

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "МНОГОПРОФИЛЬНОЕ ИННОВАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА" (сокращенное наименование ООО «МИПТЭК») (далее по тексту - Общество) зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 625026, Тюменская область, г Тюмень, ул Холодильная, д. 85, к. 1/1, этаж 1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе 2 обособленных подразделения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «МИПТЭК» является инженерные изыскания в строительстве. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе обработка и утилизация неопасных отходов, инженерно-техническое проектирование, испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ, подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков.

4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором - единоличным исполнительным органом Общества

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

91 человек в 2024 году;

88 человек в 2023 году.

6. Прочая информация

Общество является субъектом малого предпринимательства, включён в Единый государственный реестр малого и среднего предпринимательства.

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

7. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее- Минфин России) от 29.07.1998 г. № 34н, а так же иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организация Российской Федерации.

Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта на 2024 и последующие годы утверждена приказом ООО «МИПТЭК» от 29.12.2023 № П72/23.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

10. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – определяется равной ставке дисконтирования равной ставке рефинансирования ЦБ РФ на текущую дату

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Основным видом запасов является незавершенное производство. В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по фактической себестоимости.

В составе статьи «Готовая продукция и товары для перепродажи» также отражаются затраты на транспортировку и хранение товара, приходящиеся на остатки нереализованного товара.

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

18. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и в прочие расходы.

20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, 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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Товары, готовая продукция, материалы и долгосрочные активы к продаже, переданные на реализацию агенту (комиссионеру), объекты недвижимости, переданные покупателю, права собственности на которые находятся на государственной перерегистрации, учитываются на счете 45 «Товары отгруженные».

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

23. Изменения в учетной политике

Изменение учетной политики 2024 года

Добавлены изменения в учетную политику: Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказами Минфина России от 30.0.2022 № 86н и 87н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 альтернативно, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год: перехода на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

III. Раскрытие существенных показателей

24. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность как вертикально интегрированное производство. Основными видами деятельности ООО «МИПТЭК» являются: деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. А так же: подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируются в отношении деятельности Общества в целом. Отдельная управленческая отчетность по направлениям не составляется, поэтому информация раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества.

В соответствии с п.33 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», информация в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в ограниченном объеме.

Выручка по существенным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Обработка и утилизация неопасных отходов	115 652	33 334
Инженерно-техническое проектирование, управление проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	99 688	73 979
Инженерные изыскания в строительстве	330 240	365 190
Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков	80 984	23 240

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

25. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

26. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

- на 31 декабря 2024 г. 1 283 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2023 г. 1 283 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 г. 1 283 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:
тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	2 449	1 081
Возвращено арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды	274	4 584

27. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

- на 31 декабря 2024 года 685 тыс. руб.;

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.

28. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	10	10	10	-	3 100	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

30. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 5513 и 5533 пояснения 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Прочие дебиторы, в т.ч.:			
Беспроцентные краткосрочные займы	27 325	-	-
Расходы будущих периодов	1 959	892	258
Прочие	734	2 229	754
Задолженность персонала по прочим операциям	1 384	991	4 480
Итого:	31 406	4 112	5 492

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	9 249	562
Начислено	6 115	12 965
Использовано		-
Восстановлено	10 698	4 278
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	4 667	9 249

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

В апреле 2024 года решением общего собрания участников Общества уставный капитал был уменьшен путем погашения доли, принадлежащей Обществу.

Уставный капитал составляет 130 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2024 года оплачен полностью.

Дивиденды

Общим собранием общества принято решение о выплате дивидендов в следующих размерах:

	2024 год	2023 год
Промежуточные дивиденды		
1 квартал	5 000	1 000
1 полугодие	1 500	1 000
9 месяцев	2 000	2 000
По итогам работы за год	9 000	5 000
Итого	17 500	9 000

32. Кредиты и займы

Остаток по долгосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2023 года составляет 2 648 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 кредиты погашены.

33. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

По статье «Прочая кредиторская задолженность» (строка 5566) таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» отражены в том числе:

Показатель на дату	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность перед сотрудниками по текущей заработной плате	7 496	6 505	3 786
Задолженность перед сотрудниками по прочим операциям	2 051	1 197	1 068
Задолженность перед прочими контрагентами со сроком оплаты не превышающим 365 дней	8 457	527	187
Итого	18 004	8 229	5 041

34. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»		
Возвраты денежных средств от поставщиков, сотрудников. Прочие возмещения, компенсации.	4 060	5 869
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто)	94 185	85 696
Проценты полученные	7 750	46
Итого	105 995	91 611

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»		
Беспроцентные займы, предоставленные (свернуто)	24 225	-
Прочие	4 116	37 804
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	127 213	79 816
Расходы на услуги банков	991	803
Итого	156 545	118 423

35. Налог на прибыль

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма	
	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего, в том числе:	150 845	131 985
облагаемая по ставке 20%	150 845	131 985
Условный доход (расход) по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 20%	(30 169)	(26 397)
Постоянный налоговый доход (расход)	(1 242)	(1 540)
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	(31 411)	(27 937)
текущий налог на прибыль, в том числе:	(31 158)	(28 103)
отложенный налог на прибыль	(370)	166
в том числе обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(254)	166
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок ¹	(116)	-
Налог на прибыль прошлых лет		

С 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль повышена с 20% до 25% (ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ).

В связи с повышением ставки налога на прибыль с 2025г. до 25%, на отчетную дату произведен пересчет отложенных налогов: ОНА в сумме 1 974 тыс. руб., ОНО в сумме 2 090 тыс. руб. Сумма пересчета отнесена на счета прибыли и убытка текущего периода и отражена по строке 2412 “Отложенный налог на прибыль” в Отчете о финансовых результатах в сумме 116 тыс. руб.

36. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочего имущества	6 626	7 153	1 866	2 829
Сдача имущества в аренду	300	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	8	49	-	-
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	5 017	-	1 174	-
Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	10 698	6 115	4 278	12 965

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

Признание/восстановление оценочных обязательств	1 388	-	1 512	-
Прочие	1 159	13 821	159	11 340
Итого прочие доходы/расходы	25 196	27 138	8 989	27 134

37. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, информация о существенных операциях со связанными сторонами раскрывается в ограниченном объеме.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет одну дочернюю фирму ООО "МИПТЭК ЭКОТЕХ" ИНН 7203528110.

Суммы операций и остатки расчетов с дочерними Обществами:

Наименование показателя	2024	2023
Приобретено товаров, работ, услуг (без налога НДС)	48 567	12 039
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода (без налога НДС)	-	-
Оказано услуг, продано товаров (без налога НДС)	2 295	9 000
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (без налога НДС)	520	5 462
Выдано займов	24 900	6 400
Задолженность по выданным займам на конец отчетного периода	27 325	3 100

Собственниками Общества (конечный бенефициар) по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Фоминых Олег Валентинович 61,54 % уставного капитала

Денисов Сергей Олегович 38,46 % уставного капитала.

Суммы операций и остатки расчетов с собственниками Общества:

Наименование показателя	2024	2023
Выплачено дивидендов	17 500	9 000
Предоставлено займов		4 000
Дебиторская задолженность по займам на конец отчетного периода	-	-
Получено займов	3 000	-
Кредиторская задолженность по займам на конец отчетного периода	-	-

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

В состав управленческого аппарата Общества входят следующие сотрудники:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора - главный инженер
- Главный бухгалтер

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала Общества включая заработную плату, премии и вознаграждения составило:

- за 2024 год 8 968 тыс. рублей

- за 2023 год 8 943 тыс. рублей.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих сотрудников, включая основной управленческий персонал. Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала также включает в себя оплату услуг оздоровительного характера и оплату добровольного медицинского страхования.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу на 31.12.2024г. отсутствуют.

38. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении б «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Процедуры правового характера

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества нет судебных и арбитражных разбирательств.

39. Риски хозяйственной деятельности

ООО «МИПТЭК», признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей в виде рисков, принимает меры по управлению ими с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных органами управления перед Обществом.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления в ООО «МИПТЭК», распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

В 2024 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты.

Указанные санкционные ограничения могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство ООО «МИПТЭК» приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство ООО «МИПТЭК», выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев.

40. События после отчетного периода.

После 31 декабря 2024 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

Исправления в бухгалтерскую отчетность

Настоящая отчетность является исправленной бухгалтерской отчетностью и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 год, составленную 28.03.2025.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице ниже:

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
1	Бухгалтерский баланс				
1.1.	1150 Основные средства	92 933	20	92 953	Техническая ошибка
1.2.	1180 Отложенные налоговые активы	9 879	(11)	9 868	Техническая ошибка
1.3.	1100 Итого по разделу I	104 398	7	104 405	Техническая ошибка
1.4.	1210 Запасы	42 990	3 271	46 261	Техническая ошибка
1.5.	1230 Дебиторская задолженность	127 100	120	127 220	Техническая ошибка
1.6.	1200 Итого по разделу II	341 486	3 392	344 878	Техническая ошибка
1.7.	1600 Баланс	445 884	3 400	449 284	Техническая ошибка
1.8.	1370 Нераспределенная	315 717	(54)	315 663	Техническая ошибка

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

	прибыль (непокрытый убыток)				
1.9.	1300 Итого по разделу III	315 847	(54)	315 793	Техническая ошибка
1.10.	1420 Отложенные налоговые обязательства	10 483	(35)	10 448	Техническая ошибка
1.11.	1450 Прочие обязательства	10 319	2 638	12 957	Техническая ошибка
1.12.	1400 Итого по разделу IV	20 802	2 603	23 405	Техническая ошибка
1.13.	1520 Кредиторская задолженность	90 558	24	90 582	Техническая ошибка
1.14.	1540 Оценочные обязательства	8 130	3 464	11 594	Произведен пересчет резерва предстоящих расходов (резерв отпусков)
1.15.	1550 Прочие обязательства	10 547	(2 638)	7 909	Техническая ошибка
1.16.	1500 Итого по разделу V	109 235	850	110 085	Техническая ошибка
1.17.	1700 Баланс	445 884	3 400	449 284	Техническая ошибка
2.	Отчет о финансовых результатах				
2.1.	2210 Выручка	638 302	100	638 402	Увеличение выручки, выявленная при инвентаризации
2.2.	2120 Себестоимость продаж	(463 341)	1 292	(462 049)	Техническая ошибка
2.3.	2100 Валовая прибыль (убыток)	174 961	1 392	176 353	Техническая ошибка
2.4.	2220 Управленческие расходы	(25 540)	(455)	(25 995)	Техническая ошибка
2.5.	2200 Прибыль (убыток) от продаж	149 421	937	150 358	Техническая ошибка
2.6.	2340 Прочие доходы	26 207	(1 011)	25 196	Техническая ошибка
2.7.	2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	150 919	(74)	150 845	Техническая ошибка
2.8.	2410 Налог на прибыль	(31 547)	20	(31 527)	Техническая ошибка
2.9.	2411 в т.ч. текущий налог на прибыль	(31 154)	(4)	(31 158)	Техническая ошибка
2.10.	2412 отложенный налог на прибыль	(393)	23	(370)	Техническая ошибка
2.11.	2400 Чистая прибыль (убыток)	119 372	(55)	119 317	Техническая ошибка
2.12.	2500 Совокупный финансовый результат периода	119 372	(55)	119 318	Техническая ошибка
3.	Отчет о движении денежных средств				
3.1.	Денежные потоки от текущих операций - платежи				
3.1.1	4110 Поступления -	731 309	2 425	733 734	Техническая

ООО «МИПТЭК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
(тыс. руб., если не указано иное)

	всего, в т.ч.				ошибка
3.1.2	4119 прочие поступления	103 570	2 425	105 995	Техническая ошибка
3.1.3	4120 Платежи - всего, в т.ч.	(631 989)	(2 425)	(634 414)	Техническая ошибка
3.1.4	4129 прочие платежи	(154 120)	(2 425)	(156 545)	Техническая ошибка

Так же внесены исправления в Отчет об изменениях капитала за 2024 год в соответствующие строки.

25 июня 2025 года

Генеральный директор ООО «МИПТЭК» _____ О.В.Фоминых