

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОЦЕСС» (ООО
«ПРОЦЕСС»)

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОЦЕСС» по состоянию на 31 декабря 2024 года, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной.

Перечень существенных корректировок с указанием причины изменения показателей в бухгалтерской отчетности приведен в разделе 6 пояснений.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представлена во все необходимые инстанции.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЦЕСС» (сокращенное наименование - ООО «ПРОЦЕСС») зарегистрировано 30.11.2017 года МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу. В настоящее время Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу.

ИНН 7814714039, КПП 781401001, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177847386749.

Юридический адрес: 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 60, лит. Д, пом. 20.

Фактический адрес: 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 60, лит. Д, пом. 20.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2024г. и на 31.12.2024г. составляет 100 тыс. руб., что составляет 100% долей уставного капитала Общества, полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

1) Рышкевич Сергей Михайлович – участник Общества, обладающий 62% долей от общего числа голосов участников Общества.

2) Лейман Владимир Августович – участник Общества, обладающий 19% долей от общего числа голосов участников Общества.

3) Мироненко Александр Валерьевич – участник Общества, обладающий 19% долей от общего числа голосов участников Общества.

Среднесписочная численность организации на 31.12.2024 года составляет 69 человек, среднесписочная численность организации за 2023 год составила 70 человек.

ООО "ПРОЦЕСС" не имеет обособленных подразделений.

Производственный комплекс (производственная площадка) расположен по адресу: Ленинградская область, Всеволожский район, гп. Янино-1, ул. Заводская, уч. 34 в соответствии с договором аренды.

1.1 Информация об органах управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава.

Обязанности единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Северенкова Алина Юрьевна с 30.11.2017 года.

Продление полномочий директора подтверждены решениями собраний участников № б/н от 17 ноября 2020 года с 23 ноября 2020 г. по 23 ноября 2023 года № б/н от 21 ноября 2023 года с 23 ноября 2023 г. по 23 ноября 2026 года.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет ООО «Консалтинговая компания «АКЦЕПТ» по договору на бухгалтерское обслуживание.

ООО «ПРОЦЕСС» ведет бухгалтерский учет с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия».

1.2 Виды деятельности и экономическая среда

Основным видом деятельности Общества является производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков (ОКВЭД 23.99.3).

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основа (концепция) составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПРОЦЕСС" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. По результатам инвентаризации

существенных расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием активов и обязательств не выявлено.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- рациональности.

Учетная политика ООО «ПРОЦЕСС» утверждена приказом генерального директора б/н от 29.12.2023.

Критерий существенности. В целях достоверного составления бухгалтерской отчетности и исправления ошибок установить процент существенности в размере - 10 % и выше (от итога баланса и общей суммы доходов (расходов). Процент определяется как отношение оборотов по конкретной операции к общей сумме оборотов подобных операций. Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если в результате ее исправления совокупный финансовый результат за финансовый год, искажен более чем на 10 %.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета». Переоценка стоимости основных средств не производится

Срок полезного использования устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок в амортизационной группе плюс один месяц) для объектов основных средств, включаемых в соответствующую амортизационную группу согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационную группу», утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств раз в год на 31 декабря отчетного года и пересматривает при необходимости (п. 37 ФСБУ/2020).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости товарно-материальных ценностей». В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. рублей.

Учет материальных ценностей ведется по фактической себестоимости.

Оценка материалов при передаче их в производство или иные цели производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете без применения счета 40 «Выпуск продукции».

Учет затрат ведется на следующих счетах:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов ведется по статьям затрат.

Общехозяйственные (накладных) расходы, собранные в течение месяца на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат ежемесячному списанию в дебет счетов 90.8 "Управленческие расходы".

К прямым расходам относятся:

- стоимость сырья и материалов, используемых на производство продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно, используемых для производства продукции;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно, участвующих в производстве продукции, включая страховые взносы;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции.

Незавершенное производство оценивается по сумме фактических затрат.

Выручка от реализации продукции учитывается по договорам на поставку продукции, по мере фактической отгрузки и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за продукцию.

В бухгалтерском балансе активы, относимые в состав расходов будущих периодов, отражаются по статье «Прочие оборотные активы».

Резерв на оплату отпусков рассчитывается ежегодно. Резерв рассчитывается в целом по организации нормативным методом: определяется среднедневная сумма отпускных по организации, средний % взносов в СФР, количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на конец года. Средняя ставка страховых взносов рассчитывается как отношение суммы страховых взносов за год к сумме ФОТ за год в целом по организации.

Ежегодно, на конец каждого года данные бухгалтерского учета и резерва корректируются прямыми или обратными проводками.

Резерв создается по формуле: кол-во дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на конец года * среднедневную заработную плату + (кол-во дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на конец года * среднедневную заработную плату) * средняя ставка страховых взносов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

Дебиторскую задолженность на предмет признания ее сомнительной тестируется ежеквартально. По итогам инвентаризации с учетом данных о просроченной задолженности с покупателями и заказчиками на последний день отчетного периода формируется в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае, если есть информация об отсутствии возможности исполнения обязательств должником на основании решения Руководителя о создании резерва.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На 31.12.2023 г. элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) не пересматривались.

По состоянию на 31.12.2024 года обесценение основных средств отсутствует.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства представлена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств (строка 1150 баланса), в том числе по строке 11502 отражена балансовая стоимость права пользования активом (ППА) в размере 259 545 тыс. руб. по договорам лизинга и договорам аренды сроком, превышающим 12 месяцев. Амортизация ППА на 31.12.2024 г. составила сумму в размере 34 575 тыс. руб.

Информация о полученном в лизинг имуществе приведена в таблице:

(в тыс. руб.)

Предмет лизинга	Номер договора	Лизингодатель	Дата начала действия договора лизинга	Дата окончания действия договора лизинга.	Стоимость предмета лизинга, в том числе НДС	Статус
Погрузчик CATERPILLAR 950 GC (лизинг)	№14650/2026 от 21.03.2023 г.	ООО «Каркаде»	21.03.2023	21.02.2026	20 165	Действует
Сушильный баран DRUMEX	№ 824/23-ОБЛ от 27.03.2023	ООО "Балтийский лизинг"	27.03.2023	25.05.2026	12 068	Действует
Газопоршневая электростанция ЭП1000С-Т400-50-ЗРН-G2-О1-УХЛ1 контейнерного исполнения	№В23-67ДП от 02.11.2023	ООО "Велкор"	02.11.2023	15.10.2028	88 945	Действует
Дробильно-сортировочный комплекс Северус SW426	№ В23-72Л от 14.12.2023	ООО "Велкор"	14.12.2023	15.12.2028	111 670	Действует

Состав арендованных основных средств по договорам долгосрочной аренды на 31.12.2024:

Предмет аренды	Дата и номер договора	Предполагаемый срок аренды (месяцев)	Стоимость ППА (тыс. руб. на 31.12.2024)	Начислено амортизации за отчетный период
Земельный участок площадью 576 м2	№б/н от 01.03.2024	33	1 177	321
Офисный модуль. Помещ. общей площадью 495,6 м2	б/н от 01.01.2024	36	2 100	642
Офис. помещ. общей площадью 6,2 м2	№128 от 01.10.2024	26	104	8
Завод Аtomatik 160	б/н от 15.03.2018	36	29 667	9 065
Завод Аtomatik 240	б/н от 15.03.2018	36	34 333	10 491
Электро-генераторные установки CAT C32 (1шт.) и 3412 (1 шт.)	№Э-А от 01.01.2022	29	18 367	3 167
Емкости (5 шт.) и резервуары (4 шт.) для хранения нефтепродуктов	№3 от 01.07.2024	29	2 175	375
Установка для приготовления битумной эмульсии ЭУ-5	б/н от 01.07.2024	29	4 833	833
Автомобиль ГАЗ (GAZelle NEXT) цвет белый рег. № М319 УР 198	№1-А от 01.10.2024	26	2 624	202
Автомобиль GELLY MONJARO цвет черный рег. № Т 511 РВ 198	№1-М от 01.10.2024	26	3 396	261
Автомобиль GELLY MONJARO цвет черный рег. № Т 396 РВ 198	№1-П от 01.10.2024	26	3 396	261

Обязательство по аренде в размере 233 743 тыс. руб. отражено по строке 1450 «прочие обязательства» баланса.

3.2. Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

По состоянию на 31.12.2023г. отложенные налоговые активы отсутствуют. Общество как субъект малого имело право на упрощенный способ учета без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В связи с попаданием за 2024 год под критерии организации, подлежащей обязательному аудиту, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется, начиная с отчетности за 2024 года.

По состоянию на 31.12.2024г. остаток отложенных налоговых активов составляет 67 602 тыс. руб.:

Виды активов и обязательств	Сумма (тыс. рублей)
Основные средства	40
Расходы будущих периодов	260
Прочие расходы	1
Оценочные обязательства и резервы	547
Арендные обязательства	66 754
Итого	67 602

3.3. Запасы (строка баланса 1210)

В составе запасов на 31.12.2023г. отражены материалы на сумму 150 633 тыс. руб.

Признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о балансовой стоимости запасов раскрыта в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Строка баланса 1230: Дебиторская задолженность в отчетности показана за вычетом НДС с авансов выданных и по состоянию на 31.12.2024 составляет 189 137 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Строка баланса 1240: Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведены в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений (стр. 1240 баланса), в тыс. руб.:

Показатель	2024	2023	2022
Предоставленные займы	5 700	11 270	80 500
ООО "Актив"	4 200		68 500
Мироненко Александр Валерьевич	1 500	270	
Северенков Игорь Владимирович		11 000	
Трест Авто			12 000

3.6. Строка баланса 1520: Кредиторская задолженность в отчетности показана за вычетом НДС с суммы полученных авансов и по состоянию на 31.12.2023 года составляет сумму в размере 174 893 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Долгосрочные обязательства: отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)

В составе отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 учтены:

Виды активов и обязательств	Сумма (тыс. руб.)
Основные средства	64 925
Итого	64 925

3.8. Информация об оценочных резервах (строка 1540 баланса)

Информация об оценочных обязательствах отчетном периоде представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сформирован резерв на оплату отпусков работникам в размере 2 188 тыс. руб. в соответствии с порядком, предусмотренным в учетной политике.

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2024 составила -77 152 тыс. руб., на 31.12.2024 - 86 354 тыс. руб.

4. Расшифровка показателей «Отчета о финансовых результатах» по доходам и расходам

4.1. ПОКАЗАТЕЛИ за 2024 г.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 10/99), представлена ниже.

За 2024 год получена выручка от реализации продукции собственного производства в сумме 1 810 644 тыс. руб.

Себестоимость произведенной продукции составляет -1 504 673 тыс. руб. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма управленческих расходов составляет - 44 678 тыс. руб., в том числе.

Сумма процентов к получению составила 2 497 тыс. руб.

Сумма прочих доходов составила 127 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате составила 8 256 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составила 13 114 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 199 585 тыс. руб.

4.2. Показатели за 2023г.

За 2023 год получена выручка от реализации продукции собственного производства в сумме 1 469 тыс. руб.

Себестоимость произведенной продукции составляет 1 196 тыс. руб. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма управленческих расходов составила 37 053 тыс. руб., в том числе:

Сумма прочих доходов составляет 21 242 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к получению – 5 234 т. руб.;

Сумма прочих расходов составила 76 915 тыс. руб., в том числе:

Чистая прибыль Общества за 2023 год составляет 145 031 тыс. руб.

Ниже приведена расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

(сумма, в тыс. руб.)

Строка	Показатель	2024	2023
2340	Прочие доходы	127	21242
	Реализация прочего имущества	19	3154
	Прочие	108	18088
2220	Управленческие расходы	44 678	37053
	Амортизация	3 651	2028
	Аренда сооружений, оборудования	1 376,00	1181
	Зарплата, оплата больничных, налоги взносы	23 185	17616
	Материальные расходы	606	956
	Прочие расходы	15 860	15 272
2350	Прочие расходы	13 114	76915
	Резервы по сомнительным долгам	10 259	57796
	Резервы по отпускам	2 188	
	Расходы на услуги банков	105	100
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	562	19 019

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2024 год составила 242 550 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль составил 42 962 тыс. рублей.

Постоянный налоговый доход составил 5 827 тыс. рублей. Причина постоянных разниц – наличие расходов, не учитываемых для налогообложения (не связанных напрямую с производством и реализацией).

Отложенные налоговые активы возникли вследствие создания в бухгалтерском учете резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности, резерва по отпускам, а также из-за отражения хозяйственных операций, связанных с финансовой арендой. За год изменение отложенного налогового актива (ОНА) составило 67 602 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО), возникли в результате различного подхода к отражению в налоговом и бухгалтерском учете операций по финансовой аренде. За год изменение ОНО составило 67 925 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 45 639 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 22 ПБУ 18/02 и п. 8. 2 учетной политики Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Отложенные налоговые активы	67 602	0	0
Отложенные налоговые обязательства	67 925	0	0

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации" с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.

Расчет величины ОНА и ОНО на 31.12.2024 года произведен исходя из ставки налога на прибыль в размере 25%. Эффект от изменения ставки в сумме 535 тыс. руб. отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации:

По строке 2500 отражен «Совокупный финансовый результат»:

Наименование показателя	За 2024 год тыс. руб.	За 2023 год тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	199 588	145 032
Пени по налогам и сборам	3	1
Совокупный финансовый результат	199 585	145 031

В Отчёте о движении денежных средств Общество раскрыло данные по денежным потокам от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11 н.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

6. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «ПРОЦЕСС» за 2024 год является пересмотренной, подписана 24 ноября 2025 года и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2024 год от 25.04.2025 в связи с исправлением выявленных существенных ошибок.

В соответствии с ПБУ 22 /2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности в бухгалтерскую отчетность внесены следующие исправления и технические корректировки:

(в тыс. руб.)

В балансе:

Наименование показателя	Код	По данным пересмотренной отчетности на 31.12.2024	По данным первоначальной отчетности на 31.12.2024	сумма корректировки (гр. 3- гр.4)	Причины
1	2	3	4	5	6
Основные средства	1150	282 497	208 132	74 365	Поставлены на учет ППА по аренде. Откорректирована стоимость ППА по лизингу
Отложенные налоговые активы	1180	67 602	42 036	25 566	Увеличены разницы ППА
Итого по разделу I	1100	350 099	250 168	99 931	
БАЛАНС	1600	744 880	644 416	100 464	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	269 135	260 105	9 030	Увеличение прибыли в связи с уменьшением расходов по аренде
Итого по разделу III	1300	269 236	260 105	9 131	
Отложенные налоговые обязательства	1420	64 925	46 184	18 741	Увеличены разницы между НУ и БУ по ППА
Прочие обязательства	1450	233 743	163 105	70 638	Увеличена задолженность по ППА
Итого по разделу IV	1400	298 668	209 289	89 379	
Кредиторская задолженность	1520	174 789	174 922	-133	
Оценочные обязательства	1540	2 188		2 188	В БУ создан резерв по отпускам
Итого по разделу V	1500	176 977	174 922	2 055	
БАЛАНС	1700	744 880	644 416	100 464	

В отчете о финансовых результатах внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	По данным пересмотренной отчетности	По данным первоначальной отчетности	Корректировка (гр 3- гр.4)	Причины
1	2	3	4	5=3-4	6
Себестоимость продаж	2120	-1 504 673	-1 199 321	305 352	Часть прямых затрат была учтена в составе управленческих расходов
Валовая прибыль (убыток)	2100	305 971	611 323	-305 352	
Управленческие расходы	2220	-44 678	-355 793	-311 115	Часть прямых затрат учтена в составе управленческих

					расходов
Прибыль убыток от продаж	2200	261 293	255 530	5 763	
Проценты к уплате	2330	-8 253		-8 253	Проценты к уплате были учтены по строке прочих расходов
Прочие доходы	2340	127	145 622	-145 495	Прочие доходы и расходы показаны развернуто
Прочие расходы	2350	-13 114	-163 888	150 774	Прочие доходы и расходы показаны развернуто
Прибыль до налогообложения	2300	242 500	239 761	2 739	
Налог на прибыль	2410	-42 962	-49 787	6 825	
В том числе: текущий налог на прибыль	2411	-45 639	-45 639	0	
отложенный налог на прибыль	2412	2 677	-4 148	-1 471	Изменения в связи с пересчетом показателей ППА и обязательств по аренде
Прочее	2460	-3	-120	-123	пени по налогам
Чистая прибыль (убыток)	2400	199 585	189 854	9 731	

Внесены корректировки в отчет о движении денежных средств из-за некорректного заполнения по строкам:

Наименование показателя	код строки	Данные после исправления (За Январь - Декабрь 2024 г.)	Данные до исправления (За Январь - Декабрь 2024 г.)	Отклонение (3-4)
1	2	3	4	5
Поступления всего	4110	1 835 456	1 845 118	-9 662
прочие поступления	4119	62 489	72 151	-9 662
Платежи всего	4120	-1 685 893	-1 723 330	37 437
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-1 427 253	-1 466 900	39 647
в связи с оплатой труда работников	4122	-107 083	-77 177	-29 906
процентов по долговым обязательствам	4123	-8 253	-7 514	-739
налога на прибыль организаций	4124	-32 333	-	-
прочие платежи	4129	-110 971	-171 739	-60768
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	149 563	121 788	27 775
Денежные потоки от инвестиционных операций-поступления	4210	26 501	22 184	4 317
В том числе: от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств)	4213	21 980	22 184	-204
Дивиденды, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 521	-	4 521
Платежи -всего	4220	-25 450	-15 800	-9 650
в том числе:				

в связи с приобретением созданием модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-9 650	-	-9 650
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 051	6 384	-5 333
Платежи -всего	4320	-241 739	-219 297	-22 442
В том числе: на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-81 883	-69 997	-11 886
прочие платежи	4329	-10 556	-	-10 556
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-133 439	-110 997	-22 442

Корректировка вступительного сальдо:

(в тыс. руб.)

В балансе:

Наименование показателя	Код	По данным пересмотренной отчетности на 31.12.2023	По данным первоначальной отчетности на 31.12.2023	сумма корректировки (гр. 3- гр.4)	Причины
1	2	3	4	5	6
Основные средства	1150	40 624	43 985	-3 361	Откорректирована стоимость ППА по лизингу
Итого по разделу I	1100	40 624	43 985	-3 361	
Дебиторская задолженность	1230	299 719	299 868	-149	
Итого по разделу III	1200	513 950	513 531	419	
БАЛАНС	1600	554 573	557 516	-2 943	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	151 434	152 132	-698	Уменьшение прибыли в связи с увеличением расходов по аренде
Итого по разделу III	1300	151 534	152 232	-698	
Прочие обязательства	1450	17 584	19 829	-2 245	Уменьшена задолженность по ППА
Итого по разделу IV	1400	37 584	39 829	-2 245	
БАЛАНС	1700	554 573	557 516	-2 943	

В отчете о финансовых результатах за 2023г. внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	По данным пересмотренной отчетности	По данным первоначальной отчетности	Корректировка (гр 3- гр.4)	Причины
1	2	3	4	5=3-4	6
Себестоимость продаж	2120	-1 195 758	-966 774	-228 984	Часть прямых затрат была учтена в составе управленческих расходов
Валовая прибыль (убыток)	2100	273 670	502 654	-228 984	
Управленческие расходы	2220	-37 053	-266 162	229 109	Часть прямых затрат учтена в составе управленческих расходов

Прибыль убыток от продаж	2200	236 617	236 492	125	
Проценты к уплате	2330	-6 717	0	-6 717	Проценты к уплате были учтены по строке прочих расходов
Прочие доходы	2340	21242	123 429	-102 187	Прочие доходы и расходы показаны развернуто
Прочие расходы	2350	-76 915	-184 995	150 774	Прочие доходы и расходы показаны развернуто
Прибыль до налогообложения	2300	179 461	180 160	2 739	
Налог на прибыль	2410	-34 639	-34 639	0	
Чистая прибыль (убыток)	2400	145 031	145 730	-699	

7. Информация о судебных и претензионных спорах

По состоянию на 31.12.2024 и на момент подписания исправленной бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество незавершенных судебных процессов и претензионных дел не имеет.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПРОЦЕСС», отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности и существенные риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации, а также с проведением СВО.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное.

Общество подвержено определенным рискам, основные из них связаны с кредитным риском и процентными ставками, риск изменения цен.

Увеличение ключевой ставки, повышение стоимости ипотечного кредитования, повышение ставок по кредитам, снижение платежеспособности населения оказывает негативное влияние на финансовые результаты деятельности.

Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут оказывать влияние на доходы Общества, денежные потоки и финансовое положение в будущем.

У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее проводится мониторинг рисков и в случае необходимости оперативно предпринимаются меры.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе росту цен на материалы.

Общество не исключает возможность быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке.

По состоянию на 31.12.2024 риск ликвидности отсутствует.

Происходящие колебания на финансовых рынках не способны оказать значительное влияние на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;
- наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками, арендодателями и прочими кредиторами.

Общество, его участники и руководство не входят в санкционные списки и не имеют счетов в странах, которые ввели ограничения по пользованию валютой.

Руководство оценивает влияние геополитической ситуации и санкционных мер на финансовое состояние и хозяйственную деятельность Общества в обозримом будущем как существенное, но не критичное.

10. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанных сторон, и характер взаимосвязи	
1.1	Руководитель (руководители) организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Генеральный директор – Северенкова Алина Юрьевна
1.2	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (бенефициары)	Рышкевич Сергей Михайлович – 62 %, Бенефициар
1.3	Предприятия, относящиеся к одной и той же группе взаимосвязанных организаций	ООО «АКТИВ» ИНН: 7814714053 ООО «Рубикон» ИНН: 7801420850 ООО «Тресттрак» ИНН: 7814800626 ЗАО "Проминвест" ИНН: 7825349780 ООО «Эсемси Групп» ИНН: 7814804846

Связанными сторонами по отношению к ООО "ПРОЦЕСС" являются участники Общества, которым выплачивались дивиденды и генеральный директор. Перечень связанных сторон и операции с ними приведено в таблице:

Операции со связанными сторонами в 2024 г.:

Выручка от операций со связанными сторонами, (тыс. руб.)	2024	2023	Характер операции
Дочерние общества	0	0	
Зависимые общества	0	0	
Прочие	376	1974	Реализация товаров и услуг (в т.ч. НДС)
Итого	376	1 974	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон (тыс. руб.)	2024	2023	Характер операций
Дочерние общества	0	0	
Зависимые общества	0	0	
Прочие	551420	408873	Покупка товаров, работ и услуг (в т.ч. НДС)
Итого	551420	408873	

Прочие операции со связанными сторонами (тыс. руб.)	Приобретение акций/долей в УК	Выдача займов	Получение займов	Выплата дивидендов
1	2	3	4	5
2024 год				
Дочерние предприятия	0	0	0	0
Зависимые предприятия	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	9 326	0	13 012
Итого	0	9 326	0	13 012
2023 год				
Дочерние предприятия	0	0	0	0
Зависимые предприятия	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0
2022 год				
Дочерние предприятия	0	0	0	0
Зависимые предприятия	0	0	0	0

Прочие организации, контролируемые обществом	0	0	0	0
Прочие основной управленческий персонал	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0

К управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по производству
- Заместитель генерального директора по развитию

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу, учтенные в составе общехозяйственных расходов, вместе со взносами во внебюджетные фонды составили:

В тыс.руб.

Год	Заработная плата (оклад, премии)	НДФЛ	Страховые взносы	Итого
2023	4 480	669	915	6 064
2024	5 739	858	1 164	7 761

Выплачены дивиденды учредителям за 2024 год в следующем размере:

- Лейман Владимир Августович - 15 529 тыс. руб.
- Мироненко Александр Валерьевич - 15 529 тыс. руб.
- Рышкевич Сергей Михайлович - 13 011 тыс. руб.
- Соколова Наталья Дмитриевна – 3 7812 тыс. руб.

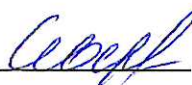
11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем и обладает всеми необходимыми ресурсами для ее продолжения как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствуют. Прекращенные операции в 2024 году отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ПРОЦЕСС»



Северникова А.Ю.

24 ноября 2025 года

