

ООО «ДИ АЙС»
ИНН 7728886274 КПП 772701001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

31.03.2025

1. Общие сведения
 - 1.1. Реквизиты
 - 1.2. Филиалы и представительства
 - 1.3. Численность сотрудников
 - 1.4. Информация об органах управления Общества
 - 1.5. Основа составления бухгалтерской отчетности
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой
 - 2.1. Способы ведения учета
 - 2.2. Изменения в учетной политике
3. Информация об отдельных активах и обязательствах
 - 3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте
 - 3.2. Нематериальные активы
 - 3.3. Основные средства
 - 3.4. Запасы
 - 3.5. Финансовые вложения
 - 3.6. Дебиторская задолженность
 - 3.7. Денежные средства и их эквиваленты
 - 3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал
 - 3.9. Кредиторская задолженность
 - 3.10. Расчеты по кредитам и займам
 - 3.11. Налог на прибыль
 - 3.12. Оценочные резервы
 - 3.13. Выручка и прочие доходы
 - 3.14. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы
4. Чистые активы
5. Информация о связанных сторонах
6. События после отчетной даты
7. Информация по прекращаемой деятельности
8. Информация о затратах на энергоресурсы без проведения аудита
9. Информация об экологической деятельности без проведения аудита
10. Судебные разбирательства и претензионные споры
11. Раскрытие информации о непрерывности деятельности
12. Информация о затратах на энергоресурсы без проведения аудита
13. Операционная среда и риски

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДИ АЙС»
Краткое наименование	ООО «ДИ АЙС»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
ИНН	7728886274
КПП	772701001
ОГРН	1147746874175
Вид(ы) деятельности	Деятельность аэропортовая
ОКПО	34590993
Юридический Адрес	117638, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Зюзино, Одесская ул, дом 2, этаж 18, комната 19
Фактический (почтовый) адрес:	117638, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Зюзино, Одесская ул, дом 2, этаж 18, комната 19

1.2. Филиалы и представительства

Тип обособленного подразделения	Местонахождение	Наличие обособленного баланса	Наличие расчетного счета
Обособленное подразделение	119027, г.Москва, тер.Аэропорт Внуково. Техническая зона	-	-
Обособленное подразделение	249020, Калужская обл, м.р-н Боровский, с.п. село Ворсино, с Ворсино, тер Северная промышленная зона, влд. 9	-	-

1.3. Численность сотрудников

(чел.)

Наименование подразделения	Среднесписочная численность работников	
	2024 г.	2023 г.
Всего по организации	41,8	34,0
Итого	41,8	34,0

1.4. Информация об органах управления Общества

Основной управленческий персонал Общества:

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются Генеральный директор Общества. В настоящее время Генеральным директором является Ларин Лев Валерьевич.

В 2023 году Генеральному директору Общества начислено **7 533,1** тыс. руб., в том числе:

- ✓ заработная плата в сумме **5 220,7** тыс. руб.;
- ✓ вознаграждения по итогам работы за год **1 907,4** тыс. руб.;
- ✓ ежегодные отпускные (в т.ч. компенсация за неотгуленный отпуск) **280,5** тыс. руб.
- ✓ командировочные **124,5** тыс. руб.;
- ✓ единовременная выплата к отпуску не выплачивалась;
- ✓ оплата больничного листа не выплачивалась.

В 2024 году Генеральному директору Общества начислено **15 909,1** тыс. руб., в том числе:

- ✓ заработная плата в сумме **6 155,9** тыс. руб.;
- ✓ вознаграждения по итогам работы за год **7 472,4 тыс. руб.**;
- ✓ ежегодные отпускные (в т.ч. компенсация за неотгуленный отпуск) **2 213,3** тыс. руб.
- ✓ командировочные **56,7** тыс. руб.;
- ✓ компенсация за задержку заработной платы в сумме **10,8** тыс. руб.;
- ✓ единовременная выплата к отпуску не выплачивалась;
- ✓ оплата больничного листа не выплачивалась.

Задолженность перед основным управленческим персоналом является краткосрочной. Долгосрочная задолженность перед основным управленческим персоналом отсутствует.

Во внебюджетные фонды (ПФР, ФФОМС, ФСС) были произведены отчисления:
(тыс. руб.)

2024 г.	2023 г.
2 462,3	1 170,0

Основной исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.5. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность – это система показателей, отражающих финансовое положение на отчетную дату и финансовые результаты за отчетный период Предприятия в целом. Состав предоставляемых документов определяется ежеквартально.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998.

Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет Общества ведется АО «Ю-Ти-Джи Групп» на основании договора № М-22-14-S от 30.10.2014 о выполнении услуг по бухгалтерскому и налоговому учету. Ответственность за формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет руководитель организации.

Обществом применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированных компьютерных программ «1С8:УХ», «1С8: Зарплата и управление персоналом».

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина

России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со стоимостью менее 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Контроль за движением таких активов организуется с использованием забалансового счета МЦ.01.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из:

- ожидаемого срока полезного использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта (в соответствии с тех.документацией);
- аналогично с уже имеющимися на учете объектами;
- в соответствии с технической документацией производителя;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету, при наличии соответствующей документально подтвержденной информации.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет

более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) здания, строения, помещения;
- б) сооружения;
- в) машины и оборудование (кроме офисного);
- г) офисное оборудование (компьютерное и прочее);
- д) транспортные средства (легковые и грузовые автомобили, спецтранспорт);
- е) производственное оборудование и хозяйственный инвентарь;
- ж) другие виды основных средств.

Переоценка и обесценение ОС и капитальных вложений:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Затраты на изготовление и монтаж объектов основных средств хозяйственным способом включаются в первоначальную стоимость основного средства на основании Калькуляции (Приложение №2 к Учетной политике) и Отчета о расходовании материалов (Приложение №3 к Учетной политике). Документы, указанные в настоящем разделе, предоставляются подразделением ответственным за выполнение работ.

Часть объектов аренды, которые ранее были отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», теперь отражаются на балансе в составе Основных средств на счете 01.03 как «Право пользования активом».

2.1.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете НМЦ.04.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на забалансовом счете НМЦ.04.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- прочие НМА.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними пропорционально стоимости объектов НМА.

(Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2020)

Организация (лицензиат) признает нематериальный актив в виде права пользования программным обеспечением, если условиями договора он наделяется безусловными правами использования результатов интеллектуальной деятельности, которые способны приносить экономические выгоды в ходе обычной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл. В целях настоящего пункта права организации (лицензиата) считаются безусловными, если возможности организации (лицензиата) пользоваться ими не зависят от исполнения сторонами договора каких-либо обязанностей, совершения ими каких-либо действий или соблюдения ими каких-либо условий в будущем.

В случае если возможности организации (лицензиата) пользоваться его правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны лицензиара, такие договоры учитываются как получение услуг. Организация (лицензиат) признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве авансовой дебиторской задолженности. О наличии указанной зависимости могут свидетельствовать, в том числе следующие признаки:

а) возможность доступа к результатам интеллектуальной деятельности лицензиатом исключительно через облачный сервис лицензиара;

б) обязательное (по условиям договора) нахождение материального носителя используемых результатов интеллектуальной деятельности у лицензиара;

в) контроль лицензиаром кодов (шифров, паролей) доступа лицензиата к используемым результатам интеллектуальной деятельности, возможность лицензиара заблокировать доступ лицензиата к результатам интеллектуальной деятельности;

г) нахождение у лицензиара (контроль лицензиаром) материальных или нематериальных объектов, без которых невозможно пользоваться результатами интеллектуальной деятельности;

д) невозможность пользоваться результатами интеллектуальной деятельности без технической поддержки, которая по условиям договора может предоставляться исключительно лицензиаром.

(Основание: пп. «г» п. 4 ФСБУ 14, Рекомендация БМЦ Р-164/2024-КпР «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности»)

Если полученные права признаются организацией условными, то такие договоры учитываются как получение услуг, а предоплата за пользование таким правом как авансовая дебиторская задолженность и учитывается организацией на сч. 97.21 с равномерным отнесением на расходы в течение срока действия права пользования программным обеспечением.

(Основание: п. 2 Рекомендации Р-164/2024-КпР «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности»)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: ФСБУ 14/2022)

Тестирование НМА на обесценение проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой по состоянию на 31 декабря отчетного года.

(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

2.1.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухучета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Фактическая себестоимость запасов формируется из затрат, поименованных в п. 11 ФСБУ 5/2019.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

(Основание: п. 12 ФСБУ 5/2019).

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов, определяемая в порядке, предусмотренном п. 9 МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости, а именно, цена, которая была бы получена при продаже имущества в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

(Основание: п. 15 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство и списании запасов Общество оценивает запасы по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

(Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019).

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете Общества по наименьшей из следующих величин:

- ✓ по фактической себестоимости;
- ✓ чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продаж определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

(Основание: п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019).

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи (обесценении) Обществом создается резерв под обесценение запасов. Признаками обесценения являются: моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и т.п.

Резерв под обесценение формируется на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв под снижение стоимости материалов формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

(Основание: п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99).

Учет спецодежды ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

(Основание: п. 10 ФСБУ 5/2019).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, учитывается в составе запасов и списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

(Основание: пп. б п. 3 ФСБУ 5/2019).

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения единиц.

(Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019).

Если спецодежда со сроком использования более года (операционного цикла, превышающего год) имеет стоимость в пределах установленного лимита, то она учитывается в составе запасов и списывается на расходы в полной сумме по мере отпуска в эксплуатацию.

Спецодежда со сроком использования более года (операционного цикла, превышающего год) и стоимостью выше установленного лимита, подлежит учету в составе основных средств.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, учитывается в соответствии с правилами учета основных средств.

2.1.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с [Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02](#), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

(Основание: [п. 5 ПБУ 19/02](#))

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

(Основание: [п. п. 9, 11 ПБУ 19/02](#))

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам».

(Основание: [Инструкция по применению Плана счетов](#))

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета". Депозиты сроком размещения менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств и эквивалентов, более 3-х месяцев - учитываются в составе финансовых вложений.

(Основание: [Инструкция по применению Плана счетов](#))

2.1.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с [Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" \(ПБУ 15/2008\)](#), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: [п. 4 ПБУ 15/2008](#))

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: [абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008](#))

В целях применения норм [ПБУ 15/2008](#) под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

(Основание: [абз. 3 п. 7 ПБУ 15/2008](#))

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

(Основание: [п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008](#))

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по

займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

В качестве суммы затрат на инвестиционный актив, осуществленных за счет заемных средств, берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.

(Основание: п. 14 ПБУ 15/2008, п. 7 ПБУ 1/2008, п. п. 14, 18 IAS 23).

2.1.6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по арендным обязательствам и процентам по обязательствам рассчитываются и отражаются развернуто.

2.1.7. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при одновременном выполнении следующих условий:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по

цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с п. 10.1.2. учетной политики, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Модификация договора аренды учитывается в качестве отдельного договора аренды в случае соблюдения двух следующих условий:

- модификация увеличивает сферу применения договора аренды за счет добавления права пользования одним или несколькими базовыми активами;

- возмещение за аренду увеличивается на величину, соизмеримую с ценой отдельного договора на увеличенный объем, а также на соответствующие корректировки такой цены, отражающие обстоятельства конкретного договора.

В случае модификации договора аренды, которая не учитывается в качестве отдельного договора аренды, обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.

Если договором предусмотрено аренда нескольких объектов, Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде по каждому объекту отдельно.

Учет при передаче имущества в аренду:

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

2.1.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации следующих услуг:

- услуги по утилизации отходов;
- услуги по экологическому сопровождению;
- реализация противообледенительной жидкости;
- транспортные услуги;
- аренда автотранспорта и оборудования;
- аренда нежилых помещений;
- услуги по уборке территории;
- услуги по проведению лабораторных анализов.

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Датой признания доходов является дата акта приема-передачи выполненных работ и оказанных услуг. Бухгалтерский учет ведется по моменту оказания услуг, выполнения работ и предъявления в адрес Покупателей и Заказчиков расчетных документов (Счетов, счетов-фактур), т.е. по методу начисления («по отгрузке»). При реализации товаров (работ, услуг) по договору комиссии (агентскому договору, договору поручения) датой получения дохода от реализации признается дата, указанная в отчете комиссионера (агента, поверенного) о реализации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок и принципа равномерности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат. Ремонтный фонд не создается.

Затраты на выполнение текущего ремонта хозяйственным способом включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта и отражаются в учете на основании Отчета о расходовании материалов (Приложение №3 к Учетной политике). Документы, указанные в настоящем разделе, предоставляются подразделением, ответственным за выполнение работ.

Регулярность составления путевых листов определяется ежедневно.

Производственные расходы прошлых отчетных периодов, документы по которым поступили в бухгалтерию в текущем отчетном периоде, отражаются в составе прочих расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Учет затрат на производство ведется по подразделениям и отражается по дебету счета 20 «Основное производство». Учет затрат на управление организацией отражается по дебету 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Суммы уплаченных страховых премий (взносов) признаются расходами в отчетном периоде вступления в силу договора страхования с распределением на срок действия договора страхования.

(Основание: п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008)

Срок списания расходов, связанных с приобретением лицензии на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, устанавливается в соответствии со сроком действия лицензии, указанным в договоре. В случае, если

договором указано, что лицензия на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации действует бессрочно, срок списания расходов на ее приобретение устанавливается равным 5 лет.

(Основание: п. 4 ст. 1235 ГК РФ).

2.1.9. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

(Основание: п. 5 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

2.1.10. Определение существенной ошибки

Существенность ошибки, допущенной в бухгалтерском учете, оценивается по каждому конкретному случаю отдельно, исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение Организации. Ошибка признается существенной, если она по каждому конкретному случаю в отдельности составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты.

2.1.11. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.2. Изменения в учетной политике

В 2024 году не вносились изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета.

С 01.01.2025 при составлении промежуточной и годовой отчетности за 2025 год Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н

С 01.04.2025 Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н

2.3. Информация по отчетности

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022, утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 по состоянию на 31.12.2023 изменились следующие показатели:

Код строки	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.		
		В бухгалтерском балансе на 31.12.2023	После корректировки в бухгалтерском балансе на 31.12.2024	Изменение (+,-)
1	2	3	4	5 (гр.4-гр.3)
1110	Нематериальные активы	41	0	-41
1180	Отложенные налоговые активы	10 196	10 206	10
1190	Итого по разделу I	1 611 113	1 611 082	-31
1260	Прочие оборотные активы	167	118	-49
1200	Итого по разделу II	70 661	70 613	-48
1600	БАЛАНС	1 681 775	1 681 695	-80
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	66 814	66 743	-71
1300	Итого по разделу III	1 008 841	1 008 770	-71
1420	Отложенные налоговые обязательства	12 461	12 452	-9
1400	Итого по разделу IV	447 577	447 568	-9
1700	БАЛАНС	1 681 775	1 681 695	-80

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Дебиторская и кредиторская задолженность в иностранной валютах Обществом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка РФ, действующему на отчетную дату.

Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

(тыс. руб.)

Курсовые разницы	2024 г.	2023 г.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1	46

3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

(руб.)

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
1 USD	101,6797	89,6883
1 EUR	106,1028	99,1919

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	1 481	-	-	(123)	-	-	-	1 481	(123)
	5110	за 2023г.	75	(10)	-	(75)	-	(24)	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	1 481	-	-	(123)	-	-	-	1 481	(123)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	75	(10)	-	(75)	-	(24)	-	-	-	-	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

(тыс. руб.)

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 разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 481	-	(1 481)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Система автоматизации SCADA	5181	за 2024г.	-	877	-	(877)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение CODESYS- Control RTE SL PM3	5182	за 2024г.	-	151	-	(151)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение CODESYS- Control RTE SL PM4	5183	за 2024г.	-	151	-	(151)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение CODESYS- Control RTE SL PM2	5184	за 2024г.	-	151	-	(151)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение CODESYS- Control RTE SL PM1	5185	за 2024г.	-	151	-	(151)	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.3. Основные средства

3.3.1. Движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	262 137	(120 750)	1 455 924	-	-	(101 650)	-	-	-	1 718 061	(222 401)
	5210	за 2023г.	179 322	(93 362)	88 598	(5 784)	3 523	(30 911)	-	-	-	262 137	(120 750)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	5 379	(3 011)	715 735	-	-	(45 460)	-	-	-	721 115	(48 471)
	5211	за 2023г.	5 379	(2 428)	-	-	-	(583)	-	-	-	5 379	(3 011)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	35 686	(16 385)	266 452	-	-	(22 193)	-	-	-	302 138	(38 578)
	5212	за 2023г.	22 899	(9 018)	12 787	-	-	(6 686)	-	-	-	35 686	(16 385)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	134 441	(89 942)	1 229	-	-	(19 238)	-	-	-	135 670	(109 180)
	5213	за 2023г.	132 164	(72 279)	8 061	(5 784)	3 523	(21 187)	-	-	-	134 441	(89 942)
Здания	5204	за 2024г.	-	-	241 874	-	-	(3 350)	-	-	-	241 874	(3 350)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	9 730	(5 848)	3 580	-	-	(1 443)	-	-	-	13 309	(7 291)
	5215	за 2023г.	9 730	(5 241)	-	-	-	(1 145)	-	-	-	9 730	(5 848)
Сооружения	5206	за 2024г.	9 150	(5 564)	226 892	-	-	(9 931)	-	-	-	236 042	(15 496)
	5216	за 2023г.	9 150	(4 397)	-	-	-	(1 310)	-	-	-	9 150	(5 564)
Земельные участки	5207	за 2024г.	67 751	-	-	-	-	-	-	-	-	67 751	-
	5217	за 2023г.	-	-	67 751	-	-	-	-	-	-	67 751	-
Офисное оборудование	5208	за 2024г.	-	-	162	-	-	(35)	-	-	-	162	(35)
	5218	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	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	за 2024г.	1 121 904	3 137 169	(2 800 939)	(1 454 099)	4 035
	за 2023г.	2 605	1 200 363	(5 252)	(75 812)	1 121 904
в том числе:						
Преобразователь уровня EasyTREK SPA-390-4	за 2024г.	268	-	-	-	268
	за 2023г.	268	-	-	-	268
Установка комплексной переработки гликольных отходов_07. Подземные очистные сооружения	за 2024г.	12 151	22	12 173	-	-
	за 2023г.	-	12 151	-	-	12 151
Установка комплексной переработки гликольных отходов_10. Приемные емкости сырья	за 2024г.	13 399	22	13 421	-	-
	за 2023г.	-	13 399	-	-	13 399
Установка комплексной переработки гликольных отходов_Ограждение	за 2024г.	4 969	-	4 969	-	-
	за 2023г.	-	4 969	-	-	4 969
Установка комплексной переработки гликольных отходов_Общестроительные работы	за 2024г.	83 789	241 005	324 794	-	-
	за 2023г.	-	83 789	-	-	83 789
Установка комплексной переработки гликольных отходов_09. Дренажная емкость	за 2024г.	3 885	22	3 907	-	-
	за 2023г.	-	3 885	-	-	3 885
Завод Ворсино_Работы по участку незавершенного строительства под завод производства ПОЖ	за 2024г.	-	1 327	-	-	1 327
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка комплексной переработки гликольных отходов_06. Производственное здание	за 2024г.	486 360	34 045	520 404	-	-
	за 2023г.	-	486 360	-	-	486 360
Установка комплексной переработки гликольных отходов_08. КПП	за 2024г.	2 344	22	2 366	-	-
	за 2023г.	-	2 344	-	-	2 344
Мобильная база приема отхода ПОЖ_а/п Пулково(Питер)	за 2024г.	2 000	-	-	-	2 000
	за 2023г.	2 000	-	-	-	2 000
Установка комплексной переработки гликольных отходов_04.2 Резервуар противопож. запаса воды	за 2024г.	33 135	22	33 157	-	-
	за 2023г.	-	33 135	-	-	33 135
Установка комплексной переработки гликольных отходов_04.1 Резервуар противопож. запаса воды	за 2024г.	33 135	22	33 157	-	-
	за 2023г.	-	33 135	-	-	33 135
Установка комплексной переработки гликольных отходов_02. Технологическая насосная	за 2024г.	25 472	243	25 715	-	-
	за 2023г.	-	25 472	-	-	25 472
Завод Ворсино_Таль электрическая CD1 г/п 1 тн в/п 30м	за 2024г.	-	103	-	-	103
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка комплексной переработки гликольных отходов_04. Производственное здание с админ.помещениями	за 2024г.	100 723	358	101 081	-	-
	за 2023г.	-	100 723	-	-	100 723
ВРУ 100кВт по адресу: Москва, ул.2-ая Рейсовая, д.2 ПТЗ ПОЖ2 и ПТЗ-2 склад врем.хран. DIS	за 2024г.	337	-	-	-	337
	за 2023г.	337	-	-	-	337
Установка комплексной переработки гликольных отходов_05. Фильтр-отстойник подземный	за 2024г.	1 616	22	1 638	-	-
	за 2023г.	-	1 616	-	-	1 616
Установка комплексной переработки гликольных отходов_01. Резервуарный парк	за 2024г.	167 466	22	167 488	-	-
	за 2023г.	-	167 466	-	-	167 466
Установка комплексной переработки гликольных отходов_11. Тех Эстакада	за 2024г.	108 114	2 152	110 266	-	-
	за 2023г.	-	108 114	-	-	108 114
Установка комплексной переработки гликольных отходов_03. Сливоналивная эстакада	за 2024г.	42 578	22	42 600	-	-
	за 2023г.	-	42 578	-	-	42 578
МФУ лазерное Ricoh MP 2014AD ч/б, АЗ, белый/черный	за 2024г.	162	-	-	(162)	-
	за 2023г.	-	162	-	-	162
Завод Ворсино_ПНР	за 2024г.	-	17 744	-	(17 744)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок управления конвектора (Контейнер Б/У (МК 40НС б/у TDRU51724520))	за 2024г.	-	8	-	(8)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация_Завод Ворсино_Система охранно-пожарной сигнализации	за 2024г.	-	4 996	-	(4 996)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация_Завод Ворсино_Автоматизированная система управления технологическим процессом	за 2024г.	-	6 356	-	(6 356)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Завод Ворсино_06_Емкость расходования кислоты_БР-1/БР-2	за 2024г.	-	4 204	-	(4 204)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Мачта осветительная МО-1	за 2024г.	-	943	-	(943)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Мачта осветительная МО-2	за 2024г.	-	943	-	(943)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Сплит-система BSQ-36HN1 14Y_1	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Сплит-система BSQ-36HN1 14Y_2	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Сплит-система BSQ-36HN1 14Y_3	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Сплит-система SHUFT SFTO-18HN1_1	за 2024г.	-	119	-	(119)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Сплит-система SHUFT SFTO-18HN1_2	за 2024г.	-	119	-	(119)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация_Завод Ворсино_Технологический трубопровод	за 2024г.	-	1 687	-	(1 687)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Ротаметр РИЗУР-РПС-250-321-В-Ж-Ф-25-160-1600-995/0,6/0,65/60-д-4-0-Б-15	за 2024г.	-	212	-	(212)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Ротаметр РИЗУР-РПС-250-321-В-Ж-Ф-25-100-1000-995/0,6/0,65/60-д-4-0-Б-15	за 2024г.	-	212	-	(212)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Лаборатория_Микроцентрифуга лабораторная медицинская для диагностики in vitro	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Лаборатория_Весы прецизионные Ohaus PX523/E 520 г x1 мг	за 2024г.	-	167	-	(167)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Водокольцевой вакуумный насос	за 2024г.	-	239	-	(239)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер Б/У (МК 40НС б/у TDRU51724520)	за 2024г.	-	454	-	(454)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка комплексной переработки гликольных отходов_Распределение затрат по объектам ОС	за 2024г.	-	1 403 801	1 403 801	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Ограждение (ворота откатные автоматические)	за 2024г.	-	390	-	(390)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Ограждение (забор металлический по периметру)	за 2024г.	-	3 175	-	(3 175)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Дорога подъездная	за 2024г.	-	1 733	-	(1 733)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Площадка производственная	за 2024г.	-	4 334	-	(4 334)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Площадка производственная асфальтированная	за 2024г.	-	58 544	-	(58 544)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_09_Дренажная емкость	за 2024г.	-	2 167	-	(2 167)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_08_КПП	за 2024г.	-	3 508	-	(3 508)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_07_Подземные очистные сооружения	за 2024г.	-	16 861	-	(16 861)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_10_Приемные емкости сырья	за 2024г.	-	10 523	-	(10 523)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Производственное здание	за 2024г.	-	143 574	-	(143 574)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Административно-бытовой комплекс	за 2024г.	-	59 415	-	(59 415)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04.1_Резервуар противопожарного запаса воды	за 2024г.	-	9 323	-	(9 323)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04.2_Резервуар противопожарного запаса воды	за 2024г.	-	9 323	-	(9 323)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_01_Резервуарный парк	за 2024г.	-	120 653	-	(120 653)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Завод Ворсино_03_Сливоналивная эстакада	за 2024г.	-	24 318	-	(24 318)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_02_Технологическая насосная	за 2024г.	-	11 059	-	(11 059)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_11_Технологическая эстакада	за 2024г.	-	53 171	-	(53 171)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_05_Фильтр-отстойник	за 2024г.	-	4 870	-	(4 870)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Автоматизированная система управления технологическим процессом	за 2024г.	-	140 456	-	(140 456)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Система вентиляции	за 2024г.	-	3 680	-	(3 680)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_08_Система вентиляции	за 2024г.	-	223	-	(223)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Система вентиляции	за 2024г.	-	6 221	-	(6 221)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система видеонаблюдения	за 2024г.	-	2 661	-	(2 661)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система газоснабжения	за 2024г.	-	7 976	-	(7 976)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система наружного водоснабжения и канализации	за 2024г.	-	19 285	-	(19 285)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система охранно-пожарной сигнализации	за 2024г.	-	9 151	-	(9 151)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система пожаротушения	за 2024г.	-	11 713	-	(11 713)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система связи	за 2024г.	-	14 000	-	(14 000)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система теплоснабжения	за 2024г.	-	13 298	-	(13 298)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Система электроснабжения и освещения	за 2024г.	-	86 692	-	(86 692)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_СКС	за 2024г.	-	4 030	-	(4 030)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_СКУД	за 2024г.	-	140	-	(140)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Технологический трубопровод	за 2024г.	-	309 942	-	(309 942)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_03_Автоматизированный комплекс для налива этиленгликоля	за 2024г.	-	13 715	-	(13 715)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Агрегат электронасосный НД 1,0Р 2,5/100 К13В-УХЛЗ	за 2024г.	-	161	-	(161)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Агрегат электронасосный НД Р 0,4/100 К13В-УХЛЗ	за 2024г.	-	161	-	(161)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Адсорбер очистки гликоля (А-101/1)	за 2024г.	-	3 773	-	(3 773)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Адсорбер очистки гликоля (А-101/2)	за 2024г.	-	3 742	-	(3 742)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Вакуумный насос (ВК-401)	за 2024г.	-	784	-	(784)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Вакуумный насос ректификационной колонны К-102 (ВН-101)	за 2024г.	-	989	-	(989)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Воздуходувка блока фильтрации (ВК-402)	за 2024г.	-	2 016	-	(2 016)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник газов из адсорбера А-101/1, А-101/2 (ХВ-201)	за 2024г.	-	4 118	-	(4 118)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник	за 2024г.	-	5 091	-	(5 091)	-

паров К-101 (ХВ-101/1)	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник паров К-102 (ХВ-101/2)	за 2024г.	-	4 118	-	(4 118)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник потока этиленгликоля из колонны К-102 (ХВ-102)	за 2024г.	-	3 155	-	(3 155)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник рабочей жидкости вакуумного насоса ВК-401 (ХВ-401)	за 2024г.	-	2 785	-	(2 785)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник рабочей жидкости вакуумного насоса ВН-101 (ХВ-ВН-101)	за 2024г.	-	2 734	-	(2 734)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Ворота-жалюзи 3 этаж	за 2024г.	-	481	-	(481)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Горелка газовая нагревателя П-201	за 2024г.	-	934	-	(934)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Горелка газовая нагревателя П-401	за 2024г.	-	474	-	(474)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Емкость буферная (Е-504)	за 2024г.	-	2 202	-	(2 202)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Емкость вторичного фильтрата (Е-103)	за 2024г.	-	1 560	-	(1 560)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Емкость для высокотемпературного масляного теплоносителя (Е-201)	за 2024г.	-	2 851	-	(2 851)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Емкость на заполнение контура П-201 (Е-203)	за 2024г.	-	976	-	(976)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Емкость стальная, вертикальная DN2800 Vnom=25 м³ (Е-5/1)	за 2024г.	-	1 364	-	(1 364)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Емкость стальная, вертикальная DN2800 Vnom=25 м³ (Е-5/2)	за 2024г.	-	1 364	-	(1 364)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Емкость-сборник этиленгликоля (С-103)	за 2024г.	-	1 722	-	(1 722)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Испаритель куба К-101 (Т-103)	за 2024г.	-	10 317	-	(10 317)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Испаритель куба К-102 (Т-105)	за 2024г.	-	6 574	-	(6 574)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Колонна вакуумной дистилляции (К-102)	за 2024г.	-	7 174	-	(7 174)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Колонна первичной ректификации (К-101)	за 2024г.	-	21 357	-	(21 357)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Ловушка вакуумная ЛВ- 0,63-К (Е-402)	за 2024г.	-	576	-	(576)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Мембранная азотная станция МА-180-90-1,2 У4	за 2024г.	-	10 110	-	(10 110)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_01_Навесное оборудование для резервуаров РВС 1000 (М-101)	за 2024г.	-	1 445	-	(1 445)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_01_Навесное оборудование для резервуаров РВС 1000 (М-102)	за 2024г.	-	1 445	-	(1 445)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_01_Навесное оборудование для резервуаров РВС 1000 (М-103)	за 2024г.	-	1 445	-	(1 445)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Нагреватель масляного теплоносителя колонного и ёмкостного оборудования (П-201)	за 2024г.	-	13 050	-	(13 050)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Нагреватель теплофикационной воды (П-401)	за 2024г.	-	3 336	-	(3 336)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликолевого раствора из куба К-101 (Н-101/1)	за 2024г.	-	1 526	-	(1 526)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликолевого раствора из куба К-101 (Н-101/2)	за 2024г.	-	1 526	-	(1 526)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликоля из куба	за 2024г.	-	1 447	-	(1 447)	-

К-102 (Н-103/1)	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликоля из куба К-102 (Н-103/2)	за 2024г.	-	1 447	-	(1 447)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки раствора этиленгликоля из емкости Е-401 (Н-401)	за 2024г.	-	1 494	-	(1 494)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_03_Насос перекачки водного раствора гликоля заглубленной ёмкости Е-101/1 (Н-301/1)	за 2024г.	-	2 262	-	(2 262)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_03_Насос перекачки водного раствора гликоля заглубленной ёмкости Е-101/2 (Н-301/2)	за 2024г.	-	2 262	-	(2 262)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_02_Насос перекачки водного раствора гликоля заглубленной ёмкости Е-104 (Н-110)	за 2024г.	-	2 183	-	(2 183)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_02_Насос перекачки раствора гликоля междурезервуарами Р-101 - Р-103 (Н-109)	за 2024г.	-	318	-	(318)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи водного раствора гликоля на ректификацию (Н-107/1)	за 2024г.	-	1 441	-	(1 441)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи водного раствора гликоля на ректификацию (Н-107/2)	за 2024г.	-	1 441	-	(1 441)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи дистиллированной воды потребителям установки (Н-112)	за 2024г.	-	298	-	(298)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи острого орошения в К-101 (Н-102/1)	за 2024г.	-	1 597	-	(1 597)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи острого орошения в К-102 (Н-102/2)	за 2024г.	-	1 526	-	(1 526)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_02_Насос подачи этиленгликоля в продуктовый парк (Н-104/1)	за 2024г.	-	1 447	-	(1 447)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_02_Насос подачи этиленгликоля в продуктовый парк (Н-104/2)	за 2024г.	-	1 447	-	(1 447)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_03_Насос установки для слива водного раствора гликоля (Н-303/1)	за 2024г.	-	1 676	-	(1 676)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_03_Насос установки для слива водного раствора гликоля (Н-303/2)	за 2024г.	-	1 676	-	(1 676)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_03_Насос, налива товарного гликоля в автоцистерны (Н-109/1)	за 2024г.	-	1 807	-	(1 807)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_03_Насос, налива товарного гликоля в автоцистерны (Н-109/2)	за 2024г.	-	1 807	-	(1 807)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Ресивер азота/воздуха (БА-101)	за 2024г.	-	3 780	-	(3 780)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Ресивер азота/воздуха (БА-102)	за 2024г.	-	1 577	-	(1 577)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Ресивер вакуумный РВ-0,63-К (Е-401)	за 2024г.	-	381	-	(381)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор газов регенерации адсорбента (С-202)	за 2024г.	-	1 778	-	(1 778)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор дистиллята колонны К-101 (С-101/1)	за 2024г.	-	634	-	(634)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор дистиллята колонны К-102 (С-101/2)	за 2024г.	-	634	-	(634)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор топливного газа (СТ-201)	за 2024г.	-	1 004	-	(1 004)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Таль электрическая СО1 г/п 1ТН, в/п 6М	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник 219 ТНГ-0,6-М8/18-1-1_1	за 2024г.	-	354	-	(354)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник 219 ТНГ-0,6-М8/18-1-1_2	за 2024г.	-	354	-	(354)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник 400 ТКГ-0,6-М9/25-2-2	за 2024г.	-	826	-	(826)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева азото-воздушной смеси (Т-106)	за 2024г.	-	1 953	-	(1 953)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева азото-воздушной смеси (Т-107/1)	за 2024г.	-	1 953	-	(1 953)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева азото-воздушной смеси (Т-107/2)	за 2024г.	-	3 212	-	(3 212)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого потока колонны К-102 (Т-104)	за 2024г.	-	506	-	(506)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого этиленгликоля (Т-101)	за 2024г.	-	942	-	(942)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого этиленгликоля (Т-102)	за 2024г.	-	1 106	-	(1 106)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого этиленгликоля (Т-108)	за 2024г.	-	1 283	-	(1 283)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Труба дымовая (ДТ-201)	за 2024г.	-	2 828	-	(2 828)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Труба дымовая (ДТ-401)	за 2024г.	-	1 718	-	(1 718)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Фильтр вакуумный барабанный VOSTOSUN VSGN5/1.3-N (Ф-401)	за 2024г.	-	10 446	-	(10 446)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Фильтр центробежный (Ф-402)	за 2024г.	-	3 972	-	(3 972)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Циркуляционный компрессор блока регенерации адсорбента (ПК-201)	за 2024г.	-	9 440	-	(9 440)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Циркуляционный насос водного раствора теплоносителя П-401 (Н-505/А)	за 2024г.	-	3 105	-	(3 105)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_04_Циркуляционный насос водного раствора теплоносителя П-401 (Н-505/Б)	за 2024г.	-	3 105	-	(3 105)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Электроподогреватель азото-воздушной смеси (ПЭ-201)	за 2024г.	-	3 565	-	(3 565)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_Комплект рамных лесов 16 м	за 2024г.	-	1 136	-	(1 136)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автосамплер АИ 1310 на 8 образцов для ГХ TRACE 1310	за 2024г.	-	137	-	(137)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор Р-636, производства Alfa-Lava С двигателем 10 кВт	за 2024г.	-	5 373	-	(5 373)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Фильтр сетчатый с быстросъемной крышкой ФС-50-0,6-0,1-Б_(Н-103)_1	за 2024г.	-	303	-	(303)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Завод Ворсино_06_Фильтр сетчатый с быстросъемной крышкой ФС-50-0,6-0,1-Б_(Н-103)_2	за 2024г.	-	303	-	(303)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рефрактометр цифровой автоматический со встроенным термомодулем Пельтье RX-7000i	за 2024г.	-	1 458	-	(1 458)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф вытяжной ЛК-900 ШВП (960x765x2300/950) (GranTec) Каплесборник по задней стенке	за 2024г.	-	221	-	(221)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мини-погрузчик фронтальный JULING JC 100	за 2024г.	-	1 229	-	(1 229)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Спектрофотомер УФ-6100	за 2024г.	-	511	-	(511)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Измеритель плотности жидкостей вибрационный ВИП-2МР	за 2024г.	-	429	-	(429)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Газовый хроматограф Трасе 1310	за 2024г.	-	361	-	(361)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда DIS_Аэропорт Внуково, д.1, стр.12, 68,65 кв.м (Лаборатория)	за 2024г.	-	1 895	-	(1 895)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда DIS_Часть сооруж.-покрытие террит.автобазы.715,0 м2 (для размещения спец.техники)	за 2024г.	-	3 394	-	(3 394)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда DIS_Часть сооруж.-покрытие террит.автобазы.500,0 м2 (для размещения спец.техники)	за 2024г.	-	2 373	-	(2 373)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
УСТ КМУ, Спец.Борт.Платформа со съемными Борт, Желто-Оранже.Спец Сигнал Нал ССКТС (Р965УН777)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 869	-	(5 869)	-

Шасси (рамы) с колесами и кабиной (P965УН777)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 694	2 694	-	-
Бортовая платформа с крано-манипуляторной установкой (к машине ВПУМ VIN: X89784610G0ER9039)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 558	2 558	-	-
Земельный участок 21300 кв.м. Калужская обл., Боровский район, с. Ворсино DIS	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	36 156	-	(36 156)	-
Земельный участок 18000 кв.м. Калужская обл., Боровский район, с. Ворсино DIS	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	31 595	-	(31 595)	-
Мини погрузчик Zauberg M850 (гар.№850) рег.№ 9250PM77 (DC6218)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 192	-	(2 192)	-

Показатель строки 1150 «Основные средства» за 2024 год сформирован в размере 1 515 187 тыс. руб. В составе показателя отражены авансы на приобретение объектов основных средств в размере 15 492 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	31 215	-
в том числе:		
Завод Ворсино_06_Водокольцевой вакуумный насос	3	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор P-636, производства Alfa-Lava С двигателем 10 кВт	77	-
Контейнер Б/У (МК 40НС б/у TDRU5172452) Инв.№DC6582	8	-
Завод Ворсино_Автоматизированная система управления технологическим процессом	10 473	-
Завод Ворсино_Система охранно-пожарной сигнализации	4 996	-
Завод Ворсино_Технологический трубопровод	9 732	-
Завод Ворсино_03_Автоматизированный комплекс для налива этиленгликоля	355	-
Завод Ворсино_06_Агрегат электронасосы НД 1,0Р 2,5/100 К13В-УХЛ3	4	-
Завод Ворсино_06_Агрегат электронасосный НД Р 0,4/100 К13В-УХЛ3	4	-
Завод Ворсино_06_Адсорбер очистки гликоля (А-101/1)	98	-
Завод Ворсино_06_Адсорбер очистки гликоля (А-101/2)	97	-
Завод Ворсино_06_Вакуумный насос (ВК-401)	20	-
Завод Ворсино_06_Вакуумный насос ректификационной колонны К-102 (ВН-101)	26	-
Завод Ворсино_06_Воздуходувка блока фильтрации (ВК-402)	52	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник газов из адсорбера А-101/1, А-101/2 (ХВ-201)	107	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник паров К-101 (ХВ-101/1)	132	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник паров К-102 (ХВ-101/2)	107	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник потока этиленгликоля из колонны К-102 (ХВ-102)	82	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник рабочей жидкости вакуумного насоса ВК-401 (ХВ-401)	72	-
Завод Ворсино_06_Воздушный холодильник рабочей жидкости вакуумного насоса ВН-101 (ХВ-ВН-101)	71	-
Завод Ворсино_06_Горелка газовая нагревателя П-201	24	-
Завод Ворсино_04_Горелка газовая нагревателя П-401	12	-
Завод Ворсино_06_Емкость для высокотемпературного масляного теплоносителя (Е-201)	74	-
Завод Ворсино_04_Емкость буферная (Е-504)	57	-
Завод Ворсино_06_Емкость вторичного фильтрата (Е-103)	41	-
Завод Ворсино_06_Емкость на заполнение контура П-201 (Е-203)	25	-
Завод Ворсино_06_Емкость стальная, вертикальная DN2800 Vном=25 м³ (Е-5/1)	35	-

Завод Ворсино_06_Емкость стальная, вертикальная DN2800 V _{nom} =25 м ³ (E-5/2)	35	-
Завод Ворсино_06_Емкость-сборник этиленгликоля (С-103)	45	-
Завод Ворсино_06_Испаритель куба К-101 (Т-103)	268	-
Завод Ворсино_06_Испаритель куба К-102 (Т-105)	170	-
Завод Ворсино_06_Колонна вакуумной дистилляции (К-102)	186	-
Завод Ворсино_06_Колонна первичной ректификации (К-101)	554	-
Завод Ворсино_06_Ловушка вакуумная ЛВ- 0,63-К (Е-402)	15	-
Завод Ворсино_06_Мембранная азотная станция МА-180-90-1,2 У4	262	-
Завод Ворсино_01_Навесное оборудование для резервуаров РВС 1000 (М-101)	38	-
Завод Ворсино_01_Навесное оборудование для резервуаров РВС 1000 (М-102)	38	-
Завод Ворсино_01_Навесное оборудование для резервуаров РВС 1000 (М-103)	38	-
Завод Ворсино_06_Нагреватель масляного теплоносителя колонного и ёмкостного оборудования (П-201)	338	-
Завод Ворсино_04_Нагреватель теплофикационной воды (П-401)	86	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликолевого раствора из куба К-101 (Н-101/1)	40	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликолевого раствора из куба К-101 (Н-101/2)	40	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликоля из куба К-102 (Н-103/1)	37	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки гликоля из куба К-102 (Н-103/2)	37	-
Завод Ворсино_06_Насос откачки раствора этиленгликоля из емкости Е-401 (Н-401)	39	-
Завод Ворсино_03_Насос перекачки водного раствора гликоля заглубленной ёмкости Е-101/1 (Н-301/1)	59	-
Завод Ворсино_03_Насос перекачки водного раствора гликоля заглубленной ёмкости Е-101/2 (Н-301/2)	59	-
Завод Ворсино_02_Насос перекачки водного раствора гликоля заглубленной ёмкости Е-104 (Н-110)	57	-
Завод Ворсино_02_Насос перекачки раствора гликоля междурезервуарами Р-101 - Р-103 (Н-109)	8	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи водного раствора гликоля на ректификацию (Н-107/1)	37	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи водного раствора гликоля на ректификацию (Н-107/2)	37	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи дистиллированной воды потребителям установки (Н-112)	8	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи острого орошения в К-101 (Н-102/1)	41	-
Завод Ворсино_06_Насос подачи острого орошения в К-102 (Н-102/2)	40	-
Завод Ворсино_02_Насос подачи этиленгликоля в продуктовый парк (Н-104/1)	37	-
Завод Ворсино_02_Насос подачи этиленгликоля в продуктовый парк (Н-104/2)	37	-
Завод Ворсино_03_Насос установки для слива водного раствора гликоля (Н-303/1)	43	-
Завод Ворсино_03_Насос установки для слива водного раствора гликоля (Н-303/2)	43	-
Завод Ворсино_03_Насос, налива товарного гликоля в автоцистерны (Н-109/1)	47	-
Завод Ворсино_03_Насос, налива товарного гликоля в автоцистерны (Н-109/2)	47	-
Завод Ворсино_06_Ресивер азота/воздуха (БА-101)	98	-
Завод Ворсино_06_Ресивер азота/воздуха (БА-102)	41	-
Завод Ворсино_06_Ресивер вакуумный РВ-0,63-К (Е-401)	10	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор газов регенерации адсорбента (С-202)	46	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор дистиллята колонны К-101 (С-101/1)	16	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор дистиллята колонны К-102 (С-101/2)	16	-
Завод Ворсино_06_Сепаратор топливного газа (СТ-201)	26	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник 219 ТНГ-0,6-М8/18-1-1_1	9	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник 219 ТНГ-0,6-М8/18-1-1_2	9	-

Завод Ворсино_06_Теплообменник 400 ТКГ-0,6-M9/25-2-2	21	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева азото-воздушной смеси (Т-106)	51	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева азото-воздушной смеси (Т-107/1)	51	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева азото-воздушной смеси (Т-107/2)	83	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого потока колонны К-102 (Т-104)	13	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого этиленгликоля (Т-101)	24	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого этиленгликоля (Т-102)	29	-
Завод Ворсино_06_Теплообменник нагрева сырьевого этиленгликоля (Т-108)	33	-
Завод Ворсино_06_Труба дымовая (ДТ-201)	73	-
Завод Ворсино_04_Труба дымовая (ДТ-401)	45	-
Завод Ворсино_06_Фильтр вакуумный барабанный VOSTOSUN VSGN5/1.3-N (Ф-401)	271	-
Завод Ворсино_06_Фильтр центробежный (Ф-402)	103	-
Завод Ворсино_06_Циркуляционный компрессор блока регенерации адсорбента (ПК-201)	245	-
Завод Ворсино_04_Циркуляционный насос водного раствора теплоносителя П-401 (Н-505/А)	80	-
Завод Ворсино_04_Циркуляционный насос водного раствора теплоносителя П-401 (Н-505/Б)	80	-
Завод Ворсино_06_Электроподогреватель азото-воздушной смеси (ПЭ-201)	92	-

3.3.4. Объекты ОС, полученные (переданные) в аренду (лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	19 906	22 816	34 034
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	93 613	93 613	93 613
ИТОГО:	113 519	116 429	127 647

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеется оборудование, находящееся в лизинге на балансе:

(тыс. руб.)

Наименование автотранспортного средства	Договор лизинга	Платежи согласно графика на 2024 год	Платежи согласно графика до конца действия договора
Мини погрузчик Zauberg M850 (гар.№850) рег.№ 9250PM77 (DC6218)	Договор 2ЛЗ_772250/4549 от 07.05.2018 (Доп 09 мини-погрузчик Zauberg)	909	75

3.3.5. Неамортизируемые объекты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023.	На 31.12.2022
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельные участки)	67 751	67 751	-

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Виды МПЗ	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8 429	3 608	2 060
Товары для перепродажи	6 520	6 520	20
Готовая продукция	34 152	-	-
Итого	49 101	10 128	2 080

По состоянию на 31.12.2024 в учете Общества сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 54 тыс. руб. Показатель строки «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» в сумме 8 429 тыс. руб. сформирован с учетом резерва.

В составе дебиторской задолженности за 2024 год числится аванс на покупку «Запасов» в размере 343 тыс. руб.

3.5. Финансовые вложения

3.5.1. Структура финансовых вложений

(тыс. руб.)

Финансовые вложения	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Долевые	2 857	2 857	2 857
Долговые			
Итого	2 857	2 857	2 857

3.5.2. Долевые финансовые вложения

(тыс. руб.)

Финансовые вложения по срокам погашения	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Краткосрочные (до 1 года)	-	-	-
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	-	-	-
Долгосрочные (свыше 3 лет)	2 857	2 857	2 857
Итого	2 857	2 857	2 857

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 не создавался (на 31.12.2023, 31.12.2022 не создавался), в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма
ООО «ФРОСТ»	28,57	2 857	28,57	2 857	28,57	2 857
Итого	28,57	2 857	28,57	2 857	28,57	2 857

3.6. Дебиторская задолженность

3.6.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 905	16 936	38 083
Авансы выданные	3 712	3 749	3 539
Прочая	781	1 129	794
Итого	18 398	21 814	42 416

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Непросроченная задолженность, а также задолженность, просроченная по условиям договора на срок менее 180 дней	17 955	21 744	41 382
Просроченная задолженность на срок свыше 180 дней	875	246	1 499
Резерв по сомнительным долгам	(432)	(176)	(465)

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Средства в кассе	93	73	126
Средства на расчетных счетах	280	4 283	174
Итого денежные средства	373	4 356	300

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022, составлял 100 тыс. руб.

Решением № 15 единственного участника Общества от 05.06.2023 г. было принято решение увеличить уставный капитал Общества со 100 тыс. руб. до 805 837 тыс. руб. путем внесения дополнительного вклада имуществом, таким образом на 31.12.2023 г. величина уставного капитала составила 805 837 тыс. руб. На 31.12.2024 Уставный капитал Общества составляет 805 837 тыс. руб.

Наименование компании	Доля в уставном капитале, %	Сумма в тыс. руб.
АО «Ю-Ти-Джи Групп»	100	805 837
Итого:	100	805 837

Бенефициарными владельцами Общества в 2024 г. является: Тизин Дмитрий Анатольевич – 100%

Добавочный капитал Общества на 31.12.2024 составил 136 190 тыс. руб., сформирован в 2023 г. за счет суммы НДС, восстановленного учредителем при передаче капитальных вложений в качестве вклада в увеличение уставного капитал и переданного Обществу.

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

3.9. Кредиторская задолженность

3.9.1. Долгосрочная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Арендные обязательства	10 698	13 778	8 590
Кредиторская задолженность	-	4 670	-
Итого	10 698	18 449	8 590

3.9.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 974	46 896	49 063
Авансы полученные	39 886	19 838	25
Расчеты по налогам и взносам	3 635	6 803	14 181
Прочая, в т.ч. краткосрочные арендные обязательства	18 577	7 153	24 509
Итого	122 072	80 690	87 778

3.10. Расчеты по кредитам и займам

3.10.1. Краткосрочные займы и кредиты (строка 1510 «Заемные средства»)

Указанный показатель на 31.12.2023 составляет 141 895 тыс. руб., на 31.12.2024 – 237 247 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 величина заемных (кредитных) средств сформирована следующим образом:

- ✓ в 2023 году Обществом получен краткосрочный беспроцентный займ от АО «Ю-Ти-Джи Групп» по Договору № UG-16-23-К от 14.08.2023 (Доп. соглашение № 1 от 01.08.2024, срок погашения – 30.06.2025) в размере 167 500 тыс. руб., остаток задолженности на 31.12.2024 - 57 500 тыс. руб.;
- ✓ в 2024 году Обществом получен краткосрочный займ под 7,5 % годовых от АО «Ю-Ти-Джи Групп» по договору № UG-09-24-К от 20.06.2024 (срок погашения – 19.06.2025) в размере 42 100 тыс. руб.;
- ✓ в 2023 году Обществу открыта льготная целевая кредитная линия от ПАО Банк ВТБ по договору № 05758/МР от 24.04.2023 на финансирование реализации инвестиционного проекта в размере 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 остаток задолженности составил 427 083 тыс. руб., из них краткосрочная задолженность составляет 135 417 тыс. руб.;
- ✓ сумма процентов по Договору № UG-09-24-К от 20.06.2024 в размере 1 384 тыс. руб.;
- ✓ сумма процентов в рамках целевой кредитной линии от ПАО Банк ВТБ по договору № 05758/МР от 24.04.2023 в размере 846 тыс. руб.

3.10.2. Долгосрочные займы и кредиты (строка 1410 «Заемные средства»)

В 2023 году Обществу открыта льготная целевая кредитная линия от ПАО Банк ВТБ по договору № 05758/МР от 24.04.2023 на финансирование реализации инвестиционного проекта в размере 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 остаток задолженности составил 427 083 тыс. руб., из них долгосрочная задолженность составляет 291 667 тыс. руб.

3.11. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 г., 2023 г. и 2024 год следующие показатели:

(тыс. руб.)

Показатель	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Балансовая прибыль (до налогообложения) по результатам деятельности	(24 543)	35 313	2 698
Условный доход (расход)	(4 909)	7 063	540
Налог на прибыль	-	(4 590)	(865)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 028)	(23)	(56)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 095)	644	4 893
Изменение отложенных налоговых активов	8 032	(3 094)	(4 623)

3.11.1. Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые обязательства (активы) за 2022 г.- 2024 г. представлены в таблице

(тыс. руб.)

2022 год	Сумма разницы	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА
Разницы в части признания расходов по спецодежде и форменному обмундированию	155			(31)	
Разница в части признания расходов по НМА	65			(13)	
Разницы в части признания расходов по ОС производственного и общехозяйственного назначения	23 605			4 721	
Разницы в части признания расходов по ОС производственного и общехозяйственного назначения	285				57
Разница в части признания расходов на отчисления в оценочные резервы	300				60
Разницы в части признания расходов будущих периодов	4 325				(865)
Разницы в части признания расходов по арендным обязательствам	165			(33)	
Разницы в части признания расходов по арендным обязательствам	19 375				(3 875)
Разницы в части признания процентных расходов по арендным обязательствам	1 240			248	
Разницы в части признания Доходов прошлых лет	8		2		
Доходы (Расходы), не учитываемые в целях налогообложения	3	1			
Плата за сверхнормативное размещение отходов производства и потребления (п. 4 ст. 270 НК РФ)	61	12			
Списание выделенного НДС на прочие расходы	50	10			
Штрафы, пени и иные санкц. в бюджет и внебюдж.фонды	173	35			
ИТОГО:		58	2	4 892	(4 623)
2023 год	Сумма разницы	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА
Разницы в части признания вложений во Внеоборотные активы	(5 240)			(1 048)	
Разницы в части признания расходов по Спецодежде и форменному обмундированию	170			34	
Разница в части признания расходов по НМА	25			5	
Разницы в части признания расходов по ОС производственного и общехозяйственного	11 540			2 308	

назначения					
Разницы в части признания расходов по арендным обязательствам	(255)			(51)	
Разницы в части признания процентных расходов по арендным обязательствам	(3 020)			(604)	
Разницы в части признания расходов по ТМЦ	1 535				307
Разницы в части признания расходов по ОС производственного и общехозяйственного назначения	2 110				422
Разница в части признания расходов на отчисления в оценочные резервы	1 180				236
Разницы в части признания расходов будущих периодов	(22 950)				(4 590)
Разницы в части признания расходов по арендным обязательствам	2 655				531
Резерв по сомнительным долгам (аванс выданный)	411		82		
Штрафы, пени и иные санкц. в бюджет и внебюдж.фонды	6		1		
Плата за сверхнормативное размещение отходов производства и потребления (п. 4 ст. 270 НК РФ)	1	0			
Прочие внереализационные доходы (расходы)	17	3			
Списание выделенного НДС на прочие расходы	59	12			
Штрафы, пени и иные санкц. в бюджет и внебюдж.фонды	223	45			
ИТОГО:		60	83	644	(3 094)
2024	Сумма разницы	ПНО	ПНА	ОНО	ОНА
Разницы в части признания вложений во необоротные активы	5 245			1 049	
Разницы в части признания готовой продукции	(4 570)			(914)	
Разница в части признания расходов по НМА	(1 350)			(270)	
Разницы в части признания расходов по ОС производственного и общехозяйственного назначения	(3 175)			635	
Разницы в части признания расходов по арендным обязательствам	425			85	
Разницы в части признания процентных расходов по арендным обязательствам	1 180			236	
Разницы в части признания расходов по ТМЦ	(1 450)				(290)
Разницы в части признания расходов по ОС производственного и общехозяйственного назначения	(200)				(40)
Разница в части признания расходов на отчисления в оценочные резервы	290				58
Разницы в части признания расходов будущих периодов	1 370				274
Разницы в части признания убытков прошлых лет	22 145				4 429
Разницы в части признания расходов по арендным обязательствам	(230)				(46)
Прибыль (убыток) прошлых лет, относящейся к 2023г. не НУ	5 555		(1 111)		
Доходы (расходы) не учитываемые в целях налогообложения	21	4			
Компенсация за задержку зарплаты	11	2			
Плата за сверхнормативное размещение отходов производства и потребления (п. 4 ст. 270 НК РФ)	2	0			
Списание выделенного НДС на прочие расходы	299	60			
Штрафы, пени и иные санкц.в бюджет и внебюдж.фонды	86	17			
Перерасчет ОНА/ОНО, в связи с переходом на расчет налога на прибыль по ставке 25%				(2 916)	3 647
ИТОГО:		83	(1 111)	(2 095)	8 032

Убыток по Обществу за 2024 год составил 18 986 тыс. руб., прибыль по 2023 год - 28 282 тыс. руб., прибыль за 2022 г. составила 2 102 тыс. руб.

Убыток для налогообложения в целом по Обществу за 2024 год составил 22 145 тыс. руб., прибыль для налогообложения составила за 2023 год - 22 950 тыс. руб., за 2022 год - 4 325 тыс. руб.

За 2024 год налог на прибыль отсутствует в связи с полученным убытком, налог на прибыль по Обществу за 2023 год составил 4 590 тыс. руб., за 2022 год составил 865 тыс. руб.

3.12. Оценочные резервы

3.12.1. Резерв по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2023	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в 2024 году	Величина резерва на 31.12.2024
АМД-ЭКСПЕДИТОР ООО	6	7			13
ВЗЛЕТ (Ди Айс) ООО		16			16
ВЭЙТЭКС ООО		93			93
ГЛАВСНАБ АО		4			4
ГОРСТРОЙСЕРВИС ООО	46	25			70
ДЭП № 13 АО		108			108
КВАРТАЛ-М ООО	25	13			38
КУБ ГРУПП ООО		7			7
ЛЕВИ ООО	20	0		20	
МИГ-ЛОГИСТИК ООО		7			7
МИЛЯ ТРАНС АВТО ТК ООО		2			2
МОСТРАНС ТК ООО	3			3	
МСС ЛОГИСТИКА ООО		13			13
НЛС ООО		9			9
ОБСЛУЖИВАНИЕ ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ ООО	77			77	
ОРЛ ООО		9			9
ПРОМСТРОЙТРАНС ООО		3			3
СТАНИКА ТЭК ООО		24			24
ТСС ООО		5			5
Флайт Суппорт ООО Эйрлайн Суппорт Балтик филиал	1				1
ФРЕЙТЕР ООО		11			11
Итого	176	355		99	432

3.12.2. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 771	8 252	(7 721)	(242)	3 061
в том числе:					
Оценочные обязательства на отпуска	2 771	8 252	(7 721)	(242)	3 061

3.13. Выручка и прочие доходы

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг). Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации следующих услуг:

- ✓ Аренда автотранспорта/оборудования;
- ✓ Аренда офисных/нежилых помещений;
- ✓ Транспортные услуги;
- ✓ Уборка территории;
- ✓ Услуги по проведению лабораторных анализов;
- ✓ Услуги по сбору и утилизации отходов ЖБО;
- ✓ Услуги по сбору и утилизации отходов ПОЖ;
- ✓ Услуги по сбору и утилизации пром.отходов;
- ✓ Услуги по сбору и утилизации ПОЖ (предоставление ПУМ);
- ✓ Экологическое сопровождение.

Выручка от реализации товаров и услуг (без НДС) составила в 2023 г. – 201 055 тыс. руб., в 2024 году – 228 116 тыс. руб. т.ч.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Аренда автотранспорта/оборудования	5 438	4 078
Аренда офисных/нежилых помещений	5 708	5 324
Транспортные услуги	35 890	17 689
Уборка территории	9 738	11 385
Услуги по проведению лабораторных анализов	7 032	8 283
Услуги по сбору и утилизации отходов ЖБО	14 866	11 648
Услуги по сбору и утилизации отходов ПОЖ	58 980	61 761
Услуги по сбору и утилизации ПОЖ (предоставление ПУМ)	84 497	74 956
Услуги по сбору и утилизации пром.отходов	1 655	1 425
Экологическое сопровождение	4 312	4 506

Прочие доходы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Проценты к получению (стр. 2320)	5	266
Прочие доходы (стр. 2340), в т.ч.:	7 754	15 119
-Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества.		36
-Курсовые разницы	1	
-Отчисления в оценочные резервы	242	11
-Прочие Внереализационные доходы	10	13 082
-Госпошлины, судебные расходы, арбитражные сборы		6
-Доходы в виде излишков МПЗ, прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации	2	49
Доходы (расходы), связанные с полученной субсидией (финансированием из бюджета) НУ (с 2022)	43	55
Корректировка амортизации (пересмотр СПИ)	1 556	679

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		27
Штрафы, пени и неуст.к получ.(упл.) по договорам, признанные или по реш.суда	31	401
Резерв по сомнительным долгам		411
Доход,связ.с возмещ.страховой суммы по страховому случаю		356
-Прибыль (убыток) прошлых лет относящиеся к 2023г.	1 904	
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	3 965	
Штрафы, пени и неуст.к получ.(упл.) по договорам, признанные или по реш.суда		6
ИТОГО:	7 759	15 385

3.14. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы

Учет затрат на производство ведется по подразделениям и отражается по дебету счета 20 «Основное производство». Учет затрат на управление организацией отражается по дебету 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Производственные расходы прошлых отчетных периодов, документы по которым поступили в бухгалтерию в текущем отчетном периоде, отражаются в составе прочих расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

В 2024 году Себестоимость продаж (стр. 2120 ОФР) составила 196 088 тыс. руб., в 2023 году –143 521 тыс. руб., Управленческие расходы в 2024 году (стр. 2220 ОФР) составили 53 015 тыс. руб., в 2023 году составили 35 402 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Себестоимость продаж, в т.ч.:	196 088	143 521
-материальные затраты	20 589	14 492
- расходы на оплату труда	61 655	40 430
- отчисления на социальные нужды	10 949	7 223
- амортизация	65 830	30 124
- прочие затраты	37 065	51 252
Управленческие расходы	53 015	35 402
-материальные затраты	919	1 327
- расходы на оплату труда	26 988	14 099
- отчисления на социальные нужды	4 249	2 544
- амортизация	373	1 491
- прочие затраты	20 486	15 941
Итого:	249 103	178 923

Прочие расходы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Проценты по кредитам (стр. 2330)	9 963	991
Прочие расходы (стр. 2350), в т.ч.	1 352	1 211
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества.		36
Взносы в саморегулируемую организацию(вступительные, членские, в компенсационный фонд)	294	199
Госпошлины, судебные расходы, арбитражные сборы	23	6
Курсовые разницы		46
Резерв по сомнительным долгам (реализов.услуги)	355	122
Расходы на услуги банков	201	191
Списание выделенного НДС на прочие расходы	299	59
Штрафы, пени и иные санк.в бюджет и внебюдж.фонды		223
Компенсация за задержку зарплаты	11	

Прибыль (убыток) прошлых лет относящ.к2023г.	1	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	33	
Доходы (расходы) не учитываемые в целях налогообложения	21	
Государственная пошлина за государственную регистрацию права на недвижимое имущество	3	48
Плата за сверхнормативное размещение отходов производства и потребления (п. 4 ст. 270 НК РФ)	3	1
Прибыль (убыток) прошлых лет относящ.к2022г.		221
Прочие внереализационные доходы (расходы)	22	39
Расчеты по претензиям		13
Штрафы, пени и неуст.к получ.(упл.) по договорам, признанные или по реш.суда	86	7
ИТОГО:	11 315	2 202

Прочие доходы и расходы и курсовые разницы отражены в бухгалтерской отчетности свернуто. Показатели прочих доходов показаны без НДС.

4. Чистые активы

Информация о чистых активах Общества:

(тыс. руб.)

Показатель	2024	2023	2022
Чистые активы на конец года	989 784	1 008 770	38 632
Уставный капитал на конец года	805 837	805 837	10

Чистые активы на 31.12.2024 г. выше уставного капитала и составляют положительную величину. Отрицательная динамика чистых активов в 2024 году по сравнению с 2023 годом связана с получением Обществом убытка по результатам деятельности за 2024 год.

5. Связанные стороны

5.1. Операции со связанными сторонами, осуществленными в 2024 году

(тыс. руб.)

Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Характер сделки По состоянию на 31.12.2023	Объем операций в абсолютном выражении (тыс.руб.)		Задолженность (остаток по оплате) По состоянию на 31.12.2023 сделки (тыс. руб.)
				Дт	Кт	
Акционерное общество «Ю-ТИ-ДЖИ ГРУПП»	Доля в УК	100	Договор М-10-15-S_01.10.15_Аутсорсинг_Ведение кадрового учета		1 197	-1 301
			Договор М-11-15-S_01.10.15_Аутсорсинг_IT сопровождение		5 125	-5 403
			Договор М-2-17-S_01.10.17_Аутсорсинг_Юридические услуги		712	-772
			Договор М-22-18-L_15.09.18_Аренда помещения (Одесская д.2)		2 638	-2 741
			Договор М-9-15-S_01.09.15_Аутсорсинг_Введение бухгалтерского учета		5 864	-6 575

			UG-13-22- О_01.03.22_Лицензио нный		5	-6
			UG-38-22- S_01.07.22_Аутсорсин г		1 848	-1 972
			UG-53-22- S_01.09.22_Аутсорсин г		1 336	-1 445
			По счету		281	-8 081
			UG-16-23- К 14.08.23 Займ			-57 500
			UG-09-24- К 20.06.23 Займ		43 484	- 43 484
			Соглашение о перемене лиц № 1/1011 от 22.12.2023 г.	17	17	-
			Гарантийное письмо № 02/120-А/DIC от 13/06/2024		1 538	-1 538
АО «Ю-Ти- Джи»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-01-21- S_03.01.21_Сбор отходов	294 795	318 854	-47 864
			Договор D-08-21- L 01.10.21 Аренда	6 849	6 809	577
			U-06-24-SA от 05.02.2024 г. приобретение ОС		1 475	-1 475
			Договор U-20-22- SA_01.01.2022	245	347	-304
			Договор U-26-16- S 01.05.16 Прочее	657	914	-821
			Договор U-30-19- L 01.06.19 Аренда	2 767	4 814	2 581
			Договор U-64-16- S_01.10.16_Сбор отходов	4 623	4 680	249
			Договор U-69-15- S_01.10.15_Лаборатор ные исследования	10 033	10 721	1 603
			Договор U-73-22-S от 01.10.2022 Прочее	12	23	-22
			Договор U-76-22-S от 01.12.2022 Прочее	360	540	
			Договор U-78-18- А_01.07.18_Агентские услуги	11	862	-1 175
			Счет	256	302	231
			Счет		598	-598
Ларин Лев Валерьевич– Генеральный директор	Генеральный директор		Оплата труда (без НДФЛ)	13 630	13 622	-270
ООО «АЭРОСМАРТ СИСТЕМЫ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор А-15/10-19- D 15.10.19 Лизинг	27 648	1 118	-5 788
			Гарантийное письмо		54	-54
			А-6-19-S/D-19-18- S 30.12.18 Ремонт		3 222	-4 513
			Договор D-21-17- S_01.09.17_Аутсорсин г экологический	887	887	71
			Договор D-07-23-S от 01/10/23 г.	27 648	27 648	-
			По счету	36	36	-
АНО ДПО и СПО "АУЦ	Лицо принадлежит к		Договор №UU-16-22- S от 15.04.22		30	-68

"Ю-ТИ-ДЖИ ЮНИВЕРСИТИ"	той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		г. Обучение			
			Договор №UU-14-18-S от 19.10.2018 г. Аутсорсинг	430	648	-532
			Договор D-08-21-S_06.09.21_Первичный тренинг		96	-204
ООО «Ю-ТИ-ДЖИ ДОМОДЕДОВО»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-12-08-UD от 12.08.2019 г. Экологический аутсорсинг	740	740	60
			Претензия	10		-
			Договор UD-15-23-A от 01.04.23_Агентские услуги	129	190	-171
ООО «Ю-Ти-Джи Сервис Эквипмент»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-01-23-S от 01.01.23	720	548	300
			Договор-заявка на перевозку груза	86	42	44
ЗАО «Ю-ТИ-ДЖИ-ЭКСПРЕСС	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-02-22-S от 01/01/2023 г.	720	680	188
			Договор-заявка	70	66	16
ООО "Ю-Ти-Джи Внуково"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-04-21-S_05.07.21_Аутсорсинг экологический	720	720	60
			Договор D-05-21-S_05.07.21_Прочее	12 096	12 082	954
			Счет	6	3	3
			Договор № 2 от 01.03.2024	900	720	180
ООО "Ю-ТИ-ДЖИ ПИ ЭЙ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-11-21-S_01.11.21_Экологический аутсорсинг	720	660	120
			Договор D-01-22-S_01.01.22_Аренда	1 296	1 080	324
ООО "Ю-ТИ-ДЖИ ИНЖИНИРИНГ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор-заявка		18	-
			ГП 01/018-А/УР от 03.06.2024	56	56	-
ООО "АЭРОКИТ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное		Договор-заявка	230	110	120

	юридическое лицо					
ООО "Ю-Ти-Джи Интегрэйшн"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		UI-20-22-S_23.09.22_програмное обеспечение			384 -384

5.2. Операции со связанными сторонами, осуществленными в 2023 году

(тыс. руб.)

Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Характер сделки По состоянию на 31.12.2023	Объем операций в абсолютном выражении (тыс.руб.)		Задолженность (остаток по оплате) По состоянию на 31.12.2023 сделки (тыс. руб.)
				Дт	Кт	
Акционерное общество «Ю-ТИ-ДЖИ ГРУПП»	Доля в УК	100	Договор М-10-15-S_01.10.15_Аутсорсинг_Ведение кадрового учета	1 192	1 207	-104
			Договор М-11-15-S_01.10.15_Аутсорсинг_IT сопровождение	2 923	3 067	-277
			Договор М-2-17-S_01.10.17_Аутсорсинг_Юридические услуги	712	712	-59
			Договор М-22-18-L_15.09.18_Аренда помещения (Одесская д.2)	3 414	3 259	-103
			Договор М-9-15-S_01.09.15_Аутсорсинг_Введение бухгалтерского учета	3 790	4 200	-711
			UG-13-22-O_01.03.22_Лицензионный	7	7	-1
			UG-38-22-S_01.07.22_Аутсорсинг	1 854	1 854	-124
			UG-53-22-S_01.09.22_Аутсорсинг	1 168	1 201	-109
			По счету		7 817	-7 800
			UG-16-23-K_14.08.23_Займ	110 000	167 500	- 57 500
АО «Ю-Ти-Джи»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-01-21-S_03.01.21_Сбор отходов	213 740	264 579	-23 805
			Договор D-08-21-L_01.10.21_Аренда	6 926	6 868	537
			Договор D-13-22-L от 22.11.2022 Аренда	16	8	-

			Договор U-20-22-SA_01.01.2022	231	385	-203
			Договор U-26-16-S_01.05.16 Прочее	526	987	-564
			Договор U-30-19-L_01.06.19_Аренда	371	858	-534
			Договор U-64-16-S_01.10.16_Сбор отходов	9 137	10 328	307
			Договор U-69-15-S_01.10.15_Лабораторные исследования	9 288	8 509	2 291
			Договор U-73-22-S от 01.10.2022 Прочее	9	19	-12
			Договор U-76-22-S от 01.12.2022 Прочее	1 080	1 080	180
			Договор U-78-18-A_01.07.18_Агентские услуги	566	747	-325
			Счет	382	288	285
Ларин Лев Валерьевич – Генеральный директор	Генеральный директор		Оплата труда (без НДФЛ)	6 475	6 503	-278
ООО «АЭРОСМАРТ СИСТЕМЫ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор А-15/10-19-D_15.10.19_Лизинг	24 605	19 302	-32 318
			Договор А-28-19-S_01.06.19_Прочее	166	217	-
			А-6-19-S/D-19-18-S_30.12.18_Ремонт	12 123	5 851	-1 290
			Договор D-21-17-S_01.09.17_Аутсорсинг экологический	908	1 020	71
			Договор D-07-23-S от 01/10/23 г.	9 216	9 216	-
			По счету	28	20	-
АНО ДПО и СПО "АУЦ "Ю-ТИ-ДЖИ ЮНИВЕРСИТИ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор №UU-16-22-S от 15.04.22 г. Обучение	20	58	-38
			Договор №UU-14-18-S от 19.10.2018 г. Аутсорсинг	293	520	-313
			Договор D-08-21-S_06.09.21_Первичный тренинг	62	158	-108
ООО «Ю-ТИ-ДЖИ ДОМОДЕДОВО»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-12-08-UD от 12.08.2019 г. Экологический аутсорсинг	740	720	60
			Счет	98	6	-
			Претензия	3	13	-10
			Договор UD-15-23-A от 01.04.23_Агентские услуги	2	111	-109

ООО «Ю-Ти-Джи Сервис Эквипмент»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-01-23-S от 01.01.23	799	671	128
ЗАО «Ю-ТИ-ДЖИ-ЭКСПРЕСС	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-02-22-S от 01/01/2023 г.	709	581	128
ООО "Ю-Ти-Джи Внуково"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-04-21-S_05.07.21_Аутсорсинг экологический	701	681	60
			Договор D-05-21-S_05.07.21_Прочее	6 836	6 205	940
			Счет	18	21	-
ООО "Ю-ТИ-ДЖИ ПИ ЭЙ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор D-11-21-S_01.11.21_Экологический аутсорсинг	681	670	60
			Договор D-01-22-S_01.01.22_Аренда	1 296	1 296	108
ООО "Ю-ТИ-ДЖИ ИНЖИНИРИНГ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор-заявка	18		-18
ООО "АЭРОКИТ"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		Договор-заявка	14	14	-

6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Все события, имеющие отношение к хозяйственным операциям Общества за 2024 год, о которых нам известно, учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

Нами не были выявлены какие-либо события после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год, и подлежащие отражению в ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», но не отраженные.

События, которые имели место в период между датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности и до настоящего времени, и которые требуют внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, не выявлены.

7. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Общества не принимало решения о прекращении деятельности.

8. Информация о затратах на энергоресурсы без проведения аудита

Деятельность Общества не связана с использованием энергетических ресурсов.

9. Информация об экологической деятельности без проведения аудита

Общество в 2024 году не производило расходы в области экологической деятельности.

10. Судебные разбирательства и претензионные споры

Истец	Ответчик	Суд	№ дела	требования	первая инстанция	апелляционная инстанция	текущий статус	планируемые мероприятия
ООО "ДИ АЙС"	ООО "ВэйТэкс"	АС Республики Татарстан судья Артемьева Ю.В.	№ А65-27136/2024	337 958,56 руб, задолженность за оказанные услуги	28.08.2024- подано исковое заявление; 17.10.2024 – иск удовлетворен полностью; 29.10.2024 – Исполнительный лист	-	Исполнительное производство № 27890/25/16003-ИП от 11.12.2024	Исполнительное производство № 27890/25/16003-ИП от 11.12.2024

11. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

События в России и мире, связанные с объявлением недружественными странами санкций в отношении РФ с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется достаточная степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.

Общество расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ влияния волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

12. Информация о затратах на энергоресурсы без проведения аудита

Деятельность Общества не связана с использованием энергетических ресурсов.

13. Операционная среда и риски

13.1. Операционная среда

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 и допускают возможность разных толкований.

Усилившаяся в 2022 году и продолжившаяся в 2023-2024 году политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- ✓ существенные колебания валютных курсов;
- ✓ понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- ✓ кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- ✓ значительные колебания национального фондового индекса;
- ✓ поэтапное повышение ключевой ставки Банка России с 16 % до 21%.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Согласно базовому варианту прогноза Минэкономразвития, рост ВВП страны в 2025 г. составит 2,5%, в 2026 г. — 2,6%, в 2027 г. — 2,8% («Прогноз социально-экономического развития РФ на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»).

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

13.2. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- ✓ мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- ✓ мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- ✓ стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- ✓ систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- ✓ осуществление контроля эффективности управления правовым риском.

13.3. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

13.4. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Учитывая, что доля валютных доходов Общества невелика и постепенно снижается, как и валютные расходы Общества, руководство считает, что валютный риск Общества можно расценить как несущественные.

13.5. Репутационные риски

Репутационный риск - это возможные потери из-за негативного отношения клиентов, партнёров и инвесторов к компании.

Руководство Общества проводит анализ репутационных рисков по следующим критериям:

- ✓ вероятность возникновения;
- ✓ серьёзность последствий;
- ✓ способы контроля.

Ведется работа по управлению рисками:

- ✓ выявление потенциальных технических, человеческих и экономических рисков;
- ✓ расстановка приоритетов в управлении рисками: что первостепенно, а что маловероятно;
- ✓ определение, какими могут быть последствия каждого риска.

Руководство считает, что в настоящее время существуют факты, которые могут оказать влияние на репутацию компании, но считает их несущественными.

Генеральный директор _____ *Л.В. Ларин*