

**ПОЯСНЕНИЯ
К УТОЧНЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯМАТА РУС»
ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЯМАТА РУС» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Уточнения в бухгалтерской отчетности за 2024 год связаны с раскрытием дополнительной информации в пояснениях и корректировкой показателей строк: Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЯМАТА РУС».

Общество с ограниченной ответственностью «ЯМАТА РУС» зарегистрировано 25.12.2003 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1037200662157.

Юридический адрес: 119296, г. Москва, вн тер г. Муниципальный округ Гагаринский, ул Молодежная, д.6 кв.17.

Фактический адрес: 119296, г. Москва, вн тер г. Муниципальный округ Гагаринский, ул Молодежная, д.6 кв.17.

Уставный капитал Общества составил: 35 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: ОКВЭД 41.2 «Строительство жилых и нежилых зданий», в 2024 году по данному виду ОКВЭД деятельность не велась.

В Уставе прописаны следующие дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД	Наименование видов деятельности, повлиявших на финансовый результат 2024 года
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество имеет следующие лицензии:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (от 21.09.2021 ВХ-57 016573)
- Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (от 16.04.2020 № Л022-00112-77/00417728)

- Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (от 22.06.2022 № ЛО20-00113-28/00554211)

1.3. Структура капитала, основные участники/акционеры.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участниками/Акционерами Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
АК «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети»	100%	100%	100%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено

Единственному участнику в течение 2024 года не выплачивались дивиденды, но были начислены по итогам на 9 месяцев 2024 года, налог на прибыль с дивидендов будет перечислен в бюджет после выплаты дивидендов.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества не формируется.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор:

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Кесе Лилия Раилевна	16.07.2018 – 15.07.2021	Решение о назначении генерального директора № 2018/09 от 16.07.2018
	01.06.2021 – 01.03.2024	Решение о продлении полномочий генерального директора № 2021/30 от 01.06.2021
	01.06.2024 – 31.05.2027	Решение о продлении полномочий генерального директора № 7 от 31.05.2024

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименования подразделения	Категория	Адрес
1	Амурское подразделение	Обособленное подразделение	Амурская область, Свободненский район, г. Свободный, ул. Карла Маркса
2	Обособленное подразделение в городе Тюмень	Обособленное подразделение	625055, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пражская, д.17а, строение 1

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Среднегодовая численность, чел	74,2	76,5	58,3
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	84	81	91

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Сабарбакова В.П.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2023 года №009/З.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.2».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Доллар США (руб. за долл.)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (руб. за евро)	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства при наличии представляются как долгосрочные (на данный момент отсутствуют).

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то такие активы входят в состав краткосрочных.

2.1. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается: альтернативным способом.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется:

как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации в месяцах;

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Периодичность начисления амортизации: (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно;

Начало (прекращение) начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие **10 000 тыс. руб.** являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»: по строке 1150 «Основные средства».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»)

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.2. Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом ретроспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

учитываются в составе запасов;

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации;

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в их стоимость.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, выбытии материалов их списание производится по средней себестоимости

Авансовые платежи, связанные с приобретением запасов:

Согласно положениям ФСБУ 5/2019, организация в отчетности раскрывает авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по строке «Запасы».

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией работ, услуг по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах отражаются прочие доходы и прочие расходы, такие как

- курсовые разницы;

2.5. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

- Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

2.6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении

денежных средств, представляются свернуто в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

2.8. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев
- страхование имущества и рисков, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев в составе дебиторской задолженности.

2.10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.12. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября или 31 декабря;
- либо в случаях выявления отклонений в связи с форс-мажорными ситуациями.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учетную политику в 2024 году не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 года не корректировались. Разве что, корректировка проводилась на 31.12.2022 года в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», тогда были осуществлены корректировки по СПИ и списанию ОС (стоимостью до лимита, утвержденного в разделе 2.1), а также корректировки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам.

При переходе на ФСБУ 6/2020 с применением альтернативного способа перехода произведены корректировки амортизации, и ОНО через нераспределенную прибыль.

При применении упрощенного (альтернативного) способа перехода на основании пункта 49 ФСБУ 6/2020: в бухгалтерской отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом.

В связи с вышесказанным, в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. не корректировались показатели по состоянию на 31.12.2021 года:

- Основные средства;
- Нераспределенная прибыль;
- ОНА и ОНО.

Сальдо счета 84 сформированное после корректировок отражено в Отчете о движении капитала в разделе 1 «Движение капитала» по строке 3313 за 2022г. Подробное

описание представлено в Пояснительной записке к уточненному Бухгалтерскому балансу за 2022 год.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Нематериальные активы (стр.1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., у Общества отсутствовали и отсутствуют.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	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	2024 до корректировки	34785	(25598)	4852	(16)	16	(1797)				39622	(27380)
	2024 после корректировки	34785	(25598)	661	(16)	16	(1471)				35430	(27053)
	2024 корректировка			-4191			-326				-4192	-327
	2023	34785	(24148)	0			(1451)				34785	(25598)

Корректировка произошла ввиду допущенных ранее ошибок при оценке лизингового имущества (транспорта).

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

А) Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование/ Договор	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
АК Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» договор б/н от 08.10.2021, срок до 31.03.2023	0	0	0

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Арендные обязательства (до корректировки)	1048	0	0
Арендные обязательства (после корректировки)	124		
Размер корректировки	-924		
Основные средства	222	178	178
Итого	346	178	178

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов срок погашения которых превышает 12 месяцев)	0	0	0

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот от запасов между их группами (видами)			
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	2024	88		88	280426	(280514)						
	2023	546		546	268978	(269435)				88		88

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2024 г. в организации не выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью, в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался. Остаток на 31.12.2024 ноль рублей.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2024 года не проводилась.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
ООО Каркаде	132	0	0

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	62945	58743	129771
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	296	652	178
Задолженность по налогам (взносам, сборам) (до корректировки)	3178	1829	1748
Задолженность по налогам (взносам, сборам) (после корректировки)	3211		
скорректировано	+33		
Расходы будущих периодов	714	833	783
Прочая дебиторская задолженность:	33027	158631	1547633
В том числе по агентским договорам	30792	156778	1512898
Итого дебиторская задолженность:	100193	220688	1680113

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	5801	11728	203
Денежные средства на валютных счетах	15	14	11
Депозитные счета	21000		26000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	26816	11742	26214
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	26816	11742	26214

5.10. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Страхование (ОСАГО), (КАСКО) (до корректировки)	125		
Страхование (ОСАГО), (КАСКО) (после корректировки)	76		
скорректировано	-49		
Убытки прошлых лет	-		
Программа ЭВМ, подписки	-		
СРО	0		319
Итого	76	0	319

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице:

Договоры/ Контрагенты	31.12.2024 г.		31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства
Займы						
ПАО СБЕРБАНК	-	-	-	0	-	0
Итого:	-	-	-	0	-	0
Проценты к уплате						
ПАО СБЕРБАНК	-	-	-	0	-	-
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	-	-	-	0	-	0

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. заемные обязательства присутствовали, но были погашены до окончания действия кредитного договора.

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Основные средства (корректировка временных разниц в связи с пересмотром амортизации) (до корректировки)	2268	1069	1223
Основные средства (корректировка временных разниц в связи с пересмотром амортизации) (после корректировки)	1301		
скорректировано	-967		
Итого:	1301	1069	1223

5.15. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	14651	4265	77278
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам) (до корректировки)	14594	11628	13719
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам) (после корректировки)	14596		
скорректировано	+2		
Задолженность по зарплате (до корректировки)	6097	6 127	6577
Задолженность по зарплате (после корректировки)	6094		
скорректировано	-3		
Начисленные дивиденды	18720		
Прочая задолженность	28855	155299	1546583
В том числе по агентским договорам	28855	1 54276	1512898
Итого кредиторская задолженность:	82916	177319	1644157

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2023 и 2024 годы Общество не имело

просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Оценочные обязательства у Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляют 1050 - резерв на оплату отпусков.

5.17. Информация об обеспечениях выданных

Обеспечения выданные, у Общества по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

5.18. Информация об обеспечениях полученных

Обеспечения полученные, у Общества по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.

5.19. Прочие обязательства (стр.1450)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. задолженность по прочим обязательствам составляет 833,33 руб. – лизингодателю ООО КАРКАДЕ, данная задолженность будет погашена в январе 2025 года по окончании договора лизинга 29.01.2025.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2023г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Агентские услуги	2057	8944
Аренда базы и оборудования	2303	1040
Услуги пассажироперевозок	312790	309000
Сбор транспортировка (вывоз) отходов	9469	9190
Товары на продажу	1411	
Итого:	328030	328174

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Управленческие расходы (до корректировки)	(31537)	(27231)
Управленческие расходы (после корректировки)	(31557)	
скорректировано	+20	
Агентские услуги	(1763)	(7666)
Сбор транспортировка (вывоз) отходов	(3551)	(3694)
Услуги пассажироперевозок	(277049)	(266526)
Расходы по обычным видам деятельности (до корректировки)	(1370)	
Расходы по обычным видам деятельности (до корректировки)	(1381)	
скорректировано	+11	
Итого:	(315301)	(305117)

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
По займам и кредитам выданным	245	1275

Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
По займам и кредитам		(1069)

6.4. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Курсовые разницы (свернуто)	4	4
Прочие доходы (до корректировки)	1415	376
Прочие доходы (после корректировки)	1418	
скорректировано	+3	
Итого доходы	1422	380

6.5. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Курсовые разницы (свернуто)	(2)	(1)
Расходы на услуги банков	(1549)	(2738)
Штрафы, пени (расходы, не принимаемые для целей налогообложения)		(857)
Отчисления в оценочные резервы		(42)
Прочие расходы (до корректировки)	(1534)	(355)
Прочие расходы (после корректировки)	(1226)	
скорректировано	-308	
Итого расходы	(2777)	(3993)

6.6. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20 %.

Расчет налога на прибыль в бухгалтерском учете:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прибыль до налогообложения	11339	19650
<i>Налог на прибыль</i>	(2746)	(4124)
Текущий налог на прибыль	(2681)	(4124)
Отложенный налог на прибыль	(65)	154

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

Строка 4111 « поступления от продажи товаров, работ и услуг » по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Поступления	272366	184859
<i>в том числе</i>		
От продажи работ и услуг	272366	184859
Прочие поступления		

Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прочие поступления	28753	
<i>в том числе</i>		

Возврат переплаты	-	
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	-	
Возврат гарантийного обеспечения	-	
Прочее	28753	

Строка 4121 «платежи поставщикам за материалы, работы и услуги» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Платежи	(76320)	(18632)
<i>в том числе</i>		
Поставщикам за материалы, работы, услуги (до корректировки) допущена техническая ошибка	(18632)	(16 408)
Поставщикам за материалы, работы, услуги (после корректировки) скорректировано	(76320)	(18632)
	+57688	+2224

Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Оплата труда	(110812)	(95674)
НДФЛ с оплаты труда	(32)	(14393)
Страховые взносы	(10)	(36660)
Исполнительные листы	(336)	(102)
Итого:	(111190)	(146829)

Строка 4124 «налог на прибыль организации включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Налог на прибыль		(6144)
<i>в том числе</i>		
Налог на прибыль в Федеральный бюджет		(922)
Налог на прибыль в Региональный бюджет		(5222)

Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прочие платежи	(98537)	(35054)
<i>в том числе</i>		
НДС свернуто по оплатам и начислениям	(95892)	(558)
Оплата обеспечения		
Комиссии банка	(2376)	(2990)
Прочие налоги (на имущество, охрана окружающей среды)	(225)	(246)
Выплата по договору поручительства		(30631)
Прочие платежи	(44)	(629)

Строка 4210 «денежные потоки от инвестиционных операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Поступления от инвестиционных операций		166650
<i>в том числе</i>		
Возврат займа		132700

Поступление процентов по договору займа		33754
Поступление процентов по договору вклада		196

Строка 4220 «денежные потоки от инвестиционных операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Платежи:	(905)	(133769)
<i>в том числе</i>		
Предоставление займа	(905)	(132700)
Оплата банку процентов		(1069)

Строка 4310 «денежные потоки от финансовых операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Поступления:	905	132700
<i>в том числе</i>		
Получение займа /кредита	905	132700
Прочие поступления	-	-

Строка 4320 «денежные потоки от финансовых операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Платежи:		(158256)
<i>в том числе</i>		
Уплата дивидендов по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(23000)
Возврат кредита банку		(132700)
Прочие платежи (налог на прибыль с выплаченных дивидендов иностранному юридическому лицу)		(2556)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
АК «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети»	Контроль и влияние	Услуги фрахтования
		Аренда в совместном пользовании

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство
Дженгиз Ахмет Дуяр	Турция
Алп Оба	Турция

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2024	01.01.2023	2024	2023	2024	2023	31.12.2024	31.12.2023
Приобретение товаров (работ, услуг)	446	0	1410	240928	964	163601	0	0
Реализация товаров (работ, услуг)	215519	1642458	261805	211718	399060	1638657	78264	215519
Прочие операции	0	30631	0	30631	0	0	0	0

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер;

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
В том числе:		
Оплата труда	3807	2978
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	283	141
Налоги, взносы	1173	831
Всего:	5263	3950

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

События после отчетной даты отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2024г., оценочные обязательства формировались в отношении дебиторской задолженности и формировался резерв по отпускным.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности

компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество не подвержено кредитному риску.

12.4. Валютный риск

Общество не подвергается валютному риску, так как не осуществляет операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли).

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

В 2023 году завершено судебное разбирательство по делу № А70-247/2023 о взыскании задолженности с Общества ООО «Ямата Рус» истцом по делу выступает АО «НИПИГазпереработка» (ОГРН 1022301597394, ИНН 2310004087, зарегистрированное по адресу 625048, Тюменская область г. Тюмень, ул. 50-лет Октября, д14. Сумма задолженности, подлежащей взысканию с Общества в адрес истца, составлял 348 221 114,67 руб., кроме того, взысканию подлежал 200 000,00 руб. расходов по оплате государственной пошлины. Иск в пользу АО «НИПИГазпереработка» удовлетворен, истцу выдан исполнительный лист.

По выше указанному делу (договор SUB-AA-29092021 от 29.09.2021) по состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность погашена, Сторонами подписан акт сверки без разногласий.

Общая задолженность перед АО НИПИГазпереработка по всем договорам по состоянию на 31.12.2024 года составляет 28855023 руб. 57 коп., сторонами подписан акт сверки.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в

нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K (\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1,53	1,3	1,03

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,53.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживания денег.

Формула для расчета коэффициента автономии: $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
0,5 и больше	0,5	0,26	0,042

Коэффициент автономии менее 0,5.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: $K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса} - \text{Итог разд. I Баланса}) / \text{Итог разд. II Баланса}$.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
0,1 и больше	0,289	0,022	0,0362

Значение показателя 0,289 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. краткосрочные обязательства Общества составили 82919 тыс. руб., оборотные активы составили 127232 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль (убыток) за 2024 составляет 8517 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют положительную величину в размере 50315 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор
«29» мая 2025г.



(Кесе Л.Р.)