

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 29 июля 2025 г.

Павлова Нина Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Павлова Нина Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	695 058	-	-	-	-	695 058	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2024г.	-	-	695 058	-	-	-	-	695 058	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	453 079	-	2 307 650	(2 210 947)	-	-	-	549 782	-
	5315	за 2023г.	412 034	-	898 419	(857 374)	-	-	-	453 079	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2024г.	453 079	-	2 307 650	(2 210 947)	-	-	-	549 782	-
	5316	за 2023г.	412 034	-	898 419	(857 374)	-	-	-	453 079	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	453 079	-	3 002 708	(2 210 947)	-	-	-	1 244 840	-
	5310	за 2023г.	412 034	-	898 419	(857 374)	-	-	-	453 079	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель (подпись)

29 июля 2025 г.

Павлова Нина Геннадьевна
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	99 494	-	99 494	6 427 179	(6 494 076)	-	-	X		32 597	-	32 597
	5420	за 2023г.	33 278	-	33 278	4 440 373	(4 374 157)	-	-	X		99 494	-	99 494
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	1 853	(1 779)	-	-	-		73	-	73
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 901	(1 901)	-	-	457		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	99 494	-	99 494	6 363 226	(6 430 196)	-	-	4 402		32 523	-	32 523
	5423	за 2023г.	33 278	-	33 278	4 396 612	(4 330 396)	-	-	1 507		99 494	-	99 494
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	62 101	(62 101)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	41 859	(41 859)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Павлова Нина Геннадьевна

(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 879 903	(19 464)	1 680 637	-	(961 130)	-	-	-	-	-	2 599 410	(19 464)	
	5530	за 2023г.	2 921 302	(19 464)	3 120 166	-	(4 161 565)	-	-	-	-	-	1 879 903	(19 464)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 380 878	(19 464)	1 359 241	-	(809 027)	-	-	-	-	-	1 931 092	(19 464)	
	5531	за 2023г.	2 117 722	(19 464)	2 684 798	-	(3 421 642)	-	-	-	-	-	1 380 878	(19 464)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	496 176	-	323 562	-	(151 428)	-	-	-	-	-	668 310	-	
	5532	за 2023г.	800 731	-	435 197	-	(739 753)	-	-	-	-	-	496 176	-	
Прочая	5513	за 2024г.	2 849	-	(2 167)	-	(674)	-	-	-	-	-	8	-	
	5533	за 2023г.	2 848	-	171	-	(170)	-	-	-	-	-	2 849	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	1 879 903	(19 464)	1 680 637	-	(961 130)	-	-	X	-	-	2 599 410	(19 464)	
	5520	за 2023г.	2 921 302	(19 464)	3 120 166	-	(4 161 565)	-	-	X	-	-	1 879 903	(19 464)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	167 350	403 250	-	(505 534)	-	-	-	-	65 066
	5571	за 2023г.	37 600	473 550	-	(343 800)	-	-	-	-	167 350
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	111 000	65 000	-	(111 000)	-	-	-	-	65 000
	5572	за 2023г.	-	111 000	-	-	-	-	-	-	111 000
займы	5553	за 2024г.	56 350	338 250	-	(394 534)	-	-	-	-	66
	5573	за 2023г.	37 600	362 550	-	(343 800)	-	-	-	-	56 350
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 244 935	2 383 367	28 613	(857 343)	-	-	-	-	3 799 572
	5580	за 2023г.	3 319 817	3 189 105	5 219	(4 269 206)	-	-	-	-	2 244 935
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	192 054	222 035	-	(114 688)	-	-	-	-	299 401
	5581	за 2023г.	505 539	39 841	-	(353 326)	-	-	-	-	192 054
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 047 287	1 959 858	-	(676 057)	-	-	-	-	3 331 088
	5582	за 2023г.	2 731 299	3 147 093	5 184	(3 836 289)	-	-	-	-	2 047 287
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 013	5 109	2	(9 919)	-	-	-	-	205
	5583	за 2023г.	18 482	2 171	35	(15 675)	-	-	-	-	5 013
кредиты	5564	за 2024г.	31	80 000	27 876	(27 907)	-	-	-	-	80 000
	5584	за 2023г.	63 903	-	-	(63 872)	-	-	-	-	31
займы	5565	за 2024г.	-	116 000	735	(28 772)	-	-	-	-	87 963
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	550	365	-	-	-	-	-	-	915
	5586	за 2023г.	594	-	-	(44)	-	-	-	-	550
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 412 285	2 786 617	28 613	(1 362 877)	-	X	-	-	3 864 638
	5570	за 2023г.	3 357 417	3 662 655	5 219	(4 613 006)	-	X	-	-	2 412 285

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Павлова Нина Геннадьевна

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 779	2 198
Расходы на оплату труда	5620	21 905	17 164
Отчисления на социальные нужды	5630	5 705	3 522
Амортизация	5640	180	200
Прочие затраты	5650	32 532	18 774
Итого по элементам	5660	62 101	41 858
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 430 155	4 330 188
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 492 256	4 372 046

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Павлова Нина Геннадьевна

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	78	(78)	-	-



Руководитель
(подпись)

Павлова Нина Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Павлова Нина Геннадьевна

(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Павлова Нина Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.

ООО «Родник»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2024 год	5
2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	5
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	5
2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	6
2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.9 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
2.10ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
2.11ЗАПАСЫ	9
2.12ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
2.13ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.14КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	10
2.15ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
2.16ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	12
2.17ВЫРУЧКА	12
2.18ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	13
2.19ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ.....	13
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	15
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	15
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ.....	17
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	17
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	18
10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Родник»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Родник»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

С 15.01.2025г. - 432012, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр-кт Гая, д. 30, кв. 3.

До 15.01.2025 года - 400138, г.Волгоград, ул. им. Солнечникова, д. 9, пом.1.

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.3 Сведения об образовании юридического лица

ООО «Родник» зарегистрировано 09.08.2017г.

ОГРН 1173443018748

ИНН 3444265565

КПП 730001001

1.4 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 10 тыс. рублей.

1.5 Органы управления и контроля

Высший орган: единственный участник.

Единоличный исполнительный орган – Директор.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.5.1 Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Павлова Нина Геннадьевна	100	10

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган ООО «Родник» - директор:

- Павлова Нина Геннадьевна – с 12.07.2024г.;

- Евстафьев Николай Владимирович - с 17.01.2019 г. по 11.07.2024 г.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление и надзор за составлением бухгалтерской отчетности является единственный участник (доля 100%) Общества Павлова Нина Геннадьевна.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является директор ООО «Родник».

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Главный бухгалтер: Кузнецова Ольга Николаевна.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации: торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 43.73.6).

Дополнительные виды деятельности:

36.00	Забор, очистка и распределение воды
37.00	Сбор и обработка сточных вод
43.31	Производство штукатурных работ
46.73.3	Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
46.73.4	Торговля оптовая лакокрасочными материалами
46.73.5	Торговля оптовая листовым стеклом
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
73.20.1	Исследование конъюнктуры рынка

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 15 человек, за предшествующий период – 14 человек

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 20,0 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 75 000 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 23.12.2024 года № 10-р. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

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

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств), табличных и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01 января по 31 декабря года.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной к первоначально сданной бухгалтерской отчётности за 2024 год в связи с непредставлением к ней текстовых пояснений.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Родник» утверждена приказом директора № 12-р от 30.12.2023г.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2024 год

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в части бухгалтерского учета нематериальных активов и капитальных вложений в них в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. N 86н, и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н в редакции приказа Минфина России от 30 мая 2022 г. N 87н. 3.16.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в упрощенном порядке согласно п.п. 53 ФСБУ 14/2022 (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)).

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Изменения показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2024 год в связи с изменениями в учетной политике или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

Корректировка вступительный остатков бухгалтерской отчетности за 2024 г. в связи с применением с 2024 г. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" не требуется в связи с отсутствием объектов учета, отвечающих признакам для учета в качестве нематериальных активов.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности,

отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2024 году не имело, операций в иностранной валюте в 2024 году не осуществляло, аналогично и в предшествующие отчетные периоды.

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности. Так же в предыдущие отчетные периоды.

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Лимит по основным средствам установлен Обществом 40 000,00 (сорок тысяч) рублей, как и в предыдущих периодах (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Заграты на приобретение и создание незначительных активов признаются расходами в периоде их осуществления (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 8 Рекомендации Р-126/2021-КпР).

Материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения или восстановления ОС, учитываются в составе капитальных вложений (пп. «а» п. 5 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения на условиях длительной отсрочки (рассрочки), если в договоре проценты не выделены, оцениваются в сумме, которая была бы уплачена продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу (п. 12 ФСБУ 26/2020).

Стоимость материальных ценностей, полученных в процессе покупки, создания, улучшения или восстановления ОС, вычитается из фактических затрат на капитальные вложения (п. 15 ФСБУ 26/2020). К таким МЦ относятся, например, продукция, изготовленная в ходе пусконаладочных работ, или запчасти, извлеченные во время ремонта оборудования.

Капитальные вложения проверяются на обесценение (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Группы ОС могут переоцениваться по справедливой стоимости с периодичностью, установленной организацией (пп. 15, 16 ФСБУ 6/2020). Если инвестиционная недвижимость учитывается по переоцененной стоимости, то переоценка проводится на каждую отчетную дату, амортизация по ней не начисляется (п. 21, 28 ФСБУ 6/2020).

Затраты на капитальный ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (пп. «а» п. 6, пп. «ж» п. 5 ФСБУ 26/2020).

Затраты на ремонт, которые признаются капитальными вложениями:

- увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, если межремонтный период, то есть «срок службы» ремонта существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования (СПИ) объекта ОС (п. 24 ФСБУ 6/2020);

- учитываются как отдельный объект ОС, если «срок службы» ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Амортизация ОС начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Аналогично начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Полное погашение стоимости ОС при продолжении его использования свидетельствует о том, что СПИ или другие элементы амортизации объекта своевременно не скорректированы (пп. 32, 37 ФСБУ 6/2020). Соответственно, СПИ надо пересматривать. Кроме этого, начисление амортизации приостанавливается, если ликвидационная стоимость ОС стала больше или равна его балансовой стоимости.

Сумма амортизации ОС рассчитывается линейным способом: исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

На конец отчётного периода Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).

При оценке наличия признаков возможного обесценения активов рассматриваются различные источники информации.

Внешние источники информации:

- наличие наблюдаемых признаков того, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;

- в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив.

Внутренние источники информации:

- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;

- значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива.

При наличии таких признаков уменьшается балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относят в прочие расходы (п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом была проведена проверка на обесценение основных средств, признаков обесценения не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2023 года.

Не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ретроспективный пересчет не применяется.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

На дату 31.12.2024 года все объекты учета аренды в Обществе классифицируются в качестве объектов операционной аренды.

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений равен 0 тыс.руб.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений рассчитан в сумме 0 тыс.руб.

В качестве финансовых вложений Обществом в бухгалтерском балансе Обществом отражаются займы выданные:

(тыс.руб.)						
Счет	Сальдо на 31.12.2023		Обороты за 2024 год		Сальдо на 31.12.2024	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты. Договор						
58						
ОПТЭЛ ООО	229 000	-	2 103 957	1 686 847	646 110	-
Рябов А.И., ИП	37 400	-	-	7 350	30 050	-
Технопроект ООО (до 15.05.25 ДАРС-Строительство ООО)	186 679	-	-	167 781	18 898	-
Итого	453 079	-	2 103 957	1 861 979	695 058	-

Долгосрочные займы, выданные отражаются по строке 1170 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 года составляют 695 058 тыс. руб., по предыдущим отчетным периодам - отсутствуют.

Краткосрочные займы, выданные Обществом, отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По состоянию на 31.12.2024 года составляют 549 782 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 453 079 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 412 034 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Счет	Сальдо на 31.12.2023		Обороты за 2024		Сальдо на 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Контрагенты. Договор						
58						
ЦЕНТРПРОГРЕСС ООО	-	-	540 782	-	540 782	-
Шарафутдинов Талгат Фаатович ИП	-	-	9 000	-	9 000	-
Итого	-	-	549 782	-	549 782	-

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество по состоянию на 31.12.2024 года не имело, аналогично в предшествующие отчетные периоды.

2.12 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31.12.2024 года было установлено, что чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов.

Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0 тыс.руб.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает следующие данные:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - всего:	196	0	4

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2024г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 19 464 тыс.руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов Общество на 31.12.2024 года не имело, аналогично в предыдущие отчетные периоды.

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен; аналогично в предыдущие отчетные периоды.

Добавочного капитала у Общества нет; аналогично в предыдущие отчетные периоды.

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2024 составила 16 605 тыс.руб., на 31.12.2023 г. составила 13 771 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составила 14 257 тыс. руб.

Чистая прибыль не распределялась, дивиденды в отчетном и предшествующих периодах не выплачивались.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 16 615 тыс. руб., на 31.12.2023 года составляет 13 781 тыс. руб., на 31.12.2022 года составляла 14 267 тыс. руб.

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66«Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67«Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаться в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные долгосрочные кредиты и займы: на 31.12.2024 г. в сумме 65 066 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 167 350 тыс. руб., на 31.12.2022 г. в сумме 37 600 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные краткосрочные кредиты и займы: на 31.12.2024 г. в сумме 167 963 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 31 тыс. руб., на 31.12.2022 г. в сумме 63 903 тыс. руб.

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходов будущих периодов Общество на 31.12.2024 году не имело, также и в предшествующем периоде.

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

В 2024 году Общество участвовало в экономических спорах по гражданским правоотношениям в Арбитражном суде Волгоградской области:

- в качестве ответчика в деле №А12-20788/2024 от 02.08.2024, истец - АО «ВОЛГОГРАДГОРГАЗ» (иск удовлетворен в пользу истца),
- в качестве истца в деле № А07-34631/2023 от 20.10.2023 года, ответчик - ООО «СУ №1» (иск удовлетворен в пользу Общества).

Незаконченных судебных процессов на отчетную дату не имеется, существенного влияния на показатели настоящей бухгалтерской отчетности нет, поэтому резервы по условным обязательствам не создавались (так же - в предшествующие периоды).

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о выданных Обществом обеспечения обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

2.19 ВЫРУЧКА

Учет доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продажи строительных материалов отражена в Отчете о финансовых результатах Общества за 2024 год по строке 2110 «Выручка» отражено: 6 508 154 тыс. руб., за 2023 год 4 385 513 тыс. руб.

Экспортной выручки у Общества нет.

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Учет расходов по обычным видам деятельности - затраты, связанные с приобретением материалов, транспортировкой, логистикой

Расходы, учитываемые на счете 44.01. «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» являются расходами на транспортировку, логистику учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

В Отчете о финансовых результатах Общества за 2024 год по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены затраты на приобретение и реализацию продукции по основному виду деятельности «Покупка и продажа оптовых строительных материалов», в сумме 6 430 155 тыс. руб., за 2023 год составили 4 330 187 тыс. руб.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами.

В отчетном периоде по строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты к получению по займам выданным 42 638 тыс. руб., за 2023 год – 6 598 тыс. руб.

Прочие доходы по строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы от восстановления резервов в размере 3 593 тыс. руб., за 2023 год – 3 879 тыс. руб.

В отчетном периоде по строке 2330 «Проценты к уплате» за 2024 год отражены проценты к уплате по кредитам и займам полученным 55 244 тыс. руб., за 2023 год – 5 184 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы за 2024 год – 4 371 тыс. руб., за 2023 год – 19 203 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 2 514 тыс. руб., за 2023 год получен убыток до налогообложения в сумме 443 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составляет 2 834 тыс. руб., чистый убыток за 2023 год составляет 485 тыс. руб.

2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

В бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию

постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов. В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

На конец отчетного периода Общество формирует перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается Обществом по каждой позиции сформированного перечня.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	2
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(320)	(42)
Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	(669)	(42)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	989	0

Раскрывается следующая информация:

- способ отражения в отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (свернуто или развернуто) (п. 19 ПБУ 18/02);
- отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, изменились правила налогообложения или налоговые ставки, признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (п. 25 ПБУ 18/02).
- применяемые ставки налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянный налоговый расход (доход) (п. 25 ПБУ 18/02);
- иную информацию, необходимую пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02).

Статьей 284 НК РФ (в редакции Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

На 31.12.2024 года отложенный налог на прибыль по переходу налоговых ставок с 20 на 25% был пересчитан, результат пересчёта отражён по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчёта о финансовых результатах.

2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФОБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н.

Изменения учетной политики Общества на 2025 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Формат, состав и содержание информации,

раскрываемой в бухгалтерской отчетности за 2025 год, включая пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, будут приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Информация по денежным потокам Общества представлена в Отчете о движении денежных средств.

В Отчёте о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 «прочие платежи».

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ».

Раскрывается следующая информация:

- состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011);
- сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011);
- денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011);
- тому подобную информацию, касающуюся составления бухгалтерской отчетности.

Информация о движении денежных потоков раскрыта в отчете о движении денежных средств данной отчетности.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2024 года отсутствовали.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

•юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений
Павлова Нина Геннадьевна (ИНН -732600115809)	Физическое лицо	Учредитель 100% долей участия; директор с 12.07.2024г.; бенефициарный владелец
Евстафьев Николай Владимирович (ИНН - 340303086240)	Физическое лицо	Директор по 11.07.2024г.
ООО «СЛК»	433327, Ульяновская область, г. Ульяновск, с. Баратаевка, ул. Мира, д. 196	Павлова Н.Г. – учредитель, доля участия 99,9%
ООО «СИТИСТРОЙ»	00138, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Грибанова, д. 16, помещ. 1003	Павлова Н.Г. – директор, начиная с 24.03.2025г.; учредитель с долей участия 100%
ООО «Лидер»	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д. 21	Павлова Н.Г. – директор до 27.12.2024г.; учредитель с долей участия 100% до 12.12.2024г.
ООО «Инвестмент-Капитал»	432072, Ульяновская область, город Ульяновск, проспект Ульяновский, дом 1	Павлова Н.Г.– директор до 27.12.2024г.; учредитель с долей участия 100% до 12.12.2024г..
ООО «ФБР»	432017, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д. 21	Павлова Н.Г. – директор до 27.12.2024г.; учредитель с долей участия 100% до 13.12.2024г.
ООО «ВНК»	450106, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, д. 130, помещ. 3	Павлова Н.Г.- генеральный директор; учредитель с долей участия 100%.
ООО «Новый мир»	432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 407	Павлова Н.Г. - директор до 27.12.2024г., учредитель с долей участия 100% до 12.12.2024г.

Ниже в таблицах представлены данные по задолженности и оборотам по связанным сторонам по отчётным периодам:

За 2022г.:

(руб.)

за 2022 год	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СИТИСТРОЙ ООО	4 720 505,43		35 578 563,84		40 299 069,27	
СЛК ООО	383 447 017,82		1 416 994 031,51	1 025 910 743,16	774 530 306,17	
Итого	388 167 523,25		1 452 572 595,35	1 025 910 743,16	814 829 375,44	

За 2023г.:

(руб.)

за 2023 год	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СИТИСТРОЙ ООО	40 299 069,27		23 977 591,87	58 738 475,92	5 538 185,22	
СЛК ООО	774 530 306,17		329 779 499,15	637 409 225,48	466 900 579,84	
Итого	814 829 375,44		353 757 091,02	696 147 701,40	472 438 765,06	

За 2024 г.:

(руб.)

за 2024 год	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СИТИСТРОЙ ООО	5 538 185,22		-	-	5 538 185,22	
СЛК ООО	466 900 579,84		27 475 924,53	480 870 874,55	13 505 629,82	
ФБР ООО						
Итого	472 438 765,06		27 475 924,53	480 870 874,55	19 043 815,04	

Дочерних и зависимых обществ нет.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размере вознаграждения основного управленческого персонала.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- вознаграждения за участие в органах управления;
- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- прочие компенсации и выплаты.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31.12.2024 года, составило 21 905тыс. руб. - оплата труда (директора и заместителя директора предприятия), 5 705 тыс.руб. - страховые взносы.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31.12.2023 год, соответственно, 17 164 тыс. руб. - оплата труда и 3 522 тыс.руб. - страховые взносы.

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют. Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2024 г. у Общества не было крупных сделок.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2024 году у Общества отсутствуют операционные сегменты (аналогично в 2023 году), т.к. деятельность однородная. Географические сегменты также не выделяются, т.к. деятельность Общества осуществляется на территории одного муниципального образования.

В 2024 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в 2024 году отсутствуют (аналогично в предыдущих периодах)

Другие риски:

Деятельность Общества в области реализации строительных материалов для строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая вопросы логистики, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью указанных областей.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

12. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов в отчетном и в предшествующем периодах не пересматривались.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений.

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном и в предыдущем годах не было.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом был изменён юридический адрес. Начиная с 15.01.2025г. - 432012, Ульяновская область, г. Ульяновск, проспект Гая, д. 30, кв. 3; до 15.01.2025 года - 400138, г. Волгоград, ул. им. Солнечникова, д. 9, пом.1.

Другие существенных событий между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности, которые могли бы повлиять на показатели настоящей бухгалтерской отчётности, не возникало.

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.



Н.Г. Павлова

29.07.2025