

# **Аудиторское заключение независимых аудиторов**

**о бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРСТРОЙ»**

**за 2024 год**

# Аудиторское заключение независимых аудиторов

## Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРСТРОЙ»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРСТРОЙ» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

## Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

---

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Меркель Александр Владимирович

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21906109124, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 196/25 от 9 января 2025 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

25 февраля 2025 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 24 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Общество с ограниченной ответственностью  
Организация "ИНТЕРСТРОЙ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2024
77972943		
7705676288		
43.99		
12300	34	
384		

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 353535, Краснодарский край, Темрюкский район, п. Волна, ул. Таманская, д.8, пом. 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество "Кэпт"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_  
ОГРН/  
ОГРНИП \_\_\_\_\_

7702019950
1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.1.-1.2., 1.4.	Основные средства	1150	304 772	249 501	314 407
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	515 127	415 760	470 114
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>819 899</b>	<b>665 261</b>	<b>784 521</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.1.	Запасы	1210	490 740	756 545	779 522
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	362 125	598 493	1 577 252
3.1.-3.2.	Дебиторская задолженность	1230	3 139 207	3 743 063	8 295 143
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ 5.1.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 575	383 574	1 102 634
ПЗ 5.2.	Прочие оборотные активы	1260	10 448 954	13 607 168	24 340 432
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>14 451 601</b>	<b>19 088 843</b>	<b>36 094 983</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>15 271 500</b>	<b>19 754 104</b>	<b>36 879 504</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 500	5 000	5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 000 001	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 375 480)	(10 529 893)	(10 702 959)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 637 021</b>	<b>(10 524 893)</b>	<b>(10 697 959)</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.3., ПЗ 5.3.	Заемные средства	1410	3 261	3 117	2 973
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 637	5 388	18 041
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.3., ПЗ 5.4.	Прочие обязательства	1450	21 055	14 227	46 201
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>33 953</b>	<b>22 732</b>	<b>67 215</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.3., ПЗ 5.3.	Заемные средства	1510	201 131	-	-
3.3.	Кредиторская задолженность	1520	11 420 471	27 698 786	43 144 281
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.	Оценочные обязательства	1540	251 999	323 219	340 132
3.3., ПЗ 5.4.	Прочие обязательства	1550	1 726 925	2 234 260	4 025 835
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>13 600 526</b>	<b>30 256 265</b>	<b>47 510 248</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>15 271 500</b>	<b>19 754 104</b>	<b>36 879 504</b>

Руководитель

" 25 "

февраля

Романов Дмитрий Александрович

(расшифровка подписи)

25 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь **20 24** г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРСТРОЙ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
77972943		
7705676288		
43.99		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 24 г.	За Январь-Декабрь 20 23 г.
ПЗ 5.6.	Выручка	2110	7 383 487	6 760 302
4., ПЗ 5.7.	Себестоимость продаж	2120	(6 553 349)	(5 981 505)
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>830 138</b>	<b>778 797</b>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4., ПЗ 5.8.	Управленческие расходы	2220	(649 888)	(720 954)
	<b>Прибыль от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>180 250</b>	<b>57 843</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 931	27 062
ПЗ 5.3.	Проценты к уплате	2330	(31 795)	(2 581)
ПЗ 5.9.	Прочие доходы	2340	127 207	317 651
ПЗ 5.9.	Прочие расходы	2350	(214 538)	(174 315)
	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>79 055</b>	<b>225 660</b>
ПЗ 5.5.	Налог на прибыль	2410	75 358	(52 665)
	в т.ч.			
ПЗ 5.5.	текущий налог на прибыль	2411	(19 760)	(10 964)
ПЗ 5.5.	отложенный налог на прибыль	2412	95 118	(41 701)
	Прочее	2460	-	71
	<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>154 413</b>	<b>173 066</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>24</u> г.	За Январь-Декабрь 20 <u>23</u> г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>154 413</b>	<b>173 066</b>
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Романов Дмитрий Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 "

февраля 20 25 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 24 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРСТРОЙ" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Работы строительные специализированные  
прочие, не включенные в другие группировки по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и  
иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
77972943		
7705676288		
43.99		
12300	34	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>3100</b>	<b>5 000</b>	-	-	-	<b>(10 702 959)</b>	<b>(10 697 959)</b>
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	173 066	173 066
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	173 066	173 066
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-

Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>3200</b>	<b>5 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10 529 893)</b>	<b>(10 524 893)</b>
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	7 500	-	12 000 001	-	154 413	12 161 914
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	154 413	154 413
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	12 000 001	x	-	12 000 001
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
вклады в УК по решению об изменении размера УК	3317	7 500	-	-	-	-	7 500
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 г.</b>	<b>3300</b>	<b>12 500</b>	<b>-</b>	<b>12 000 001</b>	<b>-</b>	<b>(10 375 480)</b>	<b>1 637 021</b>

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>23</u> г.		На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(2 169 989)	173 066	-	(1 996 923)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(8 527 970)	-	-	(8 527 970)
после корректировок	3500	(10 697 959)	173 066	-	(10 524 893)
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 174 989)	173 066	-	(2 001 923)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(8 527 970)	-	-	(8 527 970)
после корректировок	3501	(10 702 959)	173 066	-	(10 529 893)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
Уставный капитал:					
до корректировок	3402	5 000	-	-	5 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 000	-	-	5 000

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Чистые активы	3600	1 637 021	(10 524 893)	(10 697 959)

Руководитель  Романов Дмитрий Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 25



**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 24 г.**


Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРСТРОЙ"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки** по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
**Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность** по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2024
77972943		
7705676288		
43.99		
12300	34	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>23</u> г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 841 441	5 448 431
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 815 272	4 417 254
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 370
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	26 169	1 029 807
Платежи - всего	4120	(16 405 201)	(6 142 364)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 140 020)	(2 895 828)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 398 707)	(3 188 222)
процентов по долговым обязательствам	4123	(26 099)	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 964)	(47 544)
прочие платежи	4129	(1 829 411)	(10 770)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(12 563 760)</b>	<b>(693 933)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	22 329	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 398	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	17 931	-
прочие поступления	4219	-	-

Платежи - всего	4220	(29 839)	(25 127)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 839)	(25 127)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(7 510)</b>	<b>(25 127)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	12 930 501	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	923 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	12 000 001	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	7 500	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(732 230)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(723 000)	-
прочие платежи	4329	(9 230)	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>12 198 271</b>	<b>-</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(372 999)</b>	<b>(719 060)</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	383 574	1 102 634
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 575	383 574
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

  
 Романов Дмитрий Александрович  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 25 г.



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

с. 1

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	594 762	(411 411)	72 145	(45 444)	22 694	(62 718)	-	-	621 463	(451 435)
	5210	за 2023г.	667 060	(371 218)	46 879	(119 177)	57 429	(97 622)	-	-	594 762	(411 411)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 2024г.	532 122	(404 676)	41 460	(20 020)	19 149	(55 112)	-	-	553 562	(440 639)
	5211	за 2023г.	533 232	(339 807)	34 464	(35 574)	22 011	(86 880)	-	-	532 122	(404 676)
Инвентарь и спецодежда	5202	за 2024г.	40 328	(976)	978	(8 949)	120	(2)	-	-	32 357	(858)
	5212	за 2023г.	66 153	(19 354)	2 344	(28 169)	18 403	(25)	-	-	40 328	(976)
Активы в форме права пользования	5202	за 2024г.	22 312	(5 759)	29 707	(16 475)	3 425	(7 604)	-	-	35 544	(9 938)
	5212	за 2023г.	67 675	(12 057)	10 071	(55 434)	17 015	(10 717)	-	-	22 312	(5 759)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	66 150	139 763	-	(71 169)	134 744
	5250	за 2023г.	18 565	92 120	-	(44 535)	66 150
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2024г.	-	41 460	-	(41 460)	-
	5251	за 2023г.	-	34 464	-	(34 464)	-
Инвентарь и спецодежда	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Активы в форме права пользования	5243	за 2024г.	-	29 707	-	(29 707)	-
	5253	за 2023г.	-	10 071	-	(10 071)	-
Здания и сооружения	5244	за 2024г.	66 150	68 596	-	(2)	134 744
	5254	за 2023г.	18 565	47 585	-	-	66 150

**1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	5271		

**1.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	35 544	22 312	67 675
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 050	17 172	914 864
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**2. Запасы**  
**2.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				Убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	759 778	(3 233)	521 236	(784 359)	621	(3 303)	X	496 655	(5 915)
	5420	за 2023г.	781 435	(1 913)	531 669	(553 326)	407	(1 727)	X	759 778	(3 233)
в том числе:											
Материалы	5401	за 2024г.	758 690	(3 233)	521 207	(783 254)	621	(3 303)	-	496 643	(5 915)
	5421	за 2023г.	779 464	(1 913)	530 259	(551 033)	407	(1 727)	-	758 690	(3 233)
Расходы будущих периодов	5402	за 2024г.	1 088	-	29	(1 105)	-	-	-	12	-
	5422	за 2023г.	1 971	-	1 410	(2 293)	-	-	-	1 088	-

**2.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

## 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 3.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 957 208	(214 145)	3 393 772	(254 565)
	5530	за 2023г.	8 692 522	(397 379)	3 957 208	(214 145)
в том числе: Торговая дебиторская задолженность	5511	за 2024г.	402 873	(33 068)	1 166 967	(78 471)
	5531	за 2023г.	279 193	(42 934)	402 873	(33 068)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 472 131	(151 494)	2 160 057	(175 740)
	5532	за 2023г.	7 932 551	(354 445)	3 472 131	(151 494)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2024г.	40 205	-	55 314	-
	5533	за 2023г.	434 394	-	40 205	-
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 2024г.	41 999	(29 583)	11 434	(354)
	5534	за 2023г.	46 384	-	41 999	(29 583)
Итого	5500	за 2024г.	3 957 208	(214 145)	3 393 772	(254 565)
	5520	за 2023г.	8 692 522	(397 379)	3 957 208	(214 145)

## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 433 250	1 178 685	388 570	174 425	667 349	269 971
в том числе:							
Торговая дебиторская задолженность	5541	108 218	29 747	84 047	50 979	51 589	10 840
Авансы выданные	5542	1 321 363	1 145 623	262 524	111 030	615 760	259 131
Прочая дебиторская задолженность	5543	3 669	3 315	41 999	12 416	-	-

## 3.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	17 344	24 316
	5571	за 2023г.	49 174	17 344
в том числе:				
Займы полученные	5552	за 2024г.	3 117	3 261
	5572	за 2023г.	2 973	3 117
Прочие обязательства	5553	за 2024г.	14 227	21 055
	5573	за 2023г.	46 201	14 227
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	29 933 046	13 348 527
	5580	за 2023г.	47 170 116	29 933 046
в том числе:				
Торговая кредиторская задолженность	5561	за 2024г.	5 674 687	3 407 658
	5581	за 2023г.	19 189 628	5 674 687
Авансы полученные	5562	за 2024г.	13 140 233	7 598 454
	5582	за 2023г.	23 648 372	13 140 233
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2024г.	115 591	185 459
	5583	за 2023г.	112 131	115 591
Прочая кредиторская задолженность	5564	за 2024г.	8 768 275	228 900
	5584	за 2023г.	194 150	8 768 275
Прочие обязательства	5565	за 2024г.	2 234 260	1 726 925
	5585	за 2023г.	4 025 835	2 234 260
Займы полученные	5566	за 2024г.	-	201 131
	5586	за 2023г.	-	-
Итого	5550	за 2024г.	29 950 390	13 372 843
	5570	за 2023г.	47 219 290	29 950 390

## 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
	5541	-	-	-

## 4. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Материальные затраты	5610	680 420	439 187
Расходы на оплату труда	5620	2 680 915	2 369 342
Отчисления на социальные нужды	5630	811 647	724 205
Амортизация	5640	59 281	97 005
Прочие затраты	5650	2 970 974	3 072 720
Итого по элементам	5660	7 203 237	6 702 459
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 203 237	6 702 459

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

## 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	323 219	357 128	(428 348)	-	251 999
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	292 372	287 409	(385 521)	-	194 260
Резерв по бонусам	5702	26 719	45 486	(38 699)	-	33 506
Прочие резервы	5703	4 128	24 233	(4 128)	-	24 233

## 6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	4 676	36 364	19 333
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	4 676	36 364	19 333
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель



Романов Дмитрий Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ИНТЕРСТРОЙ» за 2024 год**

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРСТРОЙ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРСТРОЙ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25.07.2005 года за № 1057747562905. Свидетельство 77 № 006027799.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ИНТЕРСТРОЙ»: Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: Российская Федерация, 353535, Краснодарский край, Темрюкский район, п. Волна, ул. Таманская, д.8, пом.9.

Ранее Общество было зарегистрировано по следующему адресу: Российская Федерация, 115093, г. Москва, 1-й Щипковский пер., 3. На основании Решения единственного участника Общества от 10.11.2022 было принято решение о смене юридического адреса. Запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ были внесены 27.01.2023 за № 2232300116299.

Основными видами деятельности Общества являются:

- строительные работы, включая подготовку строительного участка, строительство зданий и сооружений, монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений, производство отделочных работ, специальные работы в грунтах, буровзрывные работы, устройство дорожных оснований и покрытий, внутренние и наружные сети объектов, монтаж стальных конструкций, возведение мостов, труб и эстакад;
- аренда строительных работ и оборудования с оператором;
- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование;
- инженерные изыскания для строительства, инженерно-геологические изыскания, а также работы по созданию опорных и съемных геодезических сетей, топографические съемки, специальные инженерно-геодезические и топографические, инженерно-гидрографические, геодезические работы, связанные с технологией строительства зданий и сооружений, в составе инженерно-геодезических изысканий;
- землеустройство, земляные, свайные, каменные работы;
- устройство бетонных и железобетонных конструкций, монтаж сборных железобетонных и бетонных, деревянных, легких ограждающих, стальных конструкций, а также защита конструкций и технологического оборудования;
- выполнение функций Заказчика-застройщика, Генерального подрядчика, Генерального проектировщика;
- гидротехнические работы при возведении морских и речных гидротехнических сооружений на защищенных и открытых акваториях;
- архитектурно-строительное, технологическое проектирование и строительное конструирование, включая разработку специальных разделов проектной документации;
- транспорт и транспортное строительство;
- деятельность по реставрации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры);
- любые иные виды хозяйственной деятельности, в том числе внешнеэкономической, не запрещенные законодательством и обеспечивающие получение прибыли.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, не имеющих статуса филиалов и не выделенных на отдельный баланс, расположенных по адресу:

- 353500, Краснодарский край, Темрюкский район, п. Волна, ул. Таманская, промбаза ЗАО «Таманьнефтегаз» (снято с учета 25.01.2024);
- 115093, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье вн.тер.г.,1-ый Щипковский пер., д. 3 (зарегистрировано 27.01.2023).

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 596 человек, по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 174 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В течение отчетного периода была смена генерального директора.

<b>ФИО генерального директора</b>	<b>Период работы</b>
Невейко Александр Анатольевич	с 19 июля 2023 года по 21 октября 2024 года, назначен решением единственного участника ИСТ-ПРТ-5 от 18 июля 2023 года.
Романов Дмитрий Александрович	с 22 октября 2024 года по настоящий момент, назначен протоколом внеочередного общего собрания участников ИСТ-ПРТ-7 от 18 октября 2024 года.

Единоличным участником Общества с 2010 года по 2 февраля 2024 года являлась Induturn Equity Fund Limited. В феврале 2024 года между Induturn Equity Fund Limited и Компанией БЭЛЬВЮ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества, посредством которого первая реализовала 100% собственной доли в адрес второй Компании.

Решением единственного участника ИСТ-ПРТ-4 от 2 августа 2024 года в состав участников Общества были приняты Общество с ограниченной ответственностью «ОТЭКО-Портсервис» и Общество с ограниченной ответственностью «Таманьнефтегаз», на основании заявлений о принятии в Общество, датированных 31 июля 2024 года. Компании были приняты в состав участников Общества за счет внесения дополнительных денежных вкладов в уставный капитал Общества в равных размерах – по 3 750 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 12 500 тыс. руб. и распределен следующим образом:

1. Компания БЭЛЬВЮ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (BELVUE HOLDINGS LIMITED) является собственником доли, равной 5 000 тыс. руб., что составляет 40% уставного капитала Общества;
2. Общество с ограниченной ответственностью «Таманьнефтегаз» является собственником доли, равной 3 750 тыс. руб., что составляет 30% уставного капитала Общества;
3. Общество с ограниченной ответственностью «ОТЭКО-Портсервис» является собственником доли, равной 3 750 тыс. руб., что составляет 30% уставного капитала Общества.

## **2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходящих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности и разработана в соответствии с Российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом. Обработка и группировка учетной информации производится в программе ЕИС.

#### **3.1. Основа представления**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества разработана на основе принципа полного и достоверного отражения финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии и в рамках действующего законодательства. Числовые показатели в таблицах отражены в тысячах рублей, если в пояснении не указано иное.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### 3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Организация не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом не менее, чем на 20 %, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим видам (группам):

- машины и оборудование;
- инвентарь и спецодежда;
- активы в форме права пользования.

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

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

Группа ОС	Срок полезного использования (лет)
Машины и оборудование	1-15
Инвентарь	1-2
Активы в форме права пользования	5

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

### **3.4. Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

### **3.5. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Резерв под обесценение стоимости запасов создается по отдельным наименованиям запасов.

### **3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- денежные потоки Общества как комиссионера или агента в связи с осуществлением им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

### **3.7. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Торговая и прочая дебиторская задолженность – сумма причитающейся организации задолженности покупателей, заказчиков и прочих лиц, право на получение которой возникло у организации в ходе хозяйственных взаимоотношений с ними.

#### *Резерв по сомнительным долгам*

Резерв по сомнительным долгам создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается.

Организация создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, предусмотренные договором, либо с высокой долей вероятности не будет погашена, а также не обеспеченная соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Резерв по сомнительной задолженности создается на ежегодной основе.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были созданы резервы по сомнительным долгам, суммы резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке в текущем отчетном периоде.

Резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- непросроченной дебиторской задолженности организации;
- по просроченной дебиторской задолженности организации при сроке просрочки до полугода;
- дебиторской задолженности, отраженной у посредника по контрактам, заключенным по поручению и за счет комитента.

- дебиторской задолженности, по которой есть действующие договоры страхования риска неплатежа.
- дебиторской задолженности, которая обеспечена залогом, задатком, банковской гарантией, поручительством, а также иными способами, предусмотренными законодательством Российской Федерации и (или) договором.
- дебиторской задолженности при наличии у нее встречной однородной кредиторской задолженности перед тем же контрагентом и договору и у организации есть право на зачет.

### **3.8. Заемные средства**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы, за исключением сумм процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов.

### **3.9. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При составлении отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

### **3.10. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество классифицирует резервы на долгосрочные и краткосрочные исходя из срока, на который они создаются.

Общество признает следующие виды резервов:

- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв на выплату вознаграждений;
- прочие резервы.

Резерв признается в случаях когда:

- у организации есть существующее обязательство, возникающее в результате какого-либо прошлого события;
- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, приносящих экономические выгоды;
- возможно провести надежную оценку величины обязательства.

Если какое-либо из этих условий не выполняется, резерв не признается.

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость актива.

### **3.11. Выручка и прочие доходы**

*Порядок формирования доходов по договорам строительного подряда*

Учет договоров строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

В зависимости от характера и условий выполнения работы Общество может применять в одном

отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки:

- по мере готовности работы;
- по завершении выполнения работ в целом.

Признание выручки, если условиями заключенных договоров предусмотрена поэтапная сдача работ, производится Обществом по мере готовности работ по этапам.

Выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество использует следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату: по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

При определении степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору:

- понесенные на отчетную дату расходы подсчитываются только по выполненным работам. Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по договору (например, стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам), и авансовые платежи организациям, выступающим в качестве субподрядчиков по договору, не включаются в сумму понесенных на отчетную дату расходов;
- расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Степень завершенности работ («процент готовности») =  $\frac{\text{Фактические затраты по договору, понесенные на определенную дату}}{\text{Фактические затраты по договору, понесенные на определенную дату} + \text{Расчетная (плановая) величина расходов по договору, которые предстоит понести до окончания работ по договору}} \times 100 \%$ .

Выручка (доход) по договору, признаваемая на отчетную дату = Степень завершенности работ («процент готовности») X Общая выручка (доход) по договору.

Выручка (доход) по договору за текущий отчетный период = Выручка (доход) по договору, признаваемая на отчетную дату - Выручка (доход) по договору, признанная в предыдущие периоды.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

По окончании каждого месяца организация определяет сумму выручки, признаваемой способом «по мере готовности». Данная выручка отражается на счете 46 «Не предъявленная к оплате заказчикам начисленная выручка».

Выручка по фактически выполненным строительно-монтажным работам признаётся на основании подписанных КС-2, КС-3 исполнителем и заказчиком или на основании справки-расчёта производственно-технического отдела по фактически выполненным, но не предъявленным заказчику работам в соответствии с рабочей, сметной документацией.

При применении ПБУ 2/2008 к выручке, определенной по КС-2 и КС-3, добавляются корректировки, рассчитанные способом определения степени завершенности работ – по доле понесенных на отчетную

дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Выручка, определенная на основании КС-2 и КС-3 с учетом корректировок по ПБУ 2/2008, признается в бухгалтерском учете способом определения степени завершенности работ – по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

#### *Прочие доходы*

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда, учитываются в составе прочих доходов.

Учет прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы, полученные от реализации основных средств, запасов и иных активов организации, отличных от денежных средств (за исключением иностранной валюты);
- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банков денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступление в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- сумма кредиторской и депонированной задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах представлены развернуто.

#### **3.12. Себестоимость услуг, управленческие расходы и прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также с выполнением работ и оказанием услуг.

К управленческим расходам относятся расходы для нужд управления организацией в целом, не связанные с производственным процессом. Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах представлены развернуто.

#### **3.13. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ НА КОНЕЦ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ГОДА И НА КОНЕЦ ГОДА, ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ПРЕДЫДУЩЕМУ ОТЧЕТНОМУ ГОДУ

В связи с исправлением ошибок в 2024 году внесены изменения по непредъявленной выручке (ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»).

Ниже отражены последствия изменения данных вследствие внесенных корректировок. Изменения показателей отчетности коснулись данных по состоянию на 31.12.2022, что повлекло за собой также изменение данных по состоянию на 31.12.2023 в равной сумме.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 в связи с корректировкой непредъявленной выручки представлены следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>			
Статья бухгалтерского баланса	Данные до корректировки	Корректировка	Данные после корректировки
<b>Данные на 31.12.2022</b>			
Прочие оборотные активы	34 567 918	(10 227 486)	24 340 432
Прочие обязательства	5 725 351	(1 699 516)	4 025 835
Нераспределенная прибыль/(Непокрытый убыток)	(2 174 989)	(8 527 970)	(10 702 959)

#### 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

##### 5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества представлены денежными средствами на расчетных счетах в банках и депозитами.

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях - Райффайзенбанк	578	1 262
Денежные средства в рублях – ВТБ	258	1 138
Денежные средства в рублях - Сбербанк	739	174
Депозиты в рублях - ВТБ	-	381 000
Депозиты в рублях - Совкомбанк	9 000	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>10 575</b>	<b>383 574</b>

В состав строки 4129 «Прочие платежи» в Отчете о движении денежных средств за 2024 год включена свернутая сумма поступлений и платежей по НДС в сумме 1 802 827 тыс. руб. (за 2023 год сумма поступлений по НДС в сумме 975 764 тыс. руб. включена в состав строки 4119 «Прочие поступления»).

##### 5.2. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов Общества представлен следующим образом:

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	<i>тыс. руб.</i>	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Незавершенные этапы работ	10 425 179	13 578 177
Недостачи и потери от порчи ценностей	23 775	28 991
<b>Итого</b>	<b>10 448 954</b>	<b>13 607 168</b>

### 5.3. Заемные средства

Состав долгосрочных и краткосрочных заемных средств:

<i>тыс. руб.</i>			
Наименование	Срок погашения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Долгосрочные заемные средства (тело) - всего:</b>	н/п	<b>3 261</b>	<b>3 117</b>
ООО «ОТЭКО-Портсервис»	31.12.2027	3 261	3 117
<b>Краткосрочные заемные средства (тело) - всего:</b>	н/п	<b>200 000</b>	-
ООО «Таманьнефтегаз»	31.12.2025	200 000	-
<b>Проценты по займам полученным, отображаемые в краткосрочных заемных средствах - всего:</b>	н/п	<b>1 131</b>	-
ООО «Таманьнефтегаз»	н/п	1 131	-

Проценты по краткосрочным займам отнесены на прочие расходы в полном объеме. Сумма процентов за 2024 год составила 27 230 тыс. руб.

Проценты по долгосрочным займам представлены капитализируемыми процентами. Сумма процентов за 2024 год составила 144 тыс. руб. (за 2023 год – 132 тыс. руб.).

### 5.4. Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства относятся к финансовой аренде, отраженной по ФСБУ 25.

Состав прочих краткосрочных обязательств Общества представлен следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>		
Вид прочих обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по незавершенным этапам работ	1 720 514	2 230 256
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	6 411	4 004
<b>Итого</b>	<b>1 726 925</b>	<b>2 234 260</b>

### 5.5. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (оказания услуг).

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

За 2024 год Обществом получена бухгалтерская прибыль в размере 79 055 тыс. руб. (за 2023 год – 225 660 тыс. руб.).

Расчеты по налогу на прибыль Общества представлены следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	79 055	225 660
Условный расход по налогу на прибыль	(15 811)	(45 132)
Отложенный налог на прибыль	(7 182)	41 701
Эффект от применения новых стандартов *	102 300	-
Постоянный налоговый доход/(расход)	3 233	(7 533)
Текущий налог на прибыль	(19 760)	(10 964)

\* не учитывается для целей расчета текущего налога на прибыль, является пересчетом отложенных налогов по состоянию на отчетную дату, в связи с изменением налогового законодательства в отношении ставки налога на прибыль, начиная с 1 января 2025 года

## 5.6. Выручка организации

Выручка Общества представлена следующими видами выручки:

тыс. руб.

Вид выручки	2024 год	2023 год
Выручка по работам и услугам строительного характера	7 199 263	6 729 557
Выручка по прочим работам, услугам	184 224	30 745
<b>Итого</b>	<b>7 383 487</b>	<b>6 760 302</b>

Раскрытие информации о сумме полученной предварительной оплате (авансов) по договорам строительства, не завершённым по состоянию на отчетную дату:

тыс. руб.

Описание	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сумма полученной предварительной оплаты по договорам строительного подряда	7 598 454	13 140 233

Информация о признанных доходах и понесенных расходах по договорам, не завершённым на отчетную дату:

тыс. руб.

Описание	2024 год	2023 год
Сумма накопленной выручки	8 704 666	11 347 921
Сумма выручки за отчетный период	4 002 037	5 296 418
Накопленные расходы	8 509 460	11 078 327
Накопленная прибыль	195 205	269 594

## 5.7. Себестоимость продаж

Состав себестоимости продаж Общества:

тыс. руб.

Вид расходов	2024 год	2023 год
Заработная плата	2 311 787	1 862 050
Затраты по субподрядным работам	1 171 326	1 384 186
Услуги автотранспорта	1 114 191	1 203 541
Социальные взносы по заработной плате	710 609	580 160
Материальные затраты	669 473	435 088
Отчисления по оценочным обязательствам*	301 290	252 034
Амортизация	58 981	93 804
Прочие расходы в составе себестоимости	215 692	170 642
<b>Итого</b>	<b>6 553 349</b>	<b>5 981 505</b>

\*отчисления по оценочным обязательствам включают в себя суммы по социальным взносам

## 5.8. Управленческие расходы

Состав управленческих расходов Общества:

тыс. руб.

Вид расходов	2024 год	2023 год
Консультационные услуги	440 676	257 226
Заработная плата	112 087	268 438
Отчисления по оценочным обязательствам*	30 613	60 298
Социальные взносы по заработной плате	30 284	76 246
Услуги автотранспорта	7 904	22 396
Амортизация	3 155	3 201
Материальные затраты	2 642	4 320
Прочие управленческие расходы	22 527	28 829
<b>Итого</b>	<b>649 888</b>	<b>720 954</b>

\*отчисления по оценочным обязательствам включают в себя суммы по социальным взносам

## 5.9. Прочие доходы и прочие расходы

Состав прочих доходов Общества:

тыс. руб.

Вид прочих доходов	2024 год	2023 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	77 136	199 918
Компенсация и возмещение убытков	29 686	40 370
Доход от реализации ТМЦ	11 485	11 800
Доходы от реализации основных средств	4 526	24 451
Прочие доходы	4 374	41 112
<b>Итого</b>	<b>127 207</b>	<b>317 651</b>

Состав прочих расходов Общества:

тыс. руб.

Вид прочих расходов	2024 год	2023 год
Создание резерва по сомнительным долгам	131 486	56 583
Невозмещаемый НДС	14 122	18 574
Расходы, связанные с реализацией ТМЦ	11 152	10 267
Расходы, связанные с реализацией основных средств	872	30 419
Прочие расходы	56 906	58 472
<b>Итого</b>	<b>214 538</b>	<b>174 315</b>

## 5.10. Информация о связанных сторонах

Обществом установлен следующий перечень связанных лиц, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности:

1. Операции с основным управленческим персоналом.
2. Операции с прочими связанными сторонами – компании, находящиеся под общим контролем конечного бенефициара.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Все операции по связанным сторонам осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев. Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами Обществом не образовывается.

Участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Таманьнефтегаз» (ООО «ТНГ»), владеющая долей 30% уставного капитала Общества;
2. Общество с ограниченной ответственностью «ОТЭКО-Портсервис» (ООО «ОТЭКО-Портсервис»), владеющая долей 30% уставного капитала Общества;
3. КОМПАНИЯ БЕЛЬВЮ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (BELVUE HOLDINGS LIMITED), владеющая долей 40% уставного капитала Общества.

Исходя из данного распределения долей, Общество не имеет Основного Общества. Все операции со связанными сторонами являются операциями с Обществами, находящимися под общим контролем.

Обороты по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Дочерние Общества	Основное Общество	Общества, находящиеся под общим контролем
<b>2024 год</b>			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	-	-	7 366 455
Приобретение товаров, работ и услуг	-	-	1 700 672
Проценты по обязательствам по аренде	-	-	4 523
Расчеты с учредителями	-	-	7 500
Взнос в имущество Общества	-	-	12 000 001
Займы полученные	-	-	923 000
Погашение займов полученных	-	-	(723 000)
Проценты по займам к уплате	-	-	27 374
Погашение процентов по займам к уплате	-	-	(26 099)
<b>2023 год</b>			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	-	-	6 724 654
Приобретение товаров, работ и услуг	-	-	1 627 234
Проценты по обязательствам по аренде	-	-	2 581
Проценты по займам к уплате	-	-	144

Остатки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Дочерние Общества	Основное Общество	Общества, находящиеся под общим контролем
<b>На 31.12.2024 года</b>			
Дебиторская задолженность	-	-	1 021 391
Кредиторская задолженность	-	-	8 409 541
Обязательства по аренде	-	-	27 456
Задолженность по займам полученным (вкл. проценты)	-	-	204 392
<b>На 31.12.2023 года</b>			
Дебиторская задолженность	-	-	203 791
Кредиторская задолженность	-	-	23 316 547
Обязательства по аренде	-	-	18 231
Задолженность по займам полученным (вкл. проценты)	-	-	3 117

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, начисленные налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск и составляет 100 725 тыс. руб. (103 698 тыс. руб. в 2023 году).

**5.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

**5.11.1. Налоговые риски**

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

Проверками в отношении правильности исчисления налогов занимаются налоговые органы, которые имеют право доначислять налоги и иные обязательные платежи, а также налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде, по общему правилу, может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. Правомерность формирования убытков прошлых налоговых периодов может быть проверена в периоде/(ах), когда налоговая база уменьшена на сумму таких убытков. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и в большей степени ориентированную на сущность хозяйственных операций позицию в части требований соблюдения налогового законодательства и его интерпретации.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

#### 5.12. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

После 31 декабря 2024 года не имели места события, которые в существенном отношении оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Руководитель ООО «Интерстрой» \_\_\_\_\_

Романов Д.А.

25 февраля 2025 года

