

ООО «Ресма»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресма» за 2024г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

Юридический адрес и почтовый адрес ООО «Ресма» (далее «Общество»):

197022, РФ, Санкт-Петербург, набережная реки Карповки, дом 13, литер А, пом. 4-Н

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 13.07.2009 г. Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером: 1097847184533

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения 13.07.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу - свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 007177772

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал Общества 420 тыс. рублей:

№	Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Алексаян Барсег Норайрович	85	357
2	Бакутеев Геннадий Анатольевич	10	42
3	Лыков Андрей Александрович	2,5	10,5
4	Лыкова Анастасия Андреевна	1,25	5,25
5	Лыкова Арина Андреевна	1,25	5,25

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году – 7 человек
- в 2024 году – 6 человек

Основные виды деятельности общества в 2024 году:

- по выписке из ЕГРЮЛ: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

В 2024 году Общество не занималось производственной деятельностью.

Общество ведет финансово-хозяйственную деятельность в целях реализации проекта строительства "Производственно-логистического комплекса" (далее - ПЛК) на территории 26,85 га., расположенного по адресу: Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Новосветское сельское поселение, территория «Торфяное-Пригородный».

Комплекс призван к организации обработки грузов в крупнотонажных контейнерах, с последующей перевозкой на портовую инфраструктуру региона.

Строительство ПЛК является длительным процессом, имеющим несколько производственных циклов, проходит не одну стадию согласования.

На первом этапе была выполнена рекультивация земель, затем подготовка площадей для строительства. ПАО «Ленгипротранс» выполнены проектно-изыскательные работы, проектные, рабочая документация по объекту строительства ПЛК.

Было выполнено два примыкания железнодорожного пути необщего пользования (Ресма) к станции Фрезерный Октябрьской железной дороги. Документация согласована филиалом ОАО «РЖД» Октябрьской железной дороги. Были получены разрешения на строительство Административного здания, склада и БКТП Администрацией Гатчинского Муниципального района ЛО. В данный момент Муниципальным бюджетным учреждением «Архитектурно-планировочный центр» Гатчинского муниципального округа выполняется технический план на строительство второго склада, БКТП.

Окончание строительства и ввод в эксплуатацию ПЛК запланировано на 2028 год.

Финансовые источники организации: Заемные средства по Договорам Займа.

Общество имеет в собственности земельные участки площадью 10 га, 14 га, 1,32 га, всего 25,32 га, расположенные по адресу: Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Новосветское сельское поселение, территория «Торфяное-Пригородный».

Также Общество арендует земельный участок площадью 1,53 га, расположенный по адресу: Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Новосветское сельское поселение, территория «Торфяное-Пригородный», по договору аренды № 14-16/6а от 01.07.2016 года с КУИ Гатчинского муниципального округа; самоходную технику в количестве 9-ти единиц и 3-х единиц техники, находящейся в лизинге; административное здание 256 кв.м., склад 925,8 кв.м., БКТП и др. оборудование.

Расходы, по основному виду деятельности, связанные с выполнением подготовительных и строительных работ по проекту, отражаются в составе вложения во внеоборотные активы (объект строительства).

Доходы от неосновного вида деятельности: сдача в аренду части площадей склада и административного здания, чем увеличиваем оборотные средства для строительства проекта.

Директор общества:

Генеральный директор - Александян Барсег Норайрович, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер - Блошкина Любовь Николаевна

Аудитором Организации является: АО «МКД»

Официальное
наименование

АО «МКД»

Юридический адрес

194044, Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литер
А, помещение 14-Н-517, офис 127

Телефон:	(812) 600-91-03
Факс:	(812) 600-90-50
ИНН	7825004810
	Расчетный счет 40702 810 8 5523 0151840
Банковские реквизиты	Северо-Западный банк ПАО Сбербанк, г. Санкт-Петербург; Корр. счет 30101 810 5 0000 0000653; БИК 044 030 653
Сведения о регистрационном свидетельстве	№ АОЛ-262 от 29.07.2006
Наименование саморегулируемой организации, членом которой является аудиторская фирма	Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (далее НП ААС), включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС за основным регистрационным номером записи 11606048526. Свидетельство о членстве №7759 от 03.10.2016

2 Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 г., утвержденной приказом № 7 от 29.12.2023 г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской отчетности Общества обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих данных.

2.2. Содержание изменений учетной политики в отчетном году:

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с отчетности за 2024г. в части учета капитальных вложений в нематериальные активы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются Обществом без пересчета сравнительных показателей (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.25.1 ФСБУ 26/2020).

Нематериальные активы отсутствуют.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не применяется.

2.4. Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

В налоговом учете под основными средствами понимается имущество (его часть), используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (работ, услуг) или для управления организацией, с первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (п. 1 статьи 257 НК РФ). Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев входят в состав амортизируемого имущества (п. 1 ст. 256 НК РФ). Основные средства, стоимость которых равна 100 000 руб. и менее, относятся к имуществу, которое не является амортизируемым и списывается в составе материальных расходов (п. 1 ст. 256, подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

2.5. Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях дострой, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

Информация по движению, наличию, амортизации и об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация и частичная ликвидация) представлена в таблицах 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств. В 2024 году срок полезного использования не был изменен.

2.6. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается.

Затраты на текущий ремонт и unplanned ремонт учитываются как расходы отчетного периода.

Согласно п.10 ФСБУ 6/2020 самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

На 31.12.2024 г. организация не имеет на балансе капитальных вложений в качестве самостоятельных объектов основных средств.

На 31.12.2024г. обесценения объектов основных средств нет.

2.7. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.8. Основные средства, полученные в аренду

Учет основных средств, полученных в аренду, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество, являясь лизингополучателем по договорам лизинга, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по лизинговым платежам.

Информация по движению, наличию, амортизации и об изменениях стоимости права пользования активами и обязательства по лизинговым платежам представлена в таблицах 2.1, 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты, начисленные на задолженность по лизинговым платежам, в 2024 г. составили 1333 тыс. руб. и включены в состав прочих расходов.

На 31.12.24 г. отражены права пользования активами и обязательства по лизинговым платежам по следующим договорам:

Лизингодатель	Договор №№№	Предмет лизинга	Срок действия договора
ООО «Интерлизинг»	ЛД-78-5479/23 от 28.06.2023г	Автомобиль GEELY MONJARO	по 01.06.2025
ООО «Каркаде»	78374/2024 от 11.09.2024г	Бульдозер KOMATSU D65PX-16	по 11.08.2027
ООО «Каркаде»	61331/2024 от 25.07.2024г	Каток LIUGONG CLG66 16E	по 28.07.2027

Задолженность по лизинговым платежам в балансе отражена как прочие обязательства по:

Строке 1450 долгосрочная - 11 527 тыс. руб.

Строке 1550 краткосрочная - 5 387 тыс. руб.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения у общества отсутствуют.

2.10. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка запасов (в т. ч. покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по ФИФО.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся на увеличение стоимости внеоборотного актива – производственно - логистического комплекса.

2.12. Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.12.2008г. № 106н.

Расходы по полученным займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	Код стр. баланса	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	481 229	422 909	381 978
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	210 929	189 843	170 584

В 2024 году основными заемщиками Общества являлись:

Займодавец	Сумма задолженности на 31.12.24. тыс. руб.	Срок погашения	№
MELIORA EXPRESS LTD	170 984	31.12.2029	Дог № 1 от 17.02.2020
NOVO SHIPPING LTD	206 637	19.12.2029	Доп. соглашение от 2024 г к дог от

			16.12.2019 г
UNIVERSAL EXPORT AGENCY LTD	118 465	25.05.2029	Доп. оглашение от 2021 г к дог от 04.04.2014 г
Алексанян Б.Н.	171 621	30.12.2033	Согл. № 1 от 31.12.2023
Бакутеев Г.А.	22 559	30.12.2033	Согл. № 3 от 31.12.2023

2.13. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату)

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом создан резерв на оплату отпусков в размере 150 тыс. руб.

2.14. Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Общие условия налогообложения по ставке 20%

Наименование	2024 г	
	База	Сумма налога (20%)
Убыток по данным бухгалтерского учета	20 597	0
Убыток по данным налогового учета	9 632	0

	31.12.2024г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	29 972	По мере использования убытка 2014- 2020 г., 2023г., 2024г., по окончании срока полезного использования ОС, РБП, резерва отпусков, арендных обязательств
Сумма отложенного налогового обязательства	20 441	По окончании срока полезного использования объекта ОС, по окончании срока по арендным обязательствам, ДБП

2.16. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
Текущие счета в рублях	151	635	207
Итого:	151	635	207

3.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 420 000 тыс. рублей.

Наименование	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
Уставный капитал	420	420	420
Итого:	420	420	420

3.3. Доходы от обычных видов деятельности

В 2024 г. выручка от продажи отсутствует.

3.4. Прочие доходы и расходы

В 2024 году получен доход от сдачи в аренду части площадей склада и административного здания, сдачи в аренду техники, а также от реализации основных средств.

Прочие доходы и расходы представлены следующим образом:

Прочие доходы	2024 год	2023 год	Прочие расходы	2024 год	2023 год
Реализация не от основного вида деят.	8 370	15 811	Курсовая разница	19 876	21 912
Продажа ОС	9 167	-	Налог на имущество.	302	318
Оценочные обязательства по оплате труда	618	-	Услуги банка	131	103
			Прочие	313	1 338
Курсовая разница	10 356	7 169			
Итого	28 510	22 980	Итого	20 622	23 671

4. Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

4.1. Перечень связанных сторон

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в уставном капитале Общества, %
Алексамян Б.Н.	Участник Общества Генеральный директор	85%

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Договоры займа	171 621	115 512

Общество не имеет дочерних обществ.

Основной управленческий персонал включает в себя следующие должности: генеральный директор.

4.2. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Должности: Генеральный директор	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
	за 2024 г. в тыс. руб.	За 2023 г. в тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период (в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, компенсация отпуска при увольнении и т. п.)	1 773	1 774
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	316	321

5. Обеспечения полученные и выданные

У Общества отсутствуют обеспечения полученные и выданные

6. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2024 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- • не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2024 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

7.1. Финансовые риски

Общество исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

7.1.1. Риск изменения процентной ставки

Отсутствует.

7.1.2. Валютный риск

Отсутствует.

7.1.3. Кредитный риск

У Общества отсутствует кредитный риск.

7.1.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

8. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

В период после отчетной даты было продано основное средство стоимостью 2 000 000 рублей. Данное событие является благоприятным, что увеличило оборотные средства на закупку материалов для реализации проекта и снизило нагрузку по налогу на добавленную стоимость. Получены займы от генерального директора в сумме 46140 тыс. руб.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2024 г. нет.

10. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество 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.

Общество планирует в ближайшее три года завершить строительство ПЛК, ввести его в эксплуатацию, что позволит заняться деятельностью, направленной на извлечение прибыли.

11. Налоги и незавершенные судебные разбирательства.

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.2024г., в период с 01.01.2025г. и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности Общество не имеет незавершенных налоговых споров и судебных разбирательств.

12. Прочая информация.

Данная годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год, подписанная 27 ноября 2025 года является исправленной и дополненной. Первичная годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год представлена в МИФНС №25 по Санкт-Петербургу 26 марта 2025 года

Первоначальная бухгалтерская отчетность, предоставленная в налоговые органы, являлась упрощенной и содержала только две формы: бухгалтерский баланс и отчет и финансовых результатах.

Данная бухгалтерская отчетность содержит все формы, необходимые для представления в налоговые органы, так как Общество является субъектом малого предпринимательства, подлежащее обязательному аудиту на основании Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с отчетности за 2024 год.

Генеральный директор

ООО «Ресма»



Алексанян Б.

27 ноября 2025

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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	-	-	-

с.2

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

с.3

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

Изменения за период

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

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	70 299	(25 068)	27 557	(109)	109	(8 562)	-	-	97 746	(33 521)
	5210	за 2023г.	77 264	(27 396)	4 401	-	-	(9 039)	-	-	70 299	(25 068)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	27 497	(18 179)	27 557	(109)	109	(6 694)	-	-	54 945
5211		за 2023г.	38 715	(21 859)	149	-	-	(7 687)	-	-	27 497	(18 179)
Земельные участки	5202	за 2024г.	16 396	-	-	-	-	-	-	-	16 396	-
	5212	за 2023г.	16 396	-	-	-	-	-	-	-	16 396	-
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	2 343	(559)	-	-	-	(356)	-	-	2 343	(914)
	5213	за 2023г.	2 051	(249)	292	-	-	(310)	-	-	2 343	(559)
Сооружения	5204	за 2024г.	20 102	(6 002)	-	-	-	(714)	-	-	20 102	(6 716)
	5214	за 2023г.	20 102	(5 289)	-	-	-	(714)	-	-	20 102	(6 002)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	44	(1)	-	-	-	(15)	-	-	44	(16)
	5215	за 2023г.	-	-	44	-	-	(1)	-	-	44	(1)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	3 917	(326)	-	-	-	(783)	-	-	3 917	(1 110)
	5216	за 2023г.	-	-	3 917	-	-	(326)	-	-	3 917	(326)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	386 689	60 157	(278)	(27 557)	419 011
	5250	за 2023г.	340 969	50 121	-	(4 401)	386 689
в том числе:							
Бензорез TS-420 d350mm Stinl	5241	за 2024г.	-	140	-	(140)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабель АПвП 3х50мм ² 16-10ТУ 16.К71-335-2004	5242	за 2024г.	278	-	278	-	-
	5252	за 2023г.	278	-	-	-	278
Реклоузер TER_Res15_A11_R5 (1_1_0_0_0_0_0_0_0)	5243	за 2024г.	593	-	-	-	593
	5253	за 2023г.	593	-	-	-	593
ПРОИЗВОДСТВЕННО-ЛОГИСТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС (проектная документация)	5244	за 2024г.	9 032	-	-	-	9 032
	5254	за 2023г.	9 032	-	-	-	9 032
Объект железнодорожной инфраструктуры (присоединение 2)	5245	за 2024г.	3 726	-	-	-	3 726
	5255	за 2023г.	3 726	-	-	-	3 726
ПРОИЗВОДСТВЕННО-ЛОГИСТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС (с-чет 20)	5246	за 2024г.	371 259	32 601	-	-	403 859
	5256	за 2023г.	325 539	45 720	-	-	371 259
Прокладка водопропускной железобетонной трубы (ТРУБА)	5247	за 2024г.	1 420	-	-	-	1 420
	5257	за 2023г.	1 420	-	-	-	1 420
Линия электропередач 10 кВт	5248	за 2024г.	381	-	-	-	381
	5258	за 2023г.	381	-	-	-	381
Каток грунтовый вибрационный LIUGONG CLG6616E	5249	за 2024г.	-	7 000	-	(7 000)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бульдозер гусеничный KOMATSU D65PX-16		за 2024г.	-	20 417	-	(20 417)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Косилка ротационная навесная КРН 2,1Б (с тен-кажасом) (14634-СНДШ-20230517-091303)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	232	-	(232)	-
Экскаватор VOLVO EW205D (выкуп)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
Пост охраны 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	25	-	(25)	-
Система видеонаблюдения		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	35	-	(35)	-
Компьютер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	44	-	(44)	-
Автомобиль GEELY MONJARO		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 917	-	(3 917)	-
Каток грунтовый HAMM 3414		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	109	-	(109)	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-

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	27 417	3 917	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 847
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	-	-	-

Алексанян Барсег

Норайрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 ноября 2025 г.

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	423 925	201 250	-	(132 420)	-	-	-	492 756	
	5571	за 2023г.	381 978	48 278	-	(6 330)	-	-	-	423 925	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	422 909	177 669	-	(119 350)	-	-	-	481 229	
	5573	за 2023г.	381 978	47 262	-	(6 330)	-	-	-	422 909	
прочая	5554	за 2024г.	1 016	23 581	-	(13 070)	-	-	-	11 527	
	5574	за 2023г.	-	1 016	-	-	-	-	-	1 016	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	199 084	19 933	48 401	(29 792)	-	-	-	237 624	
	5580	за 2023г.	185 024	1 325	20 114	(7 380)	-	-	-	199 084	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 330	14 454	-	(270)	-	-	-	18 515	
	5581	за 2023г.	4 177	1 100	-	(948)	-	-	-	4 330	
авансы полученные	5562	за 2024г.	1	-	-	(1)	-	-	-	1	
	5582	за 2023г.	-	1	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	410	91	-	(4)	-	-	-	497	
	5583	за 2023г.	793	4	-	(387)	-	-	-	410	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	189 843	-	48 401	(27 314)	-	-	-	210 929	
	5585	за 2023г.	170 567	-	20 114	(838)	-	-	-	189 843	
прочая	5566	за 2024г.	4 500	5 387	-	(2 204)	-	-	-	7 683	
	5586	за 2023г.	9 487	219	-	(5 206)	-	-	-	4 500	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	623 009	221 183	48 401	(162 212)	-	-	-	730 380	
	5570	за 2023г.	567 002	49 603	20 114	(13 710)	-	-	-	623 009	

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	-	-	-

Александия Барсет

Нораирович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 ноября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г
Материальные затраты	5610	8	105
Расходы на оплату труда	5620	5 111	5 270
Отчисления на социальные нужды	5630	1 046	1 072
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 237	933
Итого по элементам	5660	7 402	7 380
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	7 402	7 380

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

Руководитель _____ (подпись) **Алексанян Барсег Нурайрович** (расшифровка подписи)

27 ноября 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	720	418	(370)	(618)	150

Александр Барсег

Норайрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 ноября 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	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выведенные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
Алексанян Барсег
Норайрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

27 ноября 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2024г.					
за 2023г.					
	5911	-	-	-	-
за 2024г.					
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Александр Барсег
Норайрович
 _____ (расшифровка подписи)

27 ноября 2025 г.