)	(102)	-	32 261	92	363 052
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	78 638	70 363	21	(65 007)	(843)	-	-	-	83 173
	5581	за 2023г.	26 067	60 260	96	(7 682)	(102)	-	-	-	78 638
авансы полученные	5562	за 2024г.	63 743	93 763	-	(62 723)	-	-	-	-	94 783
	5582	за 2023г.	283 849	54 898	-	(275 004)	-	-	-	-	63 743
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	100 655	40 622	38	(84 124)	-	-	-	18 122	79 693
	5583	за 2023г.	3 325	66 512	-	(96)	-	-	30 822	92	100 655

кредиты	5564	за 2024г.	89 384	164 519	63 730	(61 152)	-	-	-	-	89 850
	5584	за 2023г.	19 000	100 308	19 096	(49 021)	-	-	-	-	89 384
займы	5565	за 2024г.	15 312	246 563	19 706	(20 800)	-	-	-	-	250 439
	5585	за 2023г.	142	19 400	2 783	(7 013)	-	-	-	-	15 312
прочая	5566	за 2024г.	15 322	6 181	-	(75 263)	-	-	428	113	13 894
	5586	за 2023г.	203 838	13 868	7	(203 830)	-	-	1 439	-	15 322
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	785 365	762 731	83 496	(661 204)	(843)	X	428	18 235	988 208
	5570	за 2023г.	575 664	848 357	21 983	(692 888)	(102)	X	32 261	92	785 365

Крупнейшими кредиторами на 31 декабря 2024 год являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2024 (в тыс. руб.)
1	ПАО «СБЕРБАНК»	403 085,82
2	ООО «ПРОМРЕСУРС»	127 080,48
3	ООО "ЕНИСЕЙСКИЙ ГОК"	96 204,10
4	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»	43 810,30
5	ООО «КБ ВЕСТ-ТЕР»	44 118,23
	ИТОГО	**714 298,93**

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в соответствии с требованиями действующего законодательства за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного с аванса полученного.

2.13 Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

3 Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Порядок признания выручки выполняется при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- услуга покупателю (заказчику) оказана.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	*Наименование показателя*	*За 2024 год, в тыс. руб.*	*За 2023 год, в тыс. руб.*
1	Торговля оптовая неспециализированная (оквэд 46.90)	211 795	18 950
2	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (оквэд 25.11)	404 470	140 564
3	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (оквэд 71.12)	19 972	19 200
4	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (оквэд 42.21)	83 380	225 729
5	Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (оквэд 42.99)	-	316 109
6	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (оквэд 25.61)	2 749	1 695
7	Монтаж промышленных машин и оборудования (оквэд 33.20)	21 914	31 210
	Итого	**744 280**	**753 456**

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	*Наименование видов прочих доходов*	*За 2024 год, в тыс. руб.*	*За 2023 год, в тыс. руб.*
1	Оприходование излишков	39	179
2	Списание излишне начисленных резервов	-	42 763
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	41 016	91
4	Списание просроченной кредиторской задолженности	-	203 199
5	Реализация основных средств	8 291	5 500
6	Списание резерва по сомнительным долгам	24 494	19 983
7	Сдача имущества в аренду или субаренду	18 763	14 901
8	Списание кредиторской задолженности	857	102
9	Услуги доставки ТМЦ	76	520
10	Услуги хранения ТМЦ	1 005	430
11	Штрафы, пени и неустойки к получению	603	9 331
12	Выручка от реализации имущественных прав	4 262	-
13	Доходы по договору цессии	7 000	-
14	Курсовые разницы	7 028	-
15	Оценочные обязательства по оплате труда	21 199	-
16	Проценты к получению	6 727	-
	Итого	**141 361**	**296 999**

3.3. Себестоимость продаж

В конце месяца производственные расходы в полном объеме списываются в себестоимость.

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице ниже:

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	323 589	342 452
Расходы на оплату труда	5620	310 543	179 030
Отчисления на социальные нужды	5630	58 922	32 544
Амортизация	5640	13 615	8 603
Прочие затраты	5650	212 652	13 306
Итого по элементам	5660	919 321	575 935
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(330 440)	(8 266)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	59 652
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	588 881	627 321

3.4 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Управленческие расходы включают в себя, в частности, следующее:

№	*Наименование показателя*	*За 2024 год, в тыс. руб.*	*За 2023 год, в тыс. руб.*
1	Амортизация ОС (ОХР)	4 797	6 092
2	Аренда помещений (офис)	5 205	3 246
3	ДМС ОХР	927	740
4	Имущественные налоги (ОХР)	225	158
5	Информационные/консультационные услуги (ОХР)	565	577

6	Командировочные расходы ОХР	1 284	2 813
7	Коммунальные платежи (офис)	495	401
8	Курьерские услуги ОХР		85
9	Образовательные услуги ОХР		94
10	Оплата труда ОХР	123 938	78 866
11	Прочие ОХР	237	948
12	Расходы на рекламу (не нормируемые)	61	164
13	Расходы по охране труда ОХР	520	517
14	Ремонт основных средств ОХР	500	271
15	Содержание служебного автотранспорта ОХР	2 406	239
16	Расходы на страхование	2 117	
17	Строительные/ремонтные работы ОХР		19
18	Сырье и материалы ОХР	835	328
19	Услуги связи/интернет		289
	Итого	**144 112**	**95 846**

3.5 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	*Наименование видов прочих расходов*	*За 2024 год, в тыс. руб.*	*За 2023 год, в руб.*
1	Компенсация за задержку зарплаты	2 751	115
2	Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 986	86 614
3	Расходы на сертификацию, лицензирование, взносы в СРО	373	5 547

4	Аренда оборудования по нереализованным проектам		33
5	Прочие внереализационные доходы (расходы) не учит. в НУ	467	4 728
6	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	4	19
7	Расходы на гарантийный ремонт продукции	4 347	43 460
8	Прочие расходы на ремонт помещений	2 190	1 764
9	Резервы по сомнительным долгам	33 588	29 479
10	Расходы на услуги банков	2 090	1 644
11	Расходы по нереализованным проектам		22 382
12	Создание резерва на гарантийный ремонт продукции		40 500
13	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4 076	1 434
14	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	25	50
15	Реализация основных средств	4 421	2 465
16	Списание выделенного НДС на прочие расходы	138	57
17	Расходы на страхование		1 239
18	Расходы по договору цессии	4 673	
19	Проценты к уплате, процентные расходы	50 033	
20	Расходы от сдачи имущества в аренду	4 516	
21	Курсовые разницы	6 935	
22	Расходы на сопровождение средств вычислительной техники и компьютерных сетей	3 982	
	Итого	**131 595**	**273 997**

4 Непрерывность деятельности

Общество оценило возможное влияние на его будущее финансовое состояние и результаты финансовой деятельности:

-санкционной политики в отношении России, российских организаций, в том числе банков и связанных с этим последствий;

- приостановки деятельности в России иностранных компаний;

- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют, нестабильную ситуацию на финансовых рынках;

- остаточного распространения коронавирусной инфекции.

Это наряду с прочими факторами влияет на экономическую активность Общества. Однако руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения устойчивой деятельности и полагает, что Общество будет способно продолжать свою работу в обозримом будущем.

Контрольная среда организации осталась без изменений. Позиция и осведомленность участников относительно системы внутреннего контроля в Обществе по–прежнему активна. Система бухгалтерского учета и степень надежности внутреннего контроля в Обществе организована на высоком уровне ввиду непрерывного использования средств автоматизированного контроля. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности оценивается как низкая.

5 Информация о выданных и полученных обеспечениях

У Общества есть выданные гарантийные обязательства для обеспечения кредитов от ПАО «Сбербанк»: оборудование и транспорт стоимостью 23 526 тыс. руб. и товары в обороте стоимостью 40 000 тыс. руб. Возврат обязательств планируется в 2026 году.

У Общества есть полученные обеспечения: оборудование от ООО «Элдвиг СПб» в размере 8 154 тыс. руб. до момента возврата суммы займа в полном объеме.

6 Сделки со связанными сторонами:

Займы полученные:

Дата предоставления займа	Контрагент	Номер и дата договора	Сумма сделки, тыс. руб.	Процентная ставка	Остаток задолженности на 31.12.2024 г. с начисленными процентами, тыс. руб.
15.09.2023	Индивидуальный предприниматель Логинов Аркадий Михайлович	Договор процентного займа №2023/09/15-1 от 15.09.2023 г.	3 000	32,4% годовых	106
15.09.2023	Индивидуальный предприниматель Логинов Аркадий Михайлович	Договор процентного займа №2023/09/15-2 от 15.09.2023 г.	4 950	21,9% годовых	562

Займы предоставленные:

Дата предоставления займа	Контрагент	Номер и дата договора	Сумма сделки, тыс. руб.	Процентная ставка	Остаток задолженности на 31.12.2024 г. с начисленными процентами, тыс. руб.
05.12.2023	Индивидуальный предприниматель Логинов Аркадий Михайлович	Договор процентного займа с сотрудником № 05/12-2023 от 05.12.2023 г.	4 000	10% годовых	4 496

В 2024 году Участниками Общества не принималось Решение о распределении чистой прибыли.

В 2024 году генеральному директору была начислена заработная плата в сумме 6 057 тыс. руб. Все вознаграждения были краткосрочными, долгосрочных вознаграждений не было. С заработной платы генерального директора удержан НДФЛ в сумме 809 тыс. рублей, начислены взносы в размере 974 тыс. рублей.

7 Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

События и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

8. Планы развития Общества

С целью увеличения рынка сбыта Общество проводит анализ рынка по строительству очистных сооружений с целью привлечения новых заказчиков.

9. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий.

Проведение специальной военной операции Российской Федерации на территории Украины продолжает оказывать существенное влияние на общественные и экономические процессы в Российской Федерации и мире в 2024г.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении большинства российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает несущественное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

10. Риски хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает страновые риски, рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является выявление риска, принятие мер и проведение мероприятий по снижению вероятности или последствий риска.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные некоторыми странами против России. Наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. В условиях сложившейся экономической ситуации существуют риски, связанные с ростом цен в РФ.

Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Валютный риск

В условиях ослабления курса российского рубля Общество в незначительной степени подвержено воздействию валютного риска, поскольку не имеет существенных обязательств, выраженных в валюте.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Общество принимает доступные меры для снижения кредитного риска. Договоры, заключаемые с клиентами, предусматривают внесение предварительной оплаты. Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2024 году уровень просроченной дебиторской задолженности характеризуется Обществом как несущественный.

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами, в незначительной степени. Для снижения риска Обществом регулярно контролируются прогнозы движения денежных средств. Риск ликвидности оценивается руководством как низкий.

Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Руководство Общества считает, что налоговое законодательство им соблюдено в полной мере. По состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

11. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за 2024 год, подписанной 31 марта 2025 года и не утвержденной участниками Общества. Перевыпуск бухгалтерской отчетности произведён в связи с необходимостью внесения изменений в бухгалтерскую отчетность, в основном, связанных с классификацией расходов в Отчете о финансовых результатах за 2024г.

«21» апреля 2025 г.

Руководитель _____ (Логинов Аркадий Михайлович)

М.П.