Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН"

г.Санкт-Петербург 19 мая 2025 г.

(тыс. руб.)

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по сравнению с бухгалтерской отчетностью, составленной и представленной в налоговый орган 21.03.2025 г.

Причиной исправления бухгалтерской отчетности ООО «АйДиЭл Констракшн» за 2024 год стали следующие основания:

- исправлены выявленные существенные ошибки, касающиеся показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год;

- исправлены существенные ошибки, касающиеся показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

__Отчет об изменении капитала;

__ Отчет о движении денежных средств

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН"
Сокращенное наименование	ООО "АЙДИЭЛ КОНСТРАКШН"
Юридический адрес	197349, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, дом 39, литера А, помещение №С-3-9К
Фактический адрес	197349, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, дом 39, литера А, помещение №С-3-9К

Почтовый адрес	197349, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, дом 39, литера А, помещение №С-3-9К
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7814761021
Код ОКПО	40353915
Код ОКТМО	40325000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.73.6 (Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями)
Среднегодовая численность сотрудников в 2023 и 2024 годах	4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Липатовой Айсулу Егенбаевне, является конечным бенефициарным владельцем Общества.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Липатова Айсулу Егенбаевна, Решение № 1/2020 от 02.10.2020 сроком на 5 лет.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 1 от 30.12.2021г. «Об учетной политике организации».

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

2.1.1 Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г. действующего с 2022 года.

2.3.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

2.4. *Запасы*

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо
- используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы Организации включают в себя:

- товары - запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг

Запасы оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При выбытии запасов их стоимость списывается в оценке по способу средней себестоимости каждого вида запаса.

2.5. *Затраты на производство и продажу, незавершенное производство*

В составе себестоимости продаж отражены расходы на оказание услуг и себестоимость проданных товаров. Расходы на оказание услуг включают затраты, связанные с осуществлением обычных видов деятельности.

2.6. *Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с организациями и гражданами, за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы выданные. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. *Денежные средства и их эквиваленты*

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

Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком размещения более 3-х месяцев признаются финансовыми вложениями

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств поступления и платежи представлены без НДС.

2.8. *Уставный, добавочный и резервный капитал*

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации - 10 000,00 р.

2.9. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен.

2.11. Отложенные налоги

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развёрнуто в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.12. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.13. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Организации признаются:

-штрафы, пени и неустойки к получению;

-списание кредиторской задолженности;

-отчисления в оценочные резервы;

-реализация права требования до наступления срока;

-прибыль (убыток) прошлых лет;

-прочие внереализационные доходы.

В составе прочих расходов Организации признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- списание дебиторской задолженности;
- отчисления в оценочные резервы;
- реализация права требования до наступления срока;
- прибыль (убыток) прошлых лет;
- прочие внереализационные расходы.

3. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Произведена корректировка отдельных показателей графы «на 31.12.2024 г.» Бухгалтерского баланса и граф «За Январь – Декабрь 2024 г.» отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств в связи с исправлением некорректного заполнения отдельных строк форм бухгалтерской отчетности.

Таблица корректировок Бухгалтерского баланса (показатели на 31.12.2024 г.)

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки на 31.12.2024	Корректировка	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2024
1180	Отложенные налоговые активы	8 799	4 946	13 745
1230	Дебиторская задолженность	28 286	(25 062)	3 224
1240	Финансовые вложения	15 020	5 276	20 296
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	71 011	(14 839)	56 172

Таблица корректировок показателей Отчета о финансовых результатах

(показатели за 2024 год)

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки за 2024 год	Корректировка	Сумма с учетом корректировки за 2024 год
2320	Проценты к получению	6 578	(4 557)	2 021

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки за 2024 год	Корректировка	Сумма с учетом корректировки за 2024 год
2330	Проценты к уплате	(1 278)	(2 754)	(4 032)
2340	Прочие доходы	109 450	(15 228)	94 222
2350	Прочие расходы	(36 328)	2 754	(33 574)
2300	Прибыль(убыток) до налогообложения	32 476	(19 785)	12 691
2410	Налог на прибыль	(6 869)	4 947	(1 922)
2412	Отложенный налог на прибыль	(6 869)	4 947	(1 922)
2400	Чистая прибыль(убыток)	25 607	(14 838)	10 769

Таблица корректировок показателей Отчета об изменениях капитала

(показатели за 2024 год)

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки за 2024 год	Корректировка	Сумма с учетом корректировки за 2024 год
3310	Увеличение капитала всего (графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток»))	25 607	(14 839)	10 768
3311	Чистая прибыль	25 607	(14 839)	10 768
3300	Величина капитала на 31 декабря 2024 (графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток»)	71 011	(14 839)	56 172

Таблица корректировок показателей Отчета о движении денежных средств

(показатели за 2024 год)

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки за 2024 год	Корректировка	Сумма с учетом корректировки за 2024 год
4120	Платежи - всего	(816 858)	4 527	(812 331)
4121	В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(516 007)	3 671	(512 336)
4122	В связи с оплатой труда работников	(2 762)	(1 011)	(3 773)
4129	прочие платежи	(264 532)	1 867	(262 665)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(768 820)	4 527	(764 293)
4320	Платежи- всего	(460 550)	(4 527)	(465 077)

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки за 2024 год	Корректировка	Сумма с учетом корректировки за 2024 год
4322	На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(5 550)	(862)	(6 412)
4324	В связи с погашением обязательств по аренде	-	(3 665)	(3 665)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(460 550)	(4 527)	(465 077)

Также произведена корректировка отдельных показателей графы «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса в связи с исправлением существенных ошибок 2023 года.

Таблица корректировок Бухгалтерского баланса (показатели на 31.12.2023 г.)

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2023
1230	Дебиторская задолженность	41 749	(14 048)	27 702
1240	Финансовые вложения	=	14 048	14 048

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1.Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности п.2 таблицы 2.1 и 2.2.

Организация с 01.01.2022 применяет стандарт ФСБУ 25/2018.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Арендные обязательства на 31.12.2022

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 1 415,00 тыс. руб.

Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 666,00 тыс. руб.

Итого 2 081,00 тыс. руб.

Проценты по аренде

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 136,00 тыс. руб.

Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 28, 00 тыс. руб.

Итого: 165,00 тыс. руб.

НДС по арендным обязательствам: **347, 00 тыс. руб.**

Арендные обязательства на 31.12.2023

Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 – 421,00 тыс. руб.

Договор лизинга ЛД-24-2608/21 от 21.05.2021 - 4 587, 00 тыс. руб.

Договор лизинга ЛД-24-2609/21 от 21.05.2021 - 2 220,00 тыс. руб.

Договор лизинга ЛД-24-2610/21 от 21.05.2021- 2 217,00 тыс. руб.

Договор лизинга № 2023_4389 от 12.04.2023 - 2 932,00 тыс. руб.

Договор лизинга 21562СП4-АДЭ/03/2023 от 03.02.2023 – 994,00 тыс. руб.
Договор лизинга ОВ/Ф-52063-04-01 от 12.05.2021 - 5 398,00 тыс. руб.
Итого 18 769,00 тыс. руб.
Проценты по аренде
Договор лизинга № 2021-9975 от 12.11.2021 – 25,00 тыс. руб.
Договор лизинга ЛД-24-2608/21 от 21.05.2021 - 738,00 тыс. руб.
Договор лизинга ЛД-24-2609/21 от 21.05.2021 - 357,00 тыс. руб.
Договор лизинга ЛД-24-2610/21 от 21.05.2021- 356,00 тыс. руб.
Договор лизинга № 2023_4389 от 12.04.2023 – 588,00 тыс. руб.
Договор лизинга 21562СП4-АДЭ/03/2023 от 03.02.2023 – 26,00 тыс. руб.
Договор лизинга ОВ/Ф-52063-04-01 от 12.05.2021 - 1 283,00 тыс. руб.
Договор лизинга 12739СП4-АДЭ/02/2020 от 12.05.2020 – 8,00 тыс. руб.
Итого: 3 381,00 тыс. руб.
НДС по арендным обязательствам: **3 128,00 тыс. руб.**
Арендные обязательства на 31.12.2024
Договор лизинга № 2023_4389 от 12.04.2023 – 1 616,00 тыс. руб.
Договор лизинга № 2024_1308 от 16.02.2024 – 3 202,00 тыс. руб.
Договор лизинга ОВ/Ф-52063-04-01 от 12.05.2021 – 4 588,00 тыс. руб.
Итого 9 406,00 тыс. руб.
Проценты по аренде
Договор лизинга № 2023_4389 от 12.04.2023 – 191,00 тыс. руб.
Договор лизинга ОВ/Ф-52063-04-01 от 12.05.2021 – 684,00 тыс. руб.
Договор лизинга № 2024_1308 от 16.02.2024 -445,00 тыс. руб.
Итого: 1 320,00 тыс. руб.
НДС по арендным обязательствам: **1 568,00 тыс. руб.**
Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по стр. 1450 Прочие обязательства за минусом процентов по аренде

4.2.Запасы

Информация о запасах представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности п.4 таблицы 4.1

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Организацией продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

4.3.Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности п.5 таблица 5.1

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 сформирован в размере 19 967,00 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 сформирован в размере 64 312,00 тыс. руб.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам: Начислено за 2024 г. 5 408 139,87 руб., использовано 69 538 423,96 руб. Основная сумма резерва восстановлена в связи с переуступкой просроченной задолженности ООО "ЕРСМ СИБИРИ", по которой в 2023 году был сформирован резерв.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. сформирована в размере 1 838,00 тыс. руб.
Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. сформирована в размере 1 016,00 тыс. руб.

Состав прочей задолженность на 31.12.2024 г.:

- начисленные проценты СЕКВОЙЯ КАПИТАЛ ООО по Договору займа № 2306/1481 от 19.06.2023 (12 % годовых) и Договор займа № 3203 от 04.03.2023 (12 % годовых) в размере 533,00 тыс. руб.
- начисленные проценты ООО "ТД Фудмаркет" по договору займа №30/05/24 от 30.06.24 в размере 450,00 тыс. руб
- сумма переплаты по ЕНС в размере 317,00 тыс. руб.

Основная прочая задолженность на 31.12.2023 г.:

- судебные издержки ООО "ЕРСМ СИБИРИ» в размере 237,00 тыс. руб.
- страховые полисы КАСКО, ОСАГО по лизинговому имуществу в размере 492,00 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

По строке 4119 «прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств отражены:

за 2024 год - оплата ООО ЭНЕРГИЯ по договору цессии размере 46 000,00 тыс. руб.,

за 2023 год - обеспечительный платеж УИСП МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГАУ в размере 150 000,00 тыс. руб.,

- взыскание долга с ООО "ЕРСМ СИБИРИ" по исполнительным листам по и/п 372307/23/78002-ИП в размере 4 267,00 тыс. руб.
- возврат переплаты с ЕНП из бюджета в размере 13 251,00 тыс. руб.

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств отражены:

(тыс. руб.)

Показатели	за 2024 год	за 2023 год
Строка 4119 "Прочие поступления" всего	**46 096**	**262 769**
в т.ч.		
оплата ООО ЭНЕРГИЯ по договору цессии	46 000	-
обеспечительный платеж УИСП МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГАУ	-	150 000
взыскание долга с ООО "ЕРСМ СИБИРИ" по исполнительным листам по и/п 372307/23/78002-ИП	-	4 267
- возврат переплаты с ЕНП из бюджета	-	13 251
- НДС	-	93 392
Прочие поступления	96	1 859
Строка 4129 "Прочие платежи" всего	**262 665**	**25 384**
в т.ч.		
возврат обеспечительного платежа УИСП МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГАУ	150 000	-
выдача подотчетных сумм	8 150	4 550
прочие налоги (сборы)	5 063	20 601
расходы на услуги банков	206	56
- НДС	97 890	-
Прочие платежи	1 356	177

4.5.*Кредиторская задолженность*

Информация о кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности п.5 таблица 5.3

Основную сумму кредиторской задолженности составляют:

на 31.12.2024 г.:

- задолженность перед поставщиком СЕКВОЙЯ КАПИТАЛ ООО в размере 12 562 723,99руб. по договорам поставки.

на 31.12.2023 г.:

- авансы, полученные от ФГАУ "УИСП" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (обеспечительный платеж) в размере 150 000 000,00 руб.
- задолженность перед поставщиком СЕКВОЙЯ КАПИТАЛ ООО в размере 624 153 923,99 руб. по договорам поставки.

4.6. Налогообложение

4.6.1. Налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По данным налогового учета за 2024 года получен убыток 26 930,00 тыс. руб.

Таблица 1. Налог на прибыль, тыс. руб

Наименование	За 2024 год	
	Налоговая база (тыс. руб.)	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (25%) (тыс. руб.)
Налог на прибыль по данным налогового учета	- 26 930	
Отложенные налоги, в т.ч.		(6 868)
Изменение вычитаемой временной разницы (уменьшение)	36 586	(7 317)
Изменение налогооблагаемая временная разница (уменьшение)	2 242	448

Наименование	За 2023 год	
	Налоговая база (тыс. руб.)	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%) (тыс. руб.)
Налог на прибыль по данным налогового учета	116 956	(23 391)
Отложенные налоги, в т.ч.		(16 086)
Изменение вычитаемой временной разницы (уменьшение)	57 122	(11 424)
Изменение налогооблагаемая	23 307	(4 661)

Наименование	За 2023 год	
	Налоговая база (тыс. руб.)	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%) (тыс. руб.)
временная разница (увеличение)		

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

В случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Расчет изменения ставок на прибыль за 2024 год

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024 по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%		На 31.12.2024 по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Кредиторская задолженность		264 002,51		66 000,63		330 003,14
Основные средства		4 944 304,70		1 236 076,18		6 180 380,88
Оценочные обязательства и резервы		1 990,50		497,63		2 488,13
Расходы будущих периодов	4 088,06		1 022,02		5 110,08	
Убытки прошлых лет	5 386 159,60		1 346 539,90		6 732 699,50	
Арендные обязательства	1 612 776,14		403 194,04		2 015 970,18	
Резервы по сомнительным долгам	36 356,96		9 089,24		45 446,20	
Итого	**7 039 380,76**	**5 210 297,71**	**1 759 845,19**	**1 302 574,43**	**8 799 225,95**	**6 512 872,14**

4.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 6 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(тыс. руб.)

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Выручка - всего	291 666 ,67	1 855 679,00
в том числе: Услуги	291 666,67	-
Товары	-	1 855 679,00

4.8. Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 7 Себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Себестоимость	1 643,00	1 701 920,00
в том числе: Услуги	1 643,00	1 517,00 -
Товары	-	1 700 403,00

Таблица 8 Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Статьи затрат	за 2024 год	за 2023 год
Аренда помещений	891,00	699,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	6,00	7,00
Амортизация основных средств	14 977,00	6 969,00
Фонд оплаты труда	3 257,00	3 681,00
Списание материалов	1 573	1 762,00
Прочие затраты	7 593	6 825,00
Расходы на содержание а/м	948,00	431,00
Интернет	61,00	54,00
Командировочные расходы	650,00	1 056,00
Имущественные налоги	178,00	218,00
Страховые взносы	622,00	677,00
Бухгалтерские, юридические услуги	13 056,00	1 908,00
Страхование ОСАГО	54,00	42,00
Страхование КАСКО	729,00	781,00
Итого	**44 595,00**	**25 111,00**

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объёме на результаты финансово-хозяйственной деятельности

4.9. Прочие доходы и расходы

Таблица 9 Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование прочих видов доходов	за 2024 год	за 2023 год
Прочие внереализационные доходы	320,00	2 270,00

Наименование прочих видов доходов	за 2024 год	за 2023 год
Отчисления в оценочные резервы	48 902,00	73 393,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	45 000,00	441,00
Списание задолженности	-	478,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	3 049,00
Реализация основных ср-в	-	5 875,00
Проценты к получению	2 021,00	28 742,00
Итого	**96 243,00**	**114 248,00**

(тыс. руб.)

Наименование прочих видов расходов	за 2024 год	за 2023 год
Прочие внереализационные расходы	8,00	1,00
Расходы по договору цессии	25 681,00	-
Прекращение договора лизинга	415,00	-
Перемена лица по договору лизинга	5 579,00	-
Реализация основных ср-в	-	2 917,0
Проценты к уплате	1 278,00	36 921,00
Процентные расходы по ФСБУ 25/2018	2 754,00	2 449,00
Налоги и сборы штрафы госпошлина	180,00	296,00
Расходы на услуги банков	50,00	55,00
Не принимаемые для НУ	220,00	1 574,00
Расходы по передаче товаров безвозмездно	1 441,00	3 008,00
Итого	**37 606,00**	**47 221,00**

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков

Таблица 10

(тыс. руб.)

Резерв ежегодных отпусков	Сальдо на 01.01.2024	Погашено	Признано	Сальдо на 31.12.2024
Резерв ежегодных отпусков ФОТ	414,00	146,00	240,00	508,00
Резерв ежегодных отпусков Социальные налоги и взносы	75,00	27,00	45,00	95,00

4.11. Капитал

Величина уставного капитала Общества составляет:

На 31.12.2022г. – 10 тыс. руб.

На 31.12.2023г. - 10 тыс. руб.

На 31.12.2024г. – 10 тыс. руб.

Таблица 11 Состав участников

Наименование акционера/участника	% от уставного капитала
Липатова Айсулу Егенбаевна	100,00

По итогам работы Организации за 2023 год были выплачены дивиденды в размере 6 412 тыс. руб.

4.12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организации входит Генеральный директор.

Таблица 12 Вознаграждение основного управленческого персонала

(тыс. руб.)

Вознаграждение основного управленческого персонала	2024 год	2023 год
Вознаграждение с учетом НДФЛ	1 577	1 560
Страховые взносы	271	263

Вознаграждения долгосрочного характера управленческому персоналу в 2024 и 2023 годах не начислялись и не выплачивались.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон в 2024 и 2023 годах не создавался.

Списание задолженности связанных сторон с истекшим сроком исковой давности, а также нереальной ко взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в 2024 и 2023 годах не производилось.

4.13. Условные активы и обязательства

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

К условным обязательствам и активам Общество относит: незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы).

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества существует неурегулированные взаимоотношения с ООО «Стройпанель», где Общество выступает истцом:

№ и дата дела,	Содержание	Величина условного актива (тыс. руб.)
№ А56-3166/2024 от 16.01.2024 г.	О признании пункта 3 и 4 соглашения от 20.02.2023 о расторжении договоров №206.17-БЗ от 23.06.2021 и №206.12-П от 23.06.2021 недействительными, о возврате авансовых платежей и взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами (19 662 776,62 рублей неосновательного обогащения, проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 3 141 959,79 рублей за период с 21.02.2023 по 10.06.2024 включительно, проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 11.06.2024 по день фактической уплаты неосновательного обогащения, суммы понесенных истцом судебных расходов, состоящих из уплаты государственной пошлины в размере 151 810,00 рублей и издержек, связанных с рассмотрением дела, в размере 800 000,00 рублей).	3 142

5. *События после отчетной даты*

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2024 год.

6. *О непрерывности деятельности*

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 21%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам товаров и услуг, ослаблению российского рубля и прочим негативным экономическим последствиям.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

ООО «Айдиэл Констракшн»

«19» мая 2025 г.