

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПроектСтрой» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ПроектСтрой» за 2024 год сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.

1. Сведения об Обществе:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПроектСтрой»

Краткое наименование: ООО «ПроектСтрой»

1.2. Юридический адрес: 109542, г. Москва, Рязанский проспект, д. 86/1, строение 3, комната 41А.

Почтовый адрес тот же.

1.3. Дата государственной регистрации: 08 сентября 2010 года.

1.4. ОГРН: 1107746729452, ИНН 7709861080, КПП 772101001.

1.5. Адрес электронной почты: 777n777mail.ru

1.6. Телефон +7(495) 645-19-33

Код ОКПО 68051635

Код ОКТМО 45385000

1.8. Уставный капитал предприятия составляет 102 тысячи рублей.

1.9. Состав учредителей и бенефициар:

Согласно данным ЕГРЮЛ Учредителем Общества является:

- Усанова Елена Владимировна

На 31 декабря 2024 года конечными контролирующими бенефициарами Общества является гражданка РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Усанова Елена Владимировна	Решение № от 07.02.2018 г.	8 495 645 19 33	777igor77@list.ru

1.10. Доходы управленческого персонала.

Состав управленческого персонала: генеральный директор, заместитель генерального директора по строительству и ремонту автомобильных дорог, главный бухгалтер, начальник ППО, главный инженер, главный механик, главный энергетик.

В 2024 году доходы управленческого персонала составили 37 664 тыс. руб., страховые взносы 5 921 тыс. руб.

В 2023 году выплаты управленческому персоналу составили 38 517 тыс. руб. включая НДФЛ. Начисленная на нее сумма страховых взносов за 2023 год составили 8 484 тыс. руб.

Вознаграждение включает в себя оклад согласно штатного расписания и премии в соответствии с положением о премировании.

Вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, других видов долгосрочных вознаграждений трудовыми договорами с основным управленческим персоналом не предусмотрено.

Дивиденды, начисленные в 2024 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г., 20 000 тыс. руб. Выплачено дивидендов в 2024 году, 32 084 тыс. руб. На дату подписания корректировочной бухгалтерской отчетности (25.12.2025г.) выплачено дивидендов 6 877 тыс. руб.

- 1.11. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
- 1.12. Дочерние общества отсутствуют.
- 1.13. Общество относится к категории среднего предприятия.
- 1.14. Общество подлежит обязательному аудиту.
- 1.15. Общество принимает критерий существенности на уровне 5%.

Управление Обществом осуществляется:

- 1.16. Высшим органом управления является Единственный участник Общества.
- 1.17. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор, который в соответствии с Уставом осуществляет оперативное управление руководством деятельностью Общества и выступает от его имени, избирается Единственным участником Общества сроком на 5 лет. Генеральный директор организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества.
- 1.18. Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.
- 1.19. Лицом, отвечающим за корпоративное управление, которое несет ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности Общества, надзор за составлением бухгалтерской отчетности, в структуре корпоративного управления Общества является:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Усанова Елена Владимировна	Решение № от 07.02.2018 г.	8 495 645 19 33	777igor77@list.ru

1.20. Ключевые даты и события, связанные с созданием Общества.

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи о создании ООО «ПроектСтрой» - 08.09.2010 г.

07.02.2018 г. Единственный участник Общества Уварова Е.Е. вышла из Общества с передачей доли Обществу. Заявление заверено нотариусом.

Решением от 07.02.2018 г. 100% доля распределена Единственному участнику Общества Усановой Е.В.

Изменения в ЕГРЮЛ внесены 15.02.2018 г.

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023г., 31.12.2024 г. 102 000 руб. По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023г., 31.12.2024 г. Уставной капитал полностью оплачен.

1.21. Основные виды деятельности.

ОКВЭД 52.21.22 «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей»

ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

ОКВЭД 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей»

Доходы от обычных видов деятельности включили следующие виды работ:

- Оказание услуг по содержанию автомобильных дорог.
- Капитальный ремонт автомобильной дороги.
- Устройство слоев износа на автомобильной дороге.
- Содержание автомобильных дорог
- Ремонт автомобильной дороги.
- Оказание услуг по содержанию надземных пешеходных переходов.

1.22. Членство в СРО

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строительные организации Москвы» (Ассоциация СРО СОМ) по следующим направлениям деятельности:

- Земляные работы,
- Устройство бетонных и железобетонных монолитных конструкций,
- Устройство наружных сетей водопровода, канализации и теплоснабжения,
- Монтаж и демонтаж запорной арматуры и оборудования сетей теплоснабжения,
- Устройство автомобильных дорог и аэродромов,
- Устройство мостов, эстакад и путепроводов,
- Осуществление строительного контроля.

Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций: СРО-С-296-18042018

Общество лицензий не имеет.

1.23. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор Общества:

ООО «АудитЭКС» ИНН 5012103850, ОГРН 1205000116529, Местонахождение:- 143962, Московская обл., г.о. Реутов, г. Реутов, Юбилейный пр-кт, д. 40, помещ. 94, 95

Член СРО Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006354150.

1.24. Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Среднегодовая численность работающих	130 чел.	176 чел.

2. Основные элементы учетной политики Общества

В 2024 году ведение бухгалтерского учета и обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью программы "1С: Строительство".

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства. Учетная политика на 2024 год утверждена Приказом № 1-УП от 30 декабря 2021 г. В связи с вступлением в силу с 2022 года новых ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения, применяемые с 01.01.2022 года.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Основные средства.

Переход на новый Стандарт (ФСБУ 6/2020) осуществлялся по особому порядку (альтернативный метод).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 сравнительные показатели не пересчитывались за периоды, предшествующие отчетному. Проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Для единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств принималась их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, и накопленная амортизация. (ФСБУ 6/2020 п. 22).

Списание остаточной стоимости корректировалась счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», за исключением случаев переклассификации объектов в другой вид активов.

Стоимость основных средств погашается ежемесячно путем начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Ускоряющие или понижающие коэффициенты не применяются.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании технической документации, рекомендаций производителя или специально назначенной комиссией руководителем организации.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Общество не пересматривает срок полезного использования (СПИ) в отношении объектов ОС с нулевой балансовой стоимостью, и эти активы (первоначальной стоимостью не менее 100 тыс. руб.) продолжают учитываться в учете в составе ОС. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

При вводе объекта ОС в эксплуатацию определяется его ликвидационная стоимость. Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств подразумевается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость пересматривается на 31 декабря отчетного года и утверждается отдельным приказом на основании расчета, предоставленного главным бухгалтером.

Переоценка ОС не производится.

Обесценение.

Основные средства, капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. Признаки обесценения, которые обусловили проведение проверки на предмет обесценения 31.12.2024, включают в себя неблагоприятные рыночные и экономические условия, а также резкое увеличение процентных ставок, имевшее место в 2024 году.

На конец 2024 года никаких признаков обесценения не выявлено.

Материалы, запасы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Запасы после их приобретения оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Чистая стоимость продажи запасов определяется, как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету на счет 10 «Материалы» и

включаются в расходы на счет 26 «Общехозяйственные расходы» по мере отпуска в производство (п.2. ФСБУ 5/2019)

Спецодежда (спецоснастка) сроком службы свыше 12 месяцев (или более одного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев) учитывается в составе малоценных основных средств и включается в состав расходов единовременно, с последующим учетом на забалансовых счетах. Спецодежда (спецоснастка) сроком службы до 12 месяцев учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Расходы.

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку 90.08 «Управленческие расходы».

Аренда. При переходе на ФСБУ 25/2018 «Аренда» применен упрощенный порядок перехода (п. 50 ФСБУ 25/2018). В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По всем договорам лизинга, заключенным до и после 1 января 2022 г., полученное в лизинг имущество в качестве объекта основных средств Лизингополучателем не признаётся. Лизингополучатель признаёт право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОПА). Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Дисконтирование обязательств по аренде проведено по ставке, равной ставке привлечения денежных средств - 11 %. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N P-133/2021-ОК лизинг).

В Налоговом учете коэффициент ускорения и начисление амортизации не применяется. Расходов в налоговом учете в виде амортизации у Лизингополучателей нет. Расходы для налогового учета являются лизинговые платежи.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года, ТМЦ, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая

краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для оборотных средств в осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Резервы

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков. Инвентаризация резерва проводится по состоянию на 31 декабря.

Общество применяет среднегодовой метод расчета:

- отпускной резерв рассчитывается исходя из количества накопившихся неиспользованных дней отпуска на отчетную дату (31.12.) и размера среднего дневного заработка.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1(с изменениями).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости единицы запасов.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска создается.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный 2024 год

Основным видом деятельности является:

Ремонт автомобильных дорог, строительство и содержание автомобильных дорог общего пользования.

Выручка в 2024 году от реализации услуг составила 2 515 403 тыс. рублей (без НДС).

Прибыль от продаж составила 24 828 тыс. рублей и соответствует стр. 2400 Отчёта о финансовых результатах.

Себестоимость оказанных услуг составила 2 439 129 тыс. рублей.

Управленческие расходы 62 454 тыс. рублей.

Прочие доходы составили 117 677 тыс. руб., в том числе:

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 51 799 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от сдачи в аренду и оказания услуг спецтехники 58 415 тыс. руб. (без НДС).

- прочие внереализационные доходы – 7 463 тыс.руб.

Прочие расходы составили 74 258 тыс. руб., в том числе:

- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества -46 304 тыс. руб.;

- услуги банка – 5 348 тыс. руб.;

- Прочие внереализационные расходы 22 606 тыс. руб.

В строку 2330 «Проценты к уплате» включены проценты по лизингу в сумме 9 388 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024 год начислен в сумме 6 454 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 123 477 тыс. руб.

Основные дебиторы:

Контрагенты	сумма в тыс. руб.
ГЕОМЕТРИЯ-С ООО	2 885
НОВГОРОДНЕФТЕПРОДУКТ ООО	1 814
АЛЬФАТРАНССТРОЙ ООО	5 419
ГУП ЛНР ЛУГАНСКИЙ АВТОДОР	13 928
ИП МГЕРЯН Г.З.	8 351
МАГИСТРАЛЬ ООО	1000
СТОУН-XXI	65 137

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 240 107 тыс. руб.

Основные кредиторы:

Контрагенты	Сумма в тыс. руб.
АБЗ ООО	85 440
ГЕОМЕТРИЯ-С ООО	6 296
ИП ВЩЕНКО К.Н.	3 638
ИП КОСТАНЯН Х.С.	1 545
МИНИМАКС-94 АО	2 365

Наличие на начало и конец отчетного периода просроченная задолженность отсутствует.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2024 составили 176 984 тыс. руб. включают лизинговые операции. Кредиторская задолженность увеличена за счет перечисленных авансов на закупку материалов для выполнения контрактов. Наличие на начало и конец отчетного периода просроченная задолженность отсутствует.

На 31 декабря 2024 года задолженность по заемным средствам составляет 17 964 тыс.рублей.

По расчётному счету остаток денежных средств на 31 декабря 2024 года составил 12 795 тыс. рублей.

По кассе остаток на 31 декабря 2024 года составил 3 тыс. руб.

На 31.12.2024 года остаточная стоимость основных средств в БУ 383 792 тыс. руб. Признаков обесценения не выявлено.

В 2024 году выкуплено из лизинга и переведено в собственные основные средства 11 единиц спецтехники первоначальной стоимостью 81 594 тыс. руб.

В 2024 году приобретены по безналичному расчету 3 объекта ОС общей первоначальной стоимостью 1 894 тыс. руб.

В 2024 году на баланс ППА поступило 30 единиц спецтехники на сумму 221 101 тыс. руб.

В 2024 году начисленная амортизация по основным средствам составила по данным бухгалтерского учета 360 821 тыс. руб.

На 31.12.2024 года в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 11 606 тыс. руб.

В 2024 году привлекались заёмные средства на пополнение оборотных средств, на конец 2024 года задолженность по краткосрочным займам составляет 17 964 тыс. руб.

В 2025 г. Обществом привлечены кредиты на пополнение оборотных средств в сумме 62 810 тыс. руб., остаток не погашенных заемных средств на дату подписания корректирующей бухгалтерской отчетности (25.12.2025 г.) 16 800 тыс. руб.

На отчетную дату запасы выборочно проверены на наличие признаков обесценения. Неликвидных запасов не выявлено. Резерв под обесценивание запасов на 31.12.2024 г. не создавался ввиду соответствия фактической себестоимости запасов ценам возможной реализации.

4. Социальные показатели

- Среднесписочная численность работников 130 человек.

- Затраты на оплату труда всего: 156 448 тыс. рублей.

В том числе АУП: 37 664 тыс. рублей.

- Сумма начисленных страховых взносов: 28 405 тыс. рублей.

В том числе сумма начисленных страховых взносов по АУП: 5 921 тыс. рублей.

5. Сведения о собственном капитале

- Уставный капитал 102 тыс. рублей.

- Чистая прибыль за 2024 год составила 24 828 тыс. руб.

- Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 года составила 219 489 тыс. рублей

6. Налог на прибыль

Наименование	2024	
	Налогооблагаемая база	Сумма налога (20%)
Налог на прибыль по декларации	32 271	6 454

В 2024 году были произведены расходы на сумму 7 899 тыс. руб., которые отражены в бухгалтерском учете, но в целях налогообложения не учтены в составе расходов, уменьшающих налоговую базу.

7. Связанные стороны

У Общества отсутствуют связи с субъектами, на которые Общество оказывает влияние, либо контролирует финансово-хозяйственную деятельность.

Связанные стороны физические лица:

Уварова Е.Е. гражданство РФ,

Генеральный директор, трудовой договор от 04.04.2012 г. доли в уставном капитале нет, зарплата за 2024 г. 6 906 тыс. руб.

Усанова Е.В. гражданство РФ,

Зам. Генерального директора, трудовой договор от 02.02.2018 г., бенефициарный владелец, доля в уставном капитале 100%, зарплата 8 104 тыс. руб., дивиденды, начисленные в 2024 г. 20 000 тыс. руб.

8. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (25.12.2025 г.) факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации:

Дивиденды, начисленные в 2025 г. 12 000 тыс. руб.

В 2025 г. Обществом привлечены кредиты на пополнение оборотных средств в сумме 62 810 тыс. руб., остаток не погашенных заемных средств на дату подписания бухгалтерской отчетности (25.12.2025 г.) 16 800 тыс. руб.

9. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

В 2024 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило. Мобилизованных нет.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует. Рисков легализации (отмывания) доходов не было. Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

В целом сложившаяся ситуация не повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

10. Риски

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Обществом в 2024 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату

авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых
- уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и
- привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2024 данный риск в Обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

11. Прочая информация

Для более достоверного отражения финансового состояния Общества, уточнены данные баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств.

Настоящая бухгалтерская отчетность от 25.12.2025 является корректирующей и заменяет ранее представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025г.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор



Уварова Е.Е.

25.12.2025 г.