

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
Общество с ограниченной ответственностью «КОНЦЕРН «Интел Ко»  
(Группа компаний «Нерал»)

**Раздел 1** Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основанием для пересмотра бухгалтерской отчетности явились корректировки в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете о движении капитала и Отчете о движении денежных средств.

### Бухгалтерский баланс

Основанием составления пересмотренного бухгалтерского баланса являются переклассификация по строкам дебиторской задолженности и финансовых вложений, а также уточнением ранее созданной переоценки финансовых вложений на отчетную дату и соответственно пересчетом отложенного налогового актива.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024г. По первоначально представленной 28.03.2025 отчетности, тыс.руб.	За Январь-Декабрь 2024г. По данной пересмотренной 27.06.2025 отчетности, тыс.руб.	Изменение, тыс. руб. +увелич. -уменьш.
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>АКТИВ</b>		
Нематериальные активы	1110	290	290	0
Основные средства	1150	25 906	25 906	0
Финансовые вложения	1170	525 141	636 004	110 863
Отложенные налоговые активы	1180	308 294	280 718	-27 576
Прочие внеоборотные активы	1190	5 910	5 910	0
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>865 541</b>	<b>948 828</b>	<b>83 287</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				0
Запасы	1210	4494	4494	0
Дебиторская задолженность	1230	86 326	721 551	635 225
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	846 189	209 074	-637 115
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	835 234	835 234	0
Прочие оборотные активы	1260	1354	1354	0
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 773 597</b>	<b>1 771 707</b>	<b>-1 890</b>
БАЛАНС	1600	2 639 138	2 720 535	81 397
				0
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>		<b>ПАССИВ</b>		0
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38 750	38 750	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 566 636	2 642 907	76 271
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 605 386</b>	<b>2 681 657</b>	<b>76 271</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				0
Отложенные налоговые обязательства	1420	8619	8619	0
Прочие обязательства	1450	6998	6998	0
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>15618</b>	<b>15618</b>	<b>0</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				0
Кредиторская задолженность	1520	5 000	9 566	4 566
Оценочные обязательства	1540	13 134	13 695	561
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>18 135</b>	<b>23 260</b>	<b>5 125</b>
БАЛАНС	1700	2 639 138	2 720 535	81 397

### Отчет о финансовых результатах

Основанием составления пересмотренного отчета о финансовых результатах за 2024 год являются увеличение прочих доходов в связи с переоценкой финансовых активов на отчетную дату (восстановление ранее созданного резерва) и изменением суммы отложенного налога на прибыль, чистой прибыли, уточнением не существенных доходов и расходов.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024г. По первоначально представленной 28.03.2025 отчетности, тыс.руб.	За Январь-Декабрь 2024г. По данной пересмотренной 27.06.2025 отчетности, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб. + увелич. - уменьш.
<b>Выручка</b>	2110	180 318	180 331	13
Себестоимость продаж	2120	-668	-668	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	179 650	179 663	13
Управленческие расходы	2220	-112 698	-113 265	-567
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>66 952</b>	<b>66 378</b>	<b>-574</b>
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	<b>257 400</b>	<b>257 400</b>	<b>0</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>-960</b>	<b>-986</b>	<b>-26</b>
<b>Прочие доходы</b>	2340	266 499	376 767	110 268
Прочие расходы	2350	-275 062	-274 467	595
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>314 829</b>	<b>425 092</b>	<b>110 263</b>
Налог на прибыль	2410	52 194	24 626	-27 568
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-18 019	-18 011	8
отложенный налог на прибыль	2412	70 212	42 637	-27 575
прочее	2460	6 314	-110	-6 424
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>373 337</b>	<b>449 608</b>	<b>76 271</b>
Совокупный финансовый результат периода	2500	373 337	449 608	76 271

#### Отчет о движении капитала

Основанием составления пересмотренного отчета о движении капитала являются следующие неточности в первоначально представленном отчете, как раскрытие информации о полученной прибыли и величине капитала на 31.12.2024г.

Наименование показателя		За Январь-Декабрь 2024г. По первоначально представленной 28.03.2025 отчетности, тыс.руб.	За Январь-Декабрь 2024г. По данной пересмотренной 27.06.2025 отчетности, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб. + увелич. - уменьш.
		(Графа 8 отчета)	(Графа 8 отчета)	
Величина показателя на 31.12.2023 г.	3200	2 362 049	2 362 049	0
За 2024 год.				0
Увеличение капитала - всего:	3310	373 337	449 717	76 380
в том числе:				0
<b>чистая прибыль</b>	<b>3311</b>	<b>373 337</b>	<b>449 717</b>	<b>76 380</b>
Уменьшение капитала - всего:	3320	130 000	130 109	109
Величина капитала на 31 декабря 2024г.	3300	2 605 386	2 681 657	76 271

#### Отчет о движении денежных средств.

Основанием составления пересмотренного отчета о движении денежных средств являются уточнения в представленном ранее отчете, в том числе свернутое отражение приобретения и реализации валюты, корректного отражения НДС, прибыли, корректировка денежных потоков по инвестиционным операциям.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024г. По первоначально представленной 28.03.2025 отчетности, тыс.руб.	За Январь-Декабрь 2024г. По данной пересмотренной 27.06.2025 отчетности, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб. + увелич. - уменьш.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего	4110	95725	1 180	-94 545
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 180	1 180	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	<b>4112</b>			0
от перепродажи финансовых вложений	<b>4113</b>	94 545		-94 545
прочие поступления	4119			0
Платежи - всего	4120	-219 075	-124 530	94 545
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-28 105	-22 100	6 005
в связи с оплатой труда работников	4122	-63 798	-85 921	-22 123
процентов по долговым обязательствам	4123			0
налога на прибыль организаций	<b>4124</b>	-31 675	-9 586	22 089
прочие платежи	4129	-95 497	-6 923	88 574
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-123 350	-123 350	0
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Поступления - всего	4210	822 543	824 543	2 000
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	<b>4211</b>			0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10 000	10 000	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	385 099	400 899	15 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	427 444	413 644	-13 800
прочие поступления	4219			0
Платежи - всего	4220	-652 954	-652 954	0
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-5 099	-5 099	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-40 005	-40 005	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-607 850	-607 850	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224			0
прочие платежи	4229			0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	169 589	171 589	2 000
Наименование показателя	Код			0
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Поступления - всего	4310			0
получение кредитов и займов	4311			0
денежных вкладов собственников (участников)	4312			0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314			0
прочие поступления	4319			0
Платежи - всего	4320	-130 000	-130 000	0
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321			0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-130 000	-130 000	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323			0
прочие платежи	4329			0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-130 000	-130 000	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-83 761	-81 761	2 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	895 081	895 081	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	833 234	835 234	2 000
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	21 914	21 914	0

## Раздел 2. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «КОНЦЕРН «Интел Ко» (Группа компаний «Нерал»), далее по тексту Общество. Организационно - правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1020202386148, зарегистрировано 08.06.1992г. Постановлением Главы Администрации Калининского района Уфы №13/3 от 08.06.1992г. Дата присвоения ОГРН 28.08.2002г.

Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан. ИНН 0273002416/КПП 027301001 ОКАТО 80401370000 ,ОКПО 20674315

Адрес юридического лица: 450112 Республика Башкортостан, г.Уфа, улица Цветочная, дом 3 корпус 3.

Фактический адрес: 450112 Республика Башкортостан, город Уфа, улица Цветочная, дом 3 корпус 3.

Интернет-сайт нет.

E-mail reception@intelko.ru, Телефоны +7 (347) 286-00-48.

Исполнительный орган общества - Генеральный директор Узбеков Эльдар Данирович, действующий согласно устава, иных исполнительных и контрольных органов в Обществе не создавалось.

Зарегистрированный основной вид деятельности 73.20.1 "Исследование конъюнктуры рынка". Фактически Общество является головной управляющей организацией для дочерних и зависимых предприятий, образующих группу компаний "Нерал".

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.12.1998г. №60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, который принимается в размере не более 5 % от валюты баланса по состоянию на отчетную дату.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

## Раздел 3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется, согласно учетной политики, которая принята согласно новым требованиям и утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2016 № 2.

Приказом №1 от 29.12.2023 В Учетную политику Общества были внесены изменения с целью приведения её в соответствие с требованиями вновь вступивших в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 С 01.01.2024г. "Нематериальные активы"

Применение ФСБУ 14/2022 С 01.01.2024г. "Нематериальные активы" не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

Бухгалтерский учет ведется на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по отгрузке.

Учет материально-производственных запасов ведется:

- по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

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

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

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Аренда без перехода права собственности на Общество в отчетности отражается по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы", Аренда с переходом права собственности (Лизинг с выкупом) по строке 1150 "Основные средства".

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

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н, отраслевыми методическими рекомендациями.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Финансовые активы (вложения в приобретенную дебиторскую задолженность, уступку права требования по займам) учитываются по первоначальной фактической стоимости приобретения, разница между номиналом требований и балансовой стоимостью подлежит отражению на забалансовых счетах.

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам". Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

Краткосрочная часть долгосрочных кредитов подлежит переводу в состав краткосрочных кредитов.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации – рублях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество отражает в составе строки баланса 1250 денежные средства и денежные эквиваленты согласно учетной политики и признает денежными эквивалентами остатки на расчетных и депозитных счетах в банках сроком возврата более месяца при условии наличия в депозитном (ином) договоре (соглашении) возможности досрочного востребования.

**Оценочные Резервы:** На отчетную дату (31.12.2024) Обществом сформированы резервы на обесценение и резервы в общей сумме 1 098 772,4 тыс. рублей, в том числе 127 776 тыс. руб. по финансовым вложениям в уставный капитал дочерних обществ, 905 810,4 тыс.руб. по выданным дочерним обществам займам и приобретенным правам требования, 65 185,9 тыс. руб. по дебиторской задолженности, по начисленным процентам дочерних обществ. Оценочные резервы по неиспользованным отпускам сотрудников сформированы в сумме 13 694,7 тыс. рублей, включая сумму резерва на страховые взносы.

Методика проверки на обесценение финансовых вложений предусматривает оценку финансового положения контрагента на основании финансовых показателей (выручки, рентабельности, капитализации, ликвидности) и другой общедоступной информации, позволяющей достаточно надежно оценить финансовое положение контрагента и способность выполнить обязательства.

#### Раздел 4. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

##### **4.1. Учет нематериальных активов:**

По строке 1110 "Нематериальные активы" на 31.12.2024г. учтены затраты на экспертизу товарного знака в сумме 290 тыс. рублей.

#### 4.2. Учет основных средств:

Расшифровка стр. 1150 Информация о наличии и движении основных средств за 2024 год в тыс.руб.:

Показатель / в тыс. рублей	первонач.стоимость ос на начало года	амортизация ос на начало года	поступило ос за период	выбыло ос за период	начислена амортизация ос за период	первонач.стоимость ос на конец года	амортизация ос на конец года
Офисн имущ	2415	1857		115	339	2 300	2081
Транспорт	30441	5430	5099	0	1 608	35540	3 853
ИТОГО	32856	7287				37840	5 301
Аренда ОС	14625	5163	0	834	2 718	13791	7881

#### 4.3. Учет запасов

Расшифровка информация о наличии и движении запасов за 2024 год в тыс. руб.:

№Строки	Наименование показателя	Наличие на начало года	Поступление	Выбытие	Наличие на конец периода
1210	Запасы, в том числе	5162		668	4494
1210	Товары на продажу (объекты жил.недвиж.)	5162	0	668	4494

#### 4.4. Учет финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2024 год в тыс. руб.:

№Строки	Наименование показателя	Наличие на начало года	Изменение за год (+/-)	Наличие на конец периода
1170	Финансовые вложения долгосрочные, в т.ч.	529991	106013	636004
1170	участие в уставном капитале	612438	32395	644833
1170	долгосрочные займы	314767	-79104	235663
1170	Оценочные резервы на обесценение	-397214	152722	-244492

Расшифровка стр. 1170 долгосрочных финансовых вложений за 2024г. в тыс. руб.:

Стр	Контрагент	Наличие на начало года	Поступление	Выбытие	Наличие на конец периода
1170	Долгосрочные финансовые вложения	529991	40005	7610	636003
1170	Резерв под обесценение	-397214			-244493
1170	Участ. в устав. Капит.				
	БАРКРАФТ ООО	10,00	0	0	10,00
	БАШКИРСКИЙ ГИПС ООО	0	5,10	0	5,10
1170	Участ. в устав. Капит.				
	БАШКИРСКИЙ ХОЛОД АО	326 716,23	0	0	326 716,23
1170	Участ. в устав. Капит.				
	БОСКА-РУС ЗАО	60 610,00	0	0	60 610,00
1170	Участ. в устав. Капит.				
	К-2 ООО	10,00	0	0	10,00
	КАСИМОВСКИЙ КАРЬЕР ООО	0	40 000,10	0	40 000,10
1170	Участ. в устав. Капит.				
	КОНСАЛТСИТИГРУП ООО	34 500,00	0	0	34 500,00
1170	Участ. в устав. Капит.				
	НЕРАЛ-ПРОДУКТ ООО	10,00	0	0	10,00
1170	Участ. в устав. Капит.				
	ООО "САЛОН "МАСТЕР ОКОН"	10,00	0	0	10,00
1170	Участ. в устав. Капит.				
	ООО "СХП "НЕРАЛ-МАТРИКС"	65 621,63	0	0	65 621,63
1170	Участ. в устав. Капит.				
	ПАВЛОВСКАЯ УСАДЬБА ООО	10,00	0	10,00	0
1170	Участ. в устав. Капит.				
	ТУЙМАЗИНСКАЯ ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	100 000,00	0	0	100 000,00
1170	Участ. в устав. Капит.				
	УФА-КОНСУС ООО	4 350,00	0	0	4 350,00
1170	Участ. в устав. Капит.				
	УФИМСКАЯ ГИПСОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	12 990,00	0	0	12 990,00
1170	Участ. в устав. Капит.				
	ЦАТ ООО	7 600,00	0	7 600,00	0
1170	долгосрочные займы				
	БОСКА-РУС ЗАО	312417			233433
1170	долгосрочные займы				
	прочие	2350		120	2230

**Расшифровка стр. 1240 краткосрочных финансовых вложений за 2024 в тыс. руб.:**

Стр		Контрагент	Наличие на начало года	Изменение	Наличие на конец периода
1240		Краткосрочные финансовые вложения всего	738519	-529445	209074
1240	займы	БАШКИРСКОЕ МОРОЖЕНОЕ ООО	643630	-643630	0
1240	займы	МИЛК ТРЕЙД ООО	239500	-239500	0
1240	займы	Боска-Рус ЗАО	159500	65000	224500
1240	займы	НЕРАЛ-ПРОДУКТ ООО	50000	-10000	40000
1240	займы	ООО "УФИМСКАЯ ГИПСОВАЯ КОМПАНИЯ	0	39000	39000
1240	займы	ООО ЦАТ	127850	-71250	56600
1240	займы	прочие	285027	-275074	9953
1240		Оценочные резервы на обесценение всего	-766988	606009	-160979

**4.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности**

Расшифровка строки 1230 крупных дебиторов в тыс. руб.:

Стр	Вид вложений	Контрагент	на 31.12.2023	на 31.12.2024
1230	дебиторская задолженность всего		65832	721 551
1230	покупатели услуг		1083	1 083
1230	поставщики услуг		919	611
1230	прочие дебиторы		13054	1 908
1230	проценты к получению	БОСКА-РУС ЗАО	43538	57 313
1230	проценты к получению	газпромбанк	7238	23 521
1230	безпроцентные займы	БАШКИРСКОЕ МОРОЖЕНОЕ ООО		489 365
1230	безпроцентные займы	МИЛК ТРЕЙД ООО		135 750
1230	безпроцентные займы	НЕРАЛ-ПРОДУКТ ООО		12 000

Кредиторская задолженность в тыс. руб.:

№Строки	Наименование показателя	Наличие на конец периода 31.12.2023	Изменение за год (+/-)	Наличие на конец периода 31.12.2024
1410	долгосрочные заемные средства	0		0
1510	краткосрочные заемные средства	0		0
1520	кредиторская задолженность, в том числе	2046	7520	9566
1520	задолженность поставщикам	53	160	213
1520	Расчеты с бюджетом	1925	7391	9316
1520	Расчеты с учредителями		0	
1520	прочие кредиторы	68	-31	37

**4.6. Денежные средства**

По строке 1250 "Денежные средства" бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе и на рублевых и валютных счетах в банках Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011. При этом руководством Общества приняты следующие особенности формирования данных в форме:

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- операции по купле/продаже иностранной валюты, курсовые разницы связанные с пересчетом валюты на отчетную дату, обороты по размещению/погашению краткосрочных депозитов.

## Раздел 5. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

Подробная расшифровка статей отчета о финансовых результатах в тыс.руб. :

		2023	2024
	Доходы от реализации	116634	179 151
	Процентные доходы в составе выручки		
	Реализация основных средств		1 180
	Себестоимость продаж	-10	-668
2220	управленческие расходы	71488	113 285
2220	управленческие расходы	01_Оплата труда	-45571
2220	управленческие расходы	01_Оплата труда (страх взн)	-7362
2220	управленческие расходы	02_Автомоб компенс	-157
2220	управленческие расходы	02_Автомоб служебн	-5464
2220	управленческие расходы	03_Офис аренда интернет телеф	-285
2220	управленческие расходы	03_Офис Инвентарь мебель	-684
2220	управленческие расходы	03_Офис охрана	-1682
2220	управленческие расходы	03_Офис подписка информ усл	-1487
2220	управленческие расходы	03_Содержание объектов (коммунальн)	
2220	управленческие расходы	04_ИТ запчасти и тмц	-13
2220	управленческие расходы	04_ИТ обслуживание	-599
2220	управленческие расходы	Амортизация	-6716
2220	управленческие расходы	Госпошлина за регистрацию	-47
2220	управленческие расходы	Имущественные налоги	-89
2220	управленческие расходы	Командировочные расходы	-388
2220	управленческие расходы	Материальные расходы	-411
2220	управленческие расходы	Налоги и сборы	-20
2220	управленческие расходы	Обязательное и добровольное страхование имущества	
2220	управленческие расходы	Оплата больничного	
2220	управленческие расходы	Прочие затраты	-104
2220	управленческие расходы	Прочие расходы	-208
2310	доходы от участия (дивиденды)	158345	257 400
2310	ДИВИДЕНДЫ	ПАВЛОВСКАЯ УСАДЬБА ООО Решение о дивидендах	3 400
2310	ДИВИДЕНДЫ	ЦАТ ООО Решение о дивидендах 27-06/24	154 000
2310	ДИВИДЕНДЫ	УФИМСКАЯ ГИПСОВАЯ КОМПАНИЯ ООО Решение участника от 16.08.2024	120000
2330	проценты к уплате		-1161
2340	Прочие доходы	1262303	376 767
	Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования		2 400
	Резервы по сомнительным долгам	197092	230 561
	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	800794	94 545
	Курсовые разницы	263165	46 874
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1252	2 386
2350	Прочие расходы	1074165	274 467
	Долевое участие в российских организациях		10
	Резервы по сомнительным долгам	195255	142 526
	Расходы на услуги банков		
	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	791254	95 497
	Расходы не уменьш. налоговую базу (ст.270 НК)	2070	6 478
	Прочие внереализационные доходы (расходы)		942
	Курсовые разницы	54833	24 960
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	30753	54
2300	Прибыль до налогооблож	390678	425 092

Общество применяет при ведении учета и формировании и раскрытии отчетности ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 90 055 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 18 011 тыс руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 425 092 тыс руб.

Сумма постоянного налогового актива 17 756 тыс.руб

Сумма отложенного налога за 2024 год по ставке 20% составляет: 11 783 тыс.руб.

По строке 2460 отражены штрафные санкции в сумме 110 тыс. руб.

С 2025 года основная ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. Результат от пересчета величины отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с изменением ставки налога на прибыль, отнесена на счета прибылей и убытков.

Вид отложенного налога	Сумма отложенного налога по ставке 20%, тыс.руб.	Сумма пересчета, тыс.руб.	Сумма отложенного налога по ставке 25%, тыс.руб.
Отложенный налоговый актив	224 575	56 143	280 718
Отложенное налоговое обязательство	6 896	1 723	8 619

Эффект от изменения ставок отражен по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" отчета о финансовых результатах в размере 54 420 тыс.руб.

#### Раздел 6. События после отчетной даты

Общество по состоянию на 31.12.2024г. не участвует в процессах в качестве истца или ответчика.

На заседании общего собрания акционеров, проведенном 10.03.2025, Обществом (акционером) было принято решение об уменьшении уставного капитала ЗАО "Боска-Рус" на 108 000 000,00 рублей до величины 12 000 000,00 рублей путем уменьшения номинальной стоимости одной обыкновенной акции на 90 рублей до номинальной стоимости одной обыкновенной акции в размере 10 рублей.

Сведения о нахождении ЗАО "Боска-Рус" в процессе уменьшения уставного капитала были внесены в ЕГРЮЛ 18.03.2025 года, уведомление на сайте ФЕДРЕСУРС размещено 11.03.2025, первая публикация о начале процедуры уменьшения уставного капитала Общества назначена в журнал "Вестник государственной регистрации" №12(1035) от 26.03.2025.

#### Раздел 7. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о забалансовых требованиях и обязательствах приведена в тыс. руб. в таблице:

Поручительства выданные (в размере непогашенного основного долга)		337 435
гарантии и поручительства в рублях	Сбербанк	3 214
гарантии и поручительства в рублях	Россельхозбанк	334 221

#### Раздел 8. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
Исаев Эрнст Фаритович	Россия, Главный советник по вопросам стратегического планирования и развития	доля в уставном капитале 51%,	с 01.11.2014 по настоящее время ГРН 2050203775752 17.11.2005	Бенефициар
Шигапов Эдгар Рафаилович,	Россия, нет	доля в уставном капитале 20%	ГРН 2220200810047 05.09.2022	Бенефициар
Шигапова Биатрисса Рафаиловна	Россия, нет	доля в уставном капитале 20%	ГРН 2220200810047 05.09.2022	Бенефициар
Козлов Юрий Васильевич,	Россия, нет	доля в уставном капитале 9%	ГРН 2210200880811 20.10.2021	Бенефициар
Узбеков Эльдар Данирович	Россия, Генеральный директор	Действует от имени юридического лица	ГРН 2090280665253 28.09.2009	Полномочия согласно Устава

Перечень субъектов, на которые ООО "Концерн "Интел Ко" оказывает влияние, либо контролируемых ООО "Концерн "Интел Ко" (Группа компаний "Нерал") на 31.12.2024г.:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ИНН	Местонахождение	ОГРН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% участия (доля)
БАРКРАФТ, ООО	.273902248	Башкортостан респ., г. Уфа, ул. Цветочная, д. 3 к. 3 пом. 1А	.1150280030944	Участие в уставном капитале	100,00%
БАШКИРСКИЙ ГИПС ООО	.0273950650	450028, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г. Уфа, ул. Производственная, дом 8	.1240200028860	Участие в уставном капитале	51,00%
БАШКИРСКИЙ ХОЛОД АО	.0273072396	450027, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г. Уфа, ул. Трамвайная, дом 21, офис 28	.1080273007330	Участие в уставном капитале	100,00%
БОСКА-РУС ЗАО	.0273073375	Башкортостан респ., г. Уфа, ул. Цветочная, д. 3 к. 3 пом. 1А	.1090280006190	Участие в уставном капитале	50,00%
К-2, ООО	.273055496	Башкортостан респ., Иглинский район, с. Кальтовка, ул. Парковая, д. 21	.1050203754930	Участие в уставном капитале	100,00%
КАСИМОВСКИЙ КАРЬЕР ООО	.0272926006	450591, Республика Башкортостан, м.р-н Уфимский, с.п. Чесноковский Сельсовет, с. Чесноковка, ул. Карьерная, здание 3, строение 3	.1240200024393	Участие в уставном капитале	100,00%
КОНСАЛТСИТИГРУПЦ, ООО	.7730578774	Башкортостан респ., Туймазинский район, г. Туймазы, ул. Советская, д. 7	.1087746317801	Участие в уставном капитале	100,00%
НЕРАЛ-ПРОДУКТ, ООО	.278039949	Башкортостан респ., г. Уфа, ул. Владивостокская, д. 1А офис 4	.1030204585575	Участие в уставном капитале	100,00%
САЛОН МАСТЕР ОКОЦ, ООО	.277002512	Башкортостан респ., г. Уфа, проспект Октября, д. 101	.1020203082063	Участие в уставном капитале	100,00%
СХП НЕРАЛ-МАТРИКС, ООО	.269020691	Башкортостан респ., Туймазинский район, с. Первомайское, ул. Центральная, д. 26	.1040203556931	Участие в уставном капитале	100,00%
ТУЙМАЗИНСКАЯ ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ, ООО	.269031260	Башкортостан респ., Туймазинский район, г. Туймазы, ул. Советская, д. 7	.1100269000480	Участие в уставном капитале	100,00%
УФА-КОНСУС, ООО	.273033830	Башкортостан респ., г. Уфа, ул. Цветочная, д. 3 к. 3	.1020202386434	Участие в уставном капитале	100,00%
УФИМСКАЯ ГИПСОВАЯ КОМПАНИЯ, ООО	.273037634	Башкортостан респ., г. Уфа, ул. Производственная, д. 8	.1020202389019	Участие в уставном капитале	100,00%

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами в тыс. рублей:

Контрагент	Вид операции	Поступление	Выбытие
Учредители	Дивиденды выплаченные		130000
Дочерние общества входящие в группу "Нерал"	Дивиденды полученные	257400	
Дочерние общества входящие в группу "Нерал"	Займы выданные	323379	609130
Дочерние общества входящие в группу "Нерал"	проценты по займам	64746	
Итого:		645525	739130

#### Раздел 9. Вознаграждения

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу за 2024 год составили 10 838 тыс. руб. в т.ч. страховые взносы в сумме 1 400 тыс. руб. , в 2023 году 7 639 тыс. руб. в т.ч. страховые взносы в сумме 1 273 тыс. руб.

#### Раздел 10. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация о чистых активах Общества представлена в форме Отчет о движении капитала.

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе: финансовые, производственные, прочие, отсутствуют.

В 2024 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.

Общество продолжает оценивать влияние принятых санкций на валютные и процентные риски, а также отслеживать введение новых санкций, которые, в том числе, направлены на ограничение привлечения новых заимствований и проведения валютных расчетов.

Ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации, на данный момент, достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство принимая во внимание вышеназванные риски считает, что у общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать свою деятельность непрерывно.

#### Раздел 11. Основные риски хозяйственной деятельности Общества

Общество последовательно создает систему управления рисками, направленную на обеспечение достаточного уровня уверенности в достижении стратегических и оперативных целей, предоставление разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков.

Генеральный директор  
ООО «КОНЦЕРН «Интел Ко»  
(Группа компаний «Нерал»)



Узбеков Э.Д.

Главный бухгалтер  
Дата 27.06.2025г.



Аллаев И.А.