



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной
ответственностью "СибСульфур"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью "СибСульфур" (ОГРН 1052466033696), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью "СибСульфур" по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту финансовой отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочие сведения



Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью "СибСульфур" по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год, был проведен другим аудитором, чье аудиторское заключение от 22 мая 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента облигаций за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и общего собрания участников за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности



Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем общему собранию участников аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения общего собрания участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Крапивенцева Светлана Владимировна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 050525 от 05.05.2025 г.
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 20406009846)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
115054, г. Москва, наб. Космодамианская, д. 52, стр. 1
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906111136

«13» октября 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СИБСУЛЬФУР"	по ОКПО	76738337
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2466127447
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	46.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	660049, Красноярский край, г. Красноярск, пр-кт Мира, дом 30, помещение 7, офис 15		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7725546209
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1057747830337

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 4.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.2, 4.2, 4.3, 4.4	Основные средства	1150	22 956	492	3 305
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	5 030	492	3 305
	Права пользования активами	11502	17 927	-	-
2.1, 2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	54 197	193	194
3.1, 4.7	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.4	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	77 154	686	3 499
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 4.5	Запасы	1210	1 613 704	285 490	331 119
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 132	-	2
5.1, 5.2, 4.6	Дебиторская задолженность	1230	1 716 667	2 610 880	2 367 452
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	75 102	61 886	46 660
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 275 475	2 117 134	1 938 012
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	296 595	295 306	262 097
	Долгосрочная дебиторская задолженность		69 495	136 554	120 683
3.1, 4.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	137 672	7 156	9 011
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	204	3 523	32
	Прочие оборотные активы	1260	297	372	1 205
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	297	372	1 205
	Итого по разделу II	1200	3 472 676	2 907 421	2 708 822
	БАЛАНС	1600	3 549 830	2 908 107	2 712 321

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.10	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 819 233	1 675 709	1 589 357
	в том числе:				
	Прибыль подлежащая распределению		1 809 253	1 665 729	1 579 377
	Нераспределенная прибыль в обращении		9 980	9 980	9 980
	Итого по разделу III	1300	1 819 243	1 675 719	1 589 367
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3,4.12	Заемные средства	1410	596 234	183 984	90 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	206 234	-	-
	Долгосрочные займы	14102	390 000	183 984	90 000
5.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	101 937	71 644	22 192
7.4.13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	80 246	437	540
	в том числе:				
	Арендные обязательства		80 246	437	540
	Итого по разделу IV	1400	778 417	256 065	112 731
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3,4.12	Заемные средства	1510	661 121	685 769	666 784
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	103 657	374 588	515 066
	Краткосрочные займы	15102	557 464	311 181	151 718
5.3,5.4,4.6	Кредиторская задолженность	1520	287 620	288 837	337 552
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	114 467	133 944	158 937
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	23 664	110 168	49 057
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	149 489	44 725	129 557
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.4.13	Оценочные обязательства	1540	3 429	1 718	2 729
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	3 429	1 718	2 729
	Прочие обязательства	1550	-	-	3 157
	в том числе:				
	Арендные обязательства		-	-	3 157
	Итого по разделу V	1500	952 171	976 323	1 010 222
	БАЛАНС	1700	3 549 830	2 908 107	2 712 321

Руководитель

(подпись)

29 сентября 2025 г.



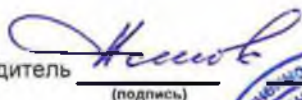
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "СИБСУЛЬФУР"		по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	76738337		
Вид экономической деятельности Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе		по ОКВЭД 2	2466127447		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	46.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12300	16	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
5.1	Выручка	2110	2 863 852	2 626 107
6,5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 506 909)	(2 298 798)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	356 943	327 309
6,5.2	Коммерческие расходы	2210	(144 655)	(179 193)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	212 288	148 116
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	68 667	1 317
5.3	Проценты к уплате	2330	(185 668)	(99 939)
5.3	Прочие доходы	2340	168 720	243 386
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 298	833
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23402	4 085	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	8 853	1 083
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	698	3 060
	Возмещение убытков к получению	23405	-	733
	Курсовые разницы	23406	133 602	219 787
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23407	3 375	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	65	149
	Прочие внереализационные доходы	23409	16 744	17 741
5.3	Прочие расходы	2350	(90 190)	(157 776)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(7 772)	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	-	(1 000)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(30 086)	(117 010)
	Расходы на услуги банков	23504	(10 722)	(11 711)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(2 241)	(3 318)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(8 632)	(1 172)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(30 737)	(23 565)
5.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	173 817	135 104
5.4	Налог на прибыль	2410	(30 292)	(49 533)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(30 292)	(49 533)
	Прочее	2460	-	781
5.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	143 525	86 352

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	143 525	86 352
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Носков Анатолий

Александрович

(расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.



Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СИБСУЛЬФУР"	
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	
Единица измерения:	в тыс. рублей	

Дата (число, месяц, год)

по ОКППФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
76738337		
2466127447		
46.1		
12300		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	1 589 357	1 589 367
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	86 351	86 351
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	85 651	85 651
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	700	700
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	1 675 709	1 675 719
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	143 524	143 524
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	143 524	143 524
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	1 819 233	1 819 243

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 589 367	86 352	-	1 675 719
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 589 367	86 352	-	1 675 719
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 589 357	86 352	-	1 675 709
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 589 357	86 352	-	1 675 709
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 819 242	1 675 719	1 589 367

Руководитель

(подпись)

Носков Анатолий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СИБСУЛЬФУР"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) **31 12 2024**
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО **76738337**
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе** ИНН **2466127447**
 по ОКВЭД 2 **46.1**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
76738337		
2466127447		
46.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	575 035	1 768 140
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	552 246	1 303 183
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 321	58
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 468	464 899
Платежи - всего	4120	(874 815)	(1 844 746)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(629 236)	(1 398 249)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 510)	(32 929)
процентов по долговым обязательствам	4123	(163 373)	(116 870)
налога на прибыль организаций	4124	-	(575)
прочие платежи	4129	(61 696)	(296 123)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(299 780)	(76 606)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	131 607	2 245
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	292
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	129 322	1 953
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 285	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(150 951)	(22 184)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(150 951)	(22 184)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 344)	(19 939)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 133 469	1 030 467
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	841 608	1 030 467
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	291 861	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(816 963)	(936 216)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(797 191)	(936 216)
прочие платежи	4329	(19 772)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	316 506	94 251
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 618)	(2 294)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 523	32
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	204	3 523
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(701)	5 785

Руководитель

(подпись)

Носков Анатолий

Александрович

(расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

29 сентября 2025 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2024г.	10 892	(34 816)	85 226	(2 405)	2 405	(3 696)	-	-	-	59 063	(36 107)
	5210	за 2023г.	10 891	(7 586)	1 106	(1 105)	1 105	(3 919)	-	-	-	10 892	(10 400)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	5 079	(24 075)	51 770	-	-	(4 373)	-	-	-	24 466	(28 448)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	274	(274)	-	-	-	-	-	-	-	274	(274)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	(274)	-	-	-	274	(274)
Здания	5203	за 2024г.	1 106	(1 005)	2 200	(2 405)	2 405	(1 399)	-	-	-	1 061	-
	5213	за 2023г.	6 184	(2 880)	1 106	(1 105)	1 105	(1 005)	-	-	-	1 106	(1 005)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	4 433	(9 461)	31 255	-	-	2 077	-	-	-	33 262	(7 385)
	5214	за 2023г.	4 433	(9 461)	-	-	-	-	-	-	-	4 433	(4 432)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	64 687	(40 077)	-	-	-	(5 221)	-	-	-	99 496	(45 298)
	5230	за 2023г.	64 687	(64 493)	-	-	-	(1)	-	-	-	64 687	(64 494)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2024г.	45 299	(40 077)	-	-	-	(5 221)	-	-	-	47 726	(45 298)
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	(40 077)	-	-	-	45 299	(40 077)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	19 387	-	-	-	-	-	-	-	-	51 770	-
	5232	за 2023г.	38 416	(38 392)	-	-	-	(24)	-	-	-	19 387	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

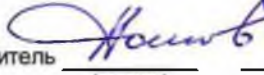
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	85 226	-	(85 226)	-
	5250	за 2023г.	-	1 106	-	(1 106)	-
в том числе:							
Экскаватор-погрузчик Case 580ST, 2020 года выпуска, бывший в эксплуатации, заводской номер FNH580ST	5241	за 2024г.	-	7 455	-	(7 455)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилые помещения №8(комн. №28), №7(комн. №11, №13, №14, №15, 26, №27, №28)	5242	за 2024г.	-	1 139	-	(1 139)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик Sany SW955K1, 2022 года выпуска	5243	за 2024г.	-	7 400	-	(7 400)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный автомобиль-самосвал Sany SY2320C-8S(V) (VIN) LFSDHA7P7P1000263	5244	за 2024г.	-	8 200	-	(8 200)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный автомобиль-самосвал Sany SY2320C-8S(V) (VIN) LFSDHA7P5P1000262	5245	за 2024г.	-	8 200	-	(8 200)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилые помещения (комнаты №28, №11, №12, №13, №14, №15, №26, №28) общей площадью 221,7м2	5246	за 2024г.	-	1 061	-	(1 061)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Люковый полувагон модель 12-9766 (заводской номер №9123)	5247	за 2024г.	-	7 396	-	(7 396)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Люковый полувагон модель 12-9766 (заводской номер №9129)	5248	за 2024г.	-	7 396	-	(7 396)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Люковый полувагон модель 12-9766 (заводской номер №9060)	5249	за 2024г.	-	7 396	-	(7 396)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Люковый полувагон модель 12-9766 (заводской номер №9061)		за 2024г.	-	7 396	-	(7 396)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Люковый полувагон модель 12-9766 (заводской номер №9062)		за 2024г.	-	7 396	-	(7 396)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Люковый полувагон модель 12-9766 (заводской номер №9130)		за 2024г.	-	7 396	-	(7 396)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Люковый полувагон модель 12-9766 (заводской номер №9171)		за 2024г.	-	7 396	-	(7 396)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещения 234,7 кв.м.комн. №11,12,13,14,15,26,27,28,29Красноярск, ул. Мира30(4,5 этаж)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 106	-	(1 106)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	194
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	3 304
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель 
(подпись)



29 сентября 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	7 156	-	217 889	(87 373)	-	-	-	137 672	-
	5315	за 2023г.	9 011	-	-	(1 855)	-	-	-	7 156	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024г.	7 156	-	217 889	(87 373)	-	-	-	137 672	-
	5316	за 2023г.	9 011	-	-	(1 855)	-	-	-	7 156	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	7 156	-	217 889	(87 373)	-	-	-	137 672	-
	5310	за 2023г.	9 011	-	-	(1 855)	-	-	-	7 156	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


 Руководитель _____
 (подпись)


Носков Анатолий Александрович
 (расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	285 490	-	285 490	3 988 219	(2 660 005)	-	-	X		1 613 704	-	1 613 704
	5420	за 2023г.	331 119	-	331 119	2 436 944	(2 482 572)	-	-	X		285 490	-	285 490
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	146	(146)	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2023г.	1	-	1	194	(195)	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	285 490	-	285 490	3 818 752	(2 490 538)	-	-	2 909		1 613 704	-	1 613 704
	5423	за 2023г.	331 118	-	331 118	2 229 495	(2 275 123)	-	-	1 242		285 490	-	285 490
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	4 437	(4 437)	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	24 665	(24 665)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	23 071	(23 071)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	144 655	(144 655)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	179 747	(179 747)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

29 сентября 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	136 554	-	-	55 364	(122 422)	-	-	-	-	-	69 495	-
	5521	за 2023г.	120 683	-	62 968	-	(47 097)	-	-	-	-	-	136 554	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	136 554	-	-	55 364	(122 422)	-	-	-	-	-	69 495	-
	5524	за 2023г.	120 683	-	62 968	-	(47 097)	-	-	-	-	-	136 554	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 615 454	(141 129)	2 628 213	698	(3 432 403)	(8 632)	(7 737)	-	-	6 064	1 809 394	(162 222)
	5530	за 2023г.	2 277 652	(30 883)	2 126 135	3 060	(1 790 245)	(1 172)	(3 512)	-	25	-	2 615 454	(141 129)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 258 136	(141 002)	2 564 771	-	(3 385 198)	(12)	(7 737)	-	-	-	1 437 697	(162 222)
	5531	за 2023г.	1 965 864	(27 852)	1 903 863	-	(1 611 156)	(27)	(2 676)	-	-	-	2 258 136	(141 002)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	61 886	-	50 525	-	(37 308)	-	-	-	-	-	75 102	-
	5532	за 2023г.	49 691	(3 031)	42 883	-	(29 689)	(1 000)	-	-	-	-	61 886	-
Прочая	5513	за 2024г.	295 433	(127)	12 917	698	(9 896)	(8 620)	-	-	-	6 064	296 595	-
	5533	за 2023г.	262 097	-	179 388	3 060	(148 991)	(146)	(836)	-	25	-	295 433	(127)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 752 008	(141 129)	2 628 213	56 062	(3 554 825)	(8 632)	(7 737)	X	-	6 064	1 878 889	(162 222)
	5520	за 2023г.	2 398 335	(30 883)	2 189 102	3 060	(1 837 342)	(1 172)	(3 512)	X	25	-	2 752 008	(141 129)

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	162 222	162 222	141 129	141 129	30 863	30 863
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	162 222	162 222	141 002	141 002	27 582	27 582
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	3 031	3 031
прочая	5543	-	-	127	127	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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.	183 984	741 756	-	(329 505)	-	-	-	-	596 234
	5571	за 2023г.	90 000	144 974	-	(50 990)	-	-	-	-	183 984
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	312 637	-	(106 403)	-	-	-	-	206 234
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	183 984	429 119	-	(223 102)	-	-	-	-	390 000
	5573	за 2023г.	90 000	144 974	-	(50 990)	-	-	-	-	183 984
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	974 606	1 226 227	153 996	(1 412 086)	(65)	-	-	6 064	948 741
	5580	за 2023г.	1 004 336	3 113 395	113 223	(3 256 363)	(12)	-	25	-	974 606
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	133 944	477 427	59	(496 898)	(65)	-	-	-	114 467
	5581	за 2023г.	158 937	1 745 640	92	(1 772 723)	(2)	-	-	-	133 944
авансы полученные	5562	за 2024г.	110 168	4 846	-	(91 350)	-	-	-	-	23 664
	5582	за 2023г.	49 057	71 455	-	(10 335)	(10)	-	-	-	110 168
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 564	(17)	20	(9 940)	-	-	-	6 064	692
	5583	за 2023г.	7 767	685	58	(3 947)	-	-	-	-	4 564
кредиты	5564	за 2024г.	374 588	443 758	49 904	(764 592)	-	-	-	-	103 657
	5584	за 2023г.	515 066	614 041	59 024	(813 543)	-	-	-	-	374 588
займы	5565	за 2024г.	311 181	172 415	104 013	(30 145)	-	-	-	-	557 464
	5585	за 2023г.	151 718	590 127	52 650	(483 315)	-	-	-	-	311 181
прочая	5566	за 2024г.	40 161	127 798	-	(19 161)	-	-	-	-	148 797
	5586	за 2023г.	121 790	91 447	1 398	(174 500)	-	-	25	-	40 161
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 158 590	1 967 983	153 996	(1 741 592)	(65)	X	-	6 064	1 544 975
	5570	за 2023г.	1 094 336	3 161 911	113 223	(3 210 893)	(12)	X	25	-	1 158 590

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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


 Руководитель _____
 (подпись)


 Носков Анатолий Алексеевич
 (расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	146	183
Расходы на оплату труда	5620	25 651	23 865
Отчисления на социальные нужды	5630	7 739	6 978
Амортизация	5640	8 917	3 919
Прочие затраты	5650	102 202	144 248
Итого по элементам	5660	144 655	179 193
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 506 909	2 298 798
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	2 651 565	2 477 991

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

Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

СИБ СУЛЬФУР
ИНН: 2466127447
ОГРН: 1062406000000

Носков Анастасия
Александровна

29 сентября 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	1 718	3 922	(2 210)	-	3 429



Руководитель

(подпись)

Носков Анатолий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Носков Алексей
 (подпись)

Носков Алексей
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель


(подпись)


Носков Анатолий
Александрович
(расшифровка подписи)

29 сентября 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах, включая основные положения учетной политики
Общества с ограниченной ответственностью
«СибСульфур»
за 2024 год

Оглавление

Основные сведения	4
1.1 Общая информация.....	4
1.2 Основные виды деятельности.....	4
1.3 Структура (складочного) капитала, основные участники.....	4
1.4 Информация об органах управления	5
Основа представления информации в отчетности	5
2.1 Основы формирования данных отчетности.....	5
2.2 Допущение о непрерывности деятельности.....	6
2.3 Неопределенность оценочных значений.....	6
2.4 Факты неприменения правил бухгалтерского учета	6
2.5 Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год.....	6
2.6 Организация и формы бухгалтерского учета	6
Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
3.1 Активы и обязательства в иностранной валюте	7
3.2 Основные средства.....	7
3.3 Аренда	10
3.4 Незавершенное строительство	10
3.5 Нематериальные активы	11
3.6 Материально – производственные запасы.....	12
3.7 Незавершенное производство и готовая продукция	13
3.8 Финансовые вложения.....	13
3.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами	13
3.10 Эквиваленты денежных средств	14
3.11 Порядок учета кредитов и займов	15
3.12 Учет имущества за балансом.....	15
3.13 Порядок формирования доходов	15
3.14 Порядок формирования расходов.....	16
3.15 Отложенные налоги	17
3.16 Инвентаризация имущества и обязательства	17
3.17 События после отчетной даты	17
3.18 Информация по сегментам.....	17
3.19 Информация о связанных сторонах.....	17
3.20 Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленные в отчетном периоде.	18
4. Пояснения по статьям баланса	19
4.1 Нематериальные активы	19

4.2 Основные средства.....	19
4.3 Незавершённое строительство	20
4.4 Активы в форме права пользования:.....	21
4.5 Запасы.....	22
4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	22
4.7 Финансовые вложения.....	23
4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	23
4.9 Уставный капитал	24
4.10 Резервный капитал.....	24
4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	25
Дивиденды не начислялись и не выплачивались.	25
4.12 Кредиты и займы	25
4.13 Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам.....	27
4.14 Условные активы и обязательства	28
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	30
5.1 Доходы по обычным видам деятельности	30
5.2 Расходы по обычным видам деятельности	31
5.3 Прочие доходы и расходы.....	32
5.4 Налог на прибыль	33
6. Операции со связанными сторонами	36
7. События после отчетной даты.....	50
8. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	51

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Основные сведения

1.1 Общая информация

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СибСульфур»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СибСульфур»

Полное наименование юридического лица на английском языке:

«Sibsulfur Co., LTD»

Место нахождения: 660049, Красноярский край, г.Красноярск, проспект Мира, д. 30, пом.7, каб. 15;

Почтовый адрес: 660097, г.Красноярск, а/я 22479

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 660049, Красноярский край, г.Красноярск, проспект Мира, д. 30, пом.7, каб. 15;

Телефон: (391) 291-77-52; Факс: (391) 259-08-12;

Адрес страницы в сети интернет: <http://www.sibsulfur.ru/>

ООО «СибСульфур» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Красноярска 28.03.05, основной государственный регистрационный номер 1052466033696, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008386389

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2466127447

Код причины постановки на учет (КПП): 246601001

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024
18	16

ООО «СибСульфур» не имеет обособленных подразделений, но дистанционные сотрудники трудятся на территории г. Москва.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видом деятельности ООО «СибСульфур» является оптовая торговля, ОКВЭД 46.1 «Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе».

1.3 Структура (складочного) капитала, основные участники

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, из них 50 % принадлежит Носкову А.А., 50% Комарову В.В.

ИНН	ФИО участника	доля участника	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
246 006 538 051	Носков Анатолий Алексеевич	50% уставного капитала	Протокол № 1 Общего собрания участников от 21.03.2015 г.; Протокол внеочередного общего собрания участников от 29.12.2014 г.
246 206 749 236	Комаров Вячеслав Валерьевич	50 % уставного капитала	Протокол № 1 Общего собрания участников от 21.03.2015 г.

19.05.2021 г. была передана в залог под обеспечение обязательств по договорам займа №8/1, №9 от 24.03.21, №13 от 26.04.21 доля в уставном капитале ООО «Сибсульфур» одного из учредителей, Комарова В.В. Данное обеспечение было зарегистрировано нотариально (запись в реестре №24/18-н/24-2021-2-651 от 19.05.21) и согласно договора залога обременение будет снято при прекращении всех обязательств по договорам займа №8/1, №9 от 24.03.21, №13 от 26.04.21.

1.4 Информация об органах управления

Высший орган управления – собрание участников. Общее собрание участников Общества проводится не реже чем один раз в год.

10 октября 2017 года зарегистрировано изменение в ЕГРЮЛ о возложении полномочий единоличного исполнительного органа ООО «СибСульфур» на Управляющего – индивидуального предпринимателя Носкова Анатолия Алексеевича.

Носков Анатолий Алексеевич избран управляющим ООО «СибСульфур» решением собрания участников общества от 30.09.17. Договор с управляющим – индивидуальным предпринимателем заключен от 01.10.17 до 31.12.18 с автоматической пролонгацией, на основании которого управляющий осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Управляющий Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Основа представления информации в отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2024 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2024 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2024 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год (далее Пояснения) (далее Форма 5).

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2018 № 29/12/2018, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности,

последовательность применения учетной политики.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются 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 10 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснения к ним.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 7%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.2 Допущение о непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

2.3 Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;

2.4 Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.5 Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2025 год в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2.6 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «СибСульфур» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером - Бучневой Мариной Александровной. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: КОРП Бухгалтерия предприятие, редакция 3.0.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты в рублях, действовавший в день совершения операции. Денежные средства и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты), а если официальный курс валют отсутствует, то принимается к учету курс, установленных уполномоченным банком.

В течение 2024 года курсы валют значительно менялись, что безусловно, повлияло на размеры курсовых разниц в бухгалтерском учете Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков, и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движение иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действовавшему на дату совершения операции. На 31 декабря 2024 года остаток денежных средств на расчетном счете в валюте составляет 0,00 руб.

Валюта	31 декабря 2024 г	31 декабря 2023 г
Доллар США	101.6797	89.6883
Евро	106.102	99.1919

3.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету. Общество применяет ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Порядок отнесения объектов к основным средствам

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Предполагаемый срок полезного использования основных средств устанавливает комиссия по приему основных средств и утверждает Управляющий Носков А.А. при принятии объекта к учету, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается 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 объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Оценка ликвидационной стоимости осуществляется при принятии объекта основного средства на основании данных от служб организации о поступлениях от выбытия основного средства. Оценка ликвидационной стоимости не производится по малоценным основным средствам. Существенной суммой от выбытия объекта основного средства считается не менее 10% от первоначальной стоимости основного средства.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Капитальный ремонт

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Уровень существенности устанавливается, исходя из процентной доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Обесценение

Проверка ОС на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода.

Сроки полезного использования в 2023 г. не пересматривались.

Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 с 2022 г., и применяет перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.3 Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

По каждому договору аренды арендатор единовременно признал на начало 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. В этих целях стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018).

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной или не операционной (финансовой) аренды. Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета не операционной (финансовой) аренды, то организация признает инвестицию в аренду в качестве актива, в размере ее чистой стоимости, которая после даты предоставления объекта увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

3.4 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

3.5 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются в том числе первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение НМА, а также первоначальная стоимость и накопленное обесценение капитальных вложений в них. (Основание: Рекомендация Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

3.6 Материально – производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе статьи Формы 1 «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Приобретенные строительные материалы, которые предназначены для будущего строительства, модернизации, дооборудования и т.д., то есть в результате которых в будущем будет получен внеоборотный актив, не признаются запасами, а учитывается в составе прочих внеоборотных активов, как не соответствующие определению ФСБУ 5/2019.

Условием признания активов в качестве МПЗ является их использование в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, либо намерение Общества реализовать указанные активы.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, кроме незавершенного производства и готовой продукции. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Перечень фактических затрат определен п. 11 ФСБУ 5/2019.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

3.7 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов (управленческих) и коммерческих расходов.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

3.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений (кроме учета вложений в дочерние и ассоциированные компании) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Учет вложений в дочерние и ассоциированные компании осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, за исключением вложений в дочерние и ассоциированные компании, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, включая вложения в дочерние и ассоциированные компании, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10 Эквиваленты денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- денежные потоки от получения и погашения кредитов и займов отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя требования рациональности;
- арендатор выделяет проценты по обязательству по аренде расчетным путем из суммы уплаченного арендного (лизингового) платежа (п. 50 МСФО (IAS) 16 "Аренда"). Расчетная сумма процентов отражается в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Платежи – всего, в том числе процентов по долговым обязательствам», платеж в отношении основной суммы обязательства по аренде (сумма платежного поручения минус проценты) отражается в составе финансовой деятельности в строке 4323 «Платежи – всего, в том числе в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3.11 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

3.12 Учет имущества за балансом

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

3.13 Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы по долгосрочным договорам определяются согласно требованиям ПБУ 2/2008 на основании информации об ожидаемых показателях договора (сроках исполнения договора, стоимостных показателях выполнения работ по договору, динамики выполнения и сдачи объемов работ заказчику в натуральных показателях и т.д.).

Расчет финансового результата по прибыльному договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по

договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Степень завершенности работ определяется тем способом, который обеспечивает наиболее надежное для конкретного договора измерение выполненной работы.

В зависимости от вида договора и характера выполняемых работ используются следующие способы определения степени завершенности работ:

1. По доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.

2. По доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Расходы списываются в полном объеме на расходы по договору.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;

- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах, по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручка за 2023 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

3.14 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются по дебету счета «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

3.15 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3.16 Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

3.17 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3.18 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

3.19 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

3.20 Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленные в отчетном периоде.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Информация о существенных ошибках отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности за 2024 г исправлена следующая существенная ошибка: Неверное отражение суммы займов ЗАО «ВЕАЛ» по состоянию на 31.12.24 г.

По состоянию на 31.12.2024 г (тыс. руб.) в бухгалтерский баланс внесены следующие корректировки:

№	Номер строки бухгалтерского баланса	Было отражено ранее по состоянию на 31.12.24	После пересчета по состоянию на 31.12.24 г	Сумма корректировки
1	1510 Заемные средства	591 982	661 121	+69 139
2	15102 Краткосрочные займы	488 324	557 464	+69 140
3	1520 Кредиторская задолженность	356 759	287 620	-69 139
4	15203 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	218 628	149 489	-69 139

Соответствующие исправления внесены в таблицу табличных пояснений.

В отчет о движении денежных средств за 2024 г внесены следующие исправления:

№	Наименование показателя	Код строки	Было отражено 2024 г	После корректировки	Сумма корректировки
1	Поступления - всего	4110	792 515	575 035	-217 480
2	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	595 679	552 246	- 43 433
3	прочие поступления	4119	191 515	17 468	-174 047
4	Платежи - всего	4120	1 140 382	874 815	-265 567
5	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	752 521	629 236	-123 285
6	процентов по долговым обязательствам	4123	184 415	163 373	-21 042
7	прочие платежи	4129	182 936	61 696	- 121 240
8	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	347 867	299 780	-48 087
9	Платежи - всего	4320	768 876	816 963	48 087
10	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	768 876	797 191	28 315
11	прочие платежи	4329	0	19 772	19 772
12	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	364 593	316 506	48 087

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок (на 31.12.2023г.):

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-), тыс. руб.
1	Неверное отражение суммы займов ЗАО «ВЕАЛ» в строке Бухгалтерского баланса 1520 Кредиторская задолженность	Неправильная классификация фактов хозяйственной деятельности	1520 Кредиторская задолженность	-96 459
			15203 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
			1510 Заемные средства	+16 939
			15102 Краткосрочные займы	
			1410 Заемные средства	+79 520
			14102 Долгосрочные займы	
			1400 Итого по разделу IV	
			1500 Итого по разделу V	-79 520

Соответствующие исправления внесены в таблицу табличных пояснений.

4. Пояснения по статьям баланса

4.1 Нематериальные активы

В 2024 г отсутствуют объекты НМА.

4.2 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года Общество провело проверку на обесценение активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов». В результате проверок не выявлено признаков обесценения, в связи с чем тесты на обесценение не проводились.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

В 2024 г отсутствовали объекты недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился, т.к. существенные условия по договорам аренды не были изменены. Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением основных средств, составляют на 31.12.2024 0 руб., на 31.12.2023 – 0 руб., на 31.12.2022 – руб.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости. В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства:

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость в оценке на дату передачи ОС 2024 г	Остаточная стоимость в оценке на дату передачи ОС 2023 г	Остаточная стоимость в оценке на дату передачи ОС 2022 г
Сортировочная установка POWERSCREEN Warrior 2400	0,7	0,9	1,07
Фронтальный погрузчик CHANGLIN 956GT, 2019 года выпуска	0,8	-	-
Погрузчик фронтальный XCMG, ZL 50 FV 2017 г выпуска в залог	0	-	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser 2004 г. выпуска	0	-	-

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограничением права собственности (например, находящиеся под арестом) и основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

тыс. руб.

Наименование	в 2024 году	в 2023 году	в 2022 году
Остаточная стоимость основных средств	Залог ОС (Оборудования) 1,5	Залог ОС (Оборудования) 0,9	Залог ОС (Оборудования) 1,07

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

тыс. руб.

Наименование (по группам основных средств)	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Залоговая стоимость	Залог ОС (Оборудования) 28 910,0	Залог ОС (Оборудования) 35 330,0	Залог ОС (оборудования) 18 360,0
Балансовая стоимость на отчетную дату	Залог ОС (Оборудования) 1,5	Залог ОС (Оборудования) 0,9	Залог ОС (Оборудования) 1,07

4.3 Незавершённое строительство

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополняется таблицей 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4 Активы в форме права пользования:

Обществом в 2020 году заключен договор лизинга: ООО РАЙФАЗЕН-ЛИЗИНГ Договор №2020/16491 от 04.12.2020 (автомобиль BMW 750D XDRIVE)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.23	390,71	533,41	-	-	-
31.12.24	-	-	-	-	-

Обществом в 2024 году заключены договора лизинга:

ООО ТРК ЛИЗИНГ Договор №03/24-ФА от 23.04.2024 (экскаватор-погрузчик Case 580ST 2020 г выпуска)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.23	-	-	-	-	-
31.12.24	6 844,3	4 926,17	6 241,7	-	-

ООО ТРК ЛИЗИНГ Договор №02/24-ФА от 23.04.2024 (люксовые полувагоны модель 12-9766- 7 шт.)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.23	-	-	-	-	-
31.12.24	47 787,7	18 811,15	72 768,1	-	-

ООО ФКМ ЛИЗИНГ Договор №/14428-24-LA от 19.06.2024(спец.автомобиль-самосвал Sany SY2320C-8S – 2 шт.)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.23	-	-	-	-	-
31.12.24	14 786,9	8 339,92	16 080,7	-	-

ООО ФКМ ЛИЗИНГ Договор №/14432-24-LA от 19.06.2024 (погрузчик Sany SW955K1 2022 года выпуска)

Отчетная дата	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.23	-	-	-	-	-
31.12.24	6 672,1	3 631,71	6 993,07	-	-

Права пользования активами:

Показатель	Земельные участки	Здания	Итого
По состоянию на 31 декабря 2023 г.	-	156,41	156,41
Первоначальная стоимость	-	1 105,76	1105,76
Накопленная амортизация	-	535,81	535,81

Убыток от обесценения	-	-	-
За 2024 год	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	1061,04	1061,04
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-
Накопленная амортизация	-	1298,7	1298,7
Амортизация	-	1298,7	1298,7
Выбытие	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
Признание	-	-	-
Восстановление	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2024 г.	-	1061,04	1061,04

4.5 Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 4.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2023, 2024 г. не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 составили 75 102 тыс. руб., 61 886 тыс. руб. на 31.12.2023.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

У Общества отсутствию запасы, на которые имеются ограничения использования.

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2023г.		На 31.12.2024г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	3 661,78	6 063,87	-
Расчеты по налогу на прибыль	1141,81	-	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	328,2	-	119,4
Расчеты по транспортному налогу	-	20,6	-	20,6
Отчисления в ПФ РФ	-	545,38	-	539,92
Отчисления от НС	-	8,15	-	11,95
Итого:	1 141,81	4 564,11	6 063,87	691,87

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 12303 и 12304 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.24г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты):	69 495	136 554	120 683
Прочие дебиторы в том числе:			
Долгосрочные займы	69 495	136 554	120 683
Передача прав и обязательств по договору	-	-	-
Прочие	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):	296 595	295 306	262 097
Прочие дебиторы в том числе:			
Беспроцентные краткосрочные займы	-	43 050	15 727
Задолженность по причитающимся дивидендам	-	-	-
Прочие	296 595	-	-
Итого:	366 090	431 860	382 780
Резерв по сомнительным долгам, остаток на начало периода	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам, изменения за период	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам, остаток на конец периода	-	-	-

4.7 Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется
Сальдо на 31.12.2023	7 156	-
Поступило	217 889	-
Выбыло	87 373	-
Сальдо на 31.12.2024	137 672	-

Вид вложений	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.23	Срок погашения	% ставка	Сумма, начисленных % за 2024 г.	Сумма, начисленных % за 2023 г.
Займы, предоставленные организациям на срок более чем 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	137 672.14	7 156	31.12.24	26%	66 045,9	1 317
Депозиты	-	-	-	-	2 621.57	-
Итого:	137 672.14	7 156	-	-	68 667.47	1 317

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2023 и 2024 гг. не было.
Обесценение

По состоянию на 31 декабря 2024 Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений согласно п.38 ПБУ19/02 «Учет финансовых вложений».

В результате проверки не выявлено устойчивого снижения стоимости финансовых вложений т.е. признаков обесценения, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Наличные в кассе	13,59	13,59
Средства на расчетных счетах	3 509,25	122,92
Средства на спец.счетах	-	67,76
Средства на валютных счетах	-	-
Прочие денежные средства и переводы в пути	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

Итого:	3 522,82	204,27
---------------	----------	--------

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

<i>Показатель</i>	<i>За 2023г.</i>	<i>За 2024 г.</i>
Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	-	
Поступления от погашения беспроцентных займов, выданных (свернуто)	6 515,0	
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто)	-	
Возврат денежных средств из бюджета	7 523,36	-

Итого:

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

<i>Показатель</i>	<i>За 2023г.</i>	<i>За 2024 г.</i>
Возврат покупателям		105 501,0
Поступления от погашения беспроцентных займов, выданных (свернуто)		-
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)		25 621,5

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п.20 ПБУ 23) отражены в разделе 6. Связанные стороны в таблице - денежные потоки со связанными сторонами.

Сведения об ограничениях денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	11 100,0 Договор залога прав по счету №3935/МС5-ГС-ЗПТ/24 от 07.11.2024	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-

4.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

4.10 Резервный капитал

Резервный фонд Общество не создавало.

4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 665 729	1 809 253
Нераспределенная прибыль в обращении	9 980	9 980
Итого:	1 675 709	1 819 233

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4.12 Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2023 год представлены ниже:

Описание задолженности	Сумма на 31.12.2023	Срок погашения	% ставка	Сумма начисленных процентов	Из них включено в инвестиционный актив
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	680 388,9	-	-	5 380,06	-
Банк Левобережный, договор КЛ №065-23-СКВ от 03.02.23	11 459	02.02.24	Ключевая ставка ЦБ+3%	95,37	-
Банк левобережный, договор КЛ №623-22 от 13.09.22	166 640	12.09.24	Ключевая ставка ЦБ+3%	731,54	-
Дальневосточный банк, договор №KRM-349 от 13.01.2023 г.	100 000	13.01.25	14,5%	1 401,37	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК, соглашение №12147-NSK об условиях открытия КЛ с лимитом задолженности от 09.06.18 г	94 000	30.07.24	19,15%	261,12	-
ВЕАЛ ЗАО, договор займа №24 от 08.07.22 г	4 000	31.12.24	30,6%	535,78	-
ВЕАЛ ЗАО, Договор займа №22 от 02.10.2023	15 397,2	01.10.24	Ключевая ставка ЦБ+3%	-302,47	-
ВЕАЛ ЗАО, Договор займа №21 от 27.09.2023	0	26.03.25	Ключевая ставка ЦБ+3%	1 844,17	-
Величко Ирина Александровна, договор займа №1-11-2021 от 01.11.21 г	6 000	31.10.24	20%	-	-
Кустицкая Людмила Анатольевна, договор займа №31 от 13.06.17 г	5 000	До востребования	24%	101,92	-
Навой Андрей Валерьевич, Договор процентного займа №13 от 26.04.23, договор процентного займа №30 от 15.09.23, договор процентного займа №45 от 22.12.23	45 000	31.12.24	5%	201,37	-
Навой Анна Владимировна, договор процентного займа №15 от 29.05.23, договор процентного займа №36 от 12.10.23, договор процентного займа №46 от 22.12.23, договор процентного займа №22 от 24.07.23	60 000	31.12.24	5%	295,89	-
Носков Анатолий Алексеевич, Договор беспроцентного займа №34 от 01.01.21, договор беспроцентного займа №20 от 24.05.21	7 350		0%	-	-
ФКМ Лизинг, Договор процентного займа №13914-23-LC от 04.12.23 г	55 000	04.06.24	20%	-	-

Шаяк Иван Иванович, договор займа №61 от 05.10.19 г	2 000	До востребования	0%	-	-
Ворошилов Роман Витальевич , договор процентного займа №3 от 18.02.22	35 518.85	30.06.25	5%	102.18	-
Трынин Денис Игоревич, договор займа №13 от 26.04.21	73 023,85	22.03.25	5%	104.53	-
ИП Ермакова Олеся Валерьевна	-	До востребования	16%	7.29	-
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	183 983,77	-	-	-	-
ВЕАЛ ЗАО, Договор займа №21 от 27.09.2023	79 520	26.03.2025	Ключевая ставка ЦБ+3%	-	-
ИП Николаева Наталья Петровна	90 000	20.12.24	18%	-	-
ИП Ермакова Олеся Валерьевна	14 463.77	До востребования	16%	-	-

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2024 год представлены ниже:

Описание задолженности	Сумма на 31.12.2024	Срок погашения	% ставка	Сумма начисленных процентов	Из них включено в инвестиционный актив
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	643 979,75	-	-	17 141,45	-
Дальневосточный банк, договор кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.24	100 000	03.09.25	Ключевая ставка +3%	1 964,51	-
Дальневосточный банк, Договор кредитной линии №KRM-349 с лимитом задолженности от 13.01.2023	0	13.01.25	Ключевая ставка +3%	230,97	-
ВЕАЛ ЗАО, договор займа №24 от 08.07.22 г	1 500	31.12.25	39,6%	53,65	-
ВЕАЛ ЗАО, Договор займа №21 от 27.09.2023	24 896.01	26.03.25	Ключевая ставка ЦБ+3%	1 014.83	-
ВЕАЛ ЗАО, Договор займа № 1 от 24.04.2024	43 170	31.12.25	13%	58.67	-
Ермакова Олеся Валерьевна ИП договор займа №27/12/24 от 27.12.24	3 100	22.01.25	30%	-	-
Величко Ирина Александровна, договор займа №1-11-2021 от 01.11.21 г	6 000	31.10.25	20%	-	-
Кустицкая Людмила Анатольевна, договор займа №31 от 13.06.17 г	5 000	До востребования	24%	101.64	-
Навой Андрей Валерьевич, Договор процентного займа №13 от 26.04.23, договор процентного займа №30 от 15.09.23, договор процентного займа №45 от 22.12.23, договор процентного займа №21 от 25.10.24, договор процентного займа №3 от 14.02.24	70 000	31.12.25	5%	1 174.18	-
Навой Анна Владимировна, договор процентного займа №15 от 29.05.23, договор процентного займа №36 от 12.10.23, договор процентного займа №46 от 22.12.23	60 000	31.12.25	5%	1 131.15	-
Носков Анатолий Алексеевич ИП. Договор беспроцентного займа №34 от 01.01.21, договор беспроцентного займа №20 от 24.05.21, договор процентного займа №74 от 27.11.20	7 350	До востребования	0%	0	-
ФКМ Лизинг ООО, договор займа №13914-23-LC от 04.12.23, Договор займа №13914-23-LC от 06/06/24	180 000	01.12.25	28%	-	-

Шаяк Иван Иванович, договор займа №61 от 05.10.19 г	2 000	До востребования	0%	-	-
Ворошилов Роман Витальевич , договор процентного займа №3 от 18.02.22	40 267.75	30.06.25	5%	115.84	-
Трынин Денис Игоревич, договор займа №13 от 26.04.21	100 695.99	22.03.25	5%	176.39	-
ИК РИКОМ-ТРАСТ АО	-	12.08.27	25%	9 657.73	-
Левобережный банк ПАО	-	24.07.26	Ключевая ставка +3%	1 461.89	-
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	596 234	-	-	-	-
ИП Николаева Наталья Петровна, договор займа №20/09/2022 от 20.09.22	90 000	20.12.26	24%	-	-
ИК РИКОМ-ТРАСТ АО	300 000	12.08.27	25%	-	-
Левобережный банк ПАО	206 234	24.07.26	Ключевая ставка +3%	-	-

Решение о выпуске и размещении ценных бумаг на ПАО Московская биржа было принято на собрании участников общества с ограниченной ответственностью «СибСульфур» от 20.05.24 г.

ПАО Московская биржа на основании заявления от 26.06.24 г зарегистрировала 06.08.24 г программу биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций серии БО-01-001Р и присвоила ей регистрационный номер №4-00156-L-001Р-02Е от 26.06.24г.

Депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав на облигации - НКО АО НРД.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна) тысяча рублей, объем 300 000 шт., срок погашения облигаций 12.08.2027 г, купонный период 91день.

Купонный доход облигации составляет 25%. Сумма купонного расхода в 2024 г составила 18 699 тыс. руб.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Неисполнение или неполного исполнение займодавцем договора займа (кредитного договора) в 2024 году отсутствовало.

4.13 Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

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

Также к оценочным обязательствам, создаваемым согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» относятся:

- резервы по судебным искам;
- иные.

Наименование показателя	Вид оценочного обязательства			
	Резерв предстоящих отпусков	Резерв по судебным искам	Резерв по гарантийному ремонту	Иные
Сальдо на 31.12.22	2 729,1	3 565.55	-	-

Признано в составе затрат за 2023 г.	2 236,98	-	-	-
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.23	1 717,7	-	-	-
Признано в составе затрат за 2024 г.	3 921,89	-	-	-
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.24	3 429,36	-	-	-

4.14 Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залоги;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требованиям ПБУ 8/01.

Выданные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.24:

Наименование залогодержателя	В обеспечение исполнения обязательств	Сумма и наименование обеспечения выданного (руб.)	Срок действия обеспечения
Дальневосточный банк АО		64 581 000,00	
Договор залога ТС №С-24-39-00513-1 от 03.09.2024	ЗАО «БЕАЛ» по договору кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.2024	1 753 500,00 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска рег.№Т030ХК24	03.09.2026г
Договор поручительства №О-24-39-00028-1 от 02.04.2024	ЗАО «БЕАЛ» по договору кредитования в форме овердрафта № О-24-39-00028-1 от 02.04.2024 в размере 5 000 000,0 руб.	5 000 000,00	01.11.2025г
Договор залога ОС №KRM-349-3 от 13.01.2023	ООО СибСульфур» по договору кредитной линии с лимитом задолженности № KRM-349 от 13.01.2023 в размере 100 000 000,0 руб.	12 240 000,00 Сортировочная установка POWERSCREEN Warrior 2400	13.01.2025г
Договор залога ТС №KRM-349-1 от 13.01.2023	ООО СибСульфур» по договору кредитной линии с лимитом задолженности № KRM-349 от 13.01.2023 в размере 100 000 000,0 руб.	1 612 000,00 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска рег.№Т030ХК24	13.01.2025г

Договор залога ТС №С-24-39-00514-7 от 03.09.24	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии № С-24-39-00514 от 03.09.2024 в размере 30 000 000,0 руб.	1 735 500,00 LAND ROVER RANGE ROVER 2012 г выпуска рег.№Т030ХК24	03.09.2026г
Договор залога ОС №С-24-39-00513-3 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии №С-24-39-00513 от 03.09.2024	12 240 000,0 Сортировочная установка POWERSCREEN Warrior 2400	03.09.2026г
Договор поручительства №С-24-39-00514-1 от 03.09.2024	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии № С-24-39-00514 от 03.09.2024 в размере 30 000 000,0 руб.	30 000 000,00	03.09.2026г
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК		294 430 000,00	
Договор поручительства №1017-23-П-4 от 27.09.23	ЗАО «ВЕАЛ», по договору кредитной линии с лимитом задолженности №1017-23 от 27.09.23 г в размере 250 000 000,0 руб.	250 000 000,00	26.03.2025г
Договор поручительства №838-24-П-3 от 01.10.2024	ЗАО «ВЕАЛ» в размере 40 000 000,0 руб.	40 000 000,00	30.09.2026г
Договор залога движимого имущества №838-24-3-1 от 01.10.24 г	ЗАО «ВЕАЛ» по договору кредитной линии с лимитом задолженности №838-24 от 01.10.24 в размере 40 000 000,0 руб.	Фронтальный погрузчик CHANGLIN 956GT, 2019 года выпуска 2 400 000,0; Автомобиль Toyota Land Cruiser 2004 г. выпуска 480 000,0; Предоставлен Погрузчик фронтальный XCMG, ZL 50 FV 2017 г выпуска 1 550 000,0	30.09.2026 г
МСБ-ЛИЗИНГ ООО		12 076 800,18	
Договор поручительства б/н от 14.12.2022	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №154-Л от 14.12.2022 г	12 076 800,18	26.12.2025г
ТАЙМЛИЗИНГ ООО		537 395 012,40	
Договор поручительства №213-1/508/21 от 17.12.2021	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №213-1/508/21 от 17.12.2021	68 815 317,12	20.12.2025г
Договор поручительства №218-1/508/21 от 20.12.2021	ЗАО «ВЕАЛ» », по договору финансовой аренды (лизинга) №218-1/508/21 от 20.12.2021	137 514 305,28	20.12.2025г
Договор поручительства №294-2/508/22 от 28.07.2022	ЗАО «ВЕАЛ» », по договору финансовой аренды (лизинга) №294-1/508/22 от 28.07.2022	331 065 390,00	04.08.2027г
Третьин Денис Игоревич		5 000,00	
Договор займа №13 от 26.04.2021 USD	ООО «СибСульфур», по договору займа №13 от 26.04.2021	5 000,00	26.04.2027г
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО		279 529 104,00	
Договор поручительства №0028-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №0028-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	149 991 360,00	16.01.2028г

Договор поручительства №0029-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	ЗАО «ВЕАЛ», по договору финансовой аренды (лизинга) №0029-23/ДЛ/П01 от 16.01.2023	129 537 744,00	16.01.2028
Форлевинд МФК ООО		38 000 000,00	
Договор поручительства №1634/ПР-3 от 08.07.2022	ЗАО «ВЕАЛ», по договору займа №1634R от 08.07.22	38 000 000,00	13.02.2025г
ПАО Совкомбанк		11 100 000,0	
Договор залога прав по счету №3935/МС5-ГС-ЗПТ/24 от 07.11.2024	ООО «ДСУ-7», по Соглашение о предоставлении банковских гарантий № 3935/МС5-ГС/24 от 07.11.24	11 100 000,0 денежные средства на счете	05.02.2027г
Итого		1 237 116 916,58	

Полученные обеспечения обязательств и платежей по состоянию на 31.12.24 г:

Наименование залогодателя	В обеспечение исполнения обязательств	Сумма и наименование обеспечения	Срок действия обеспечения
ООО «Инертпром»			
Договор залога имущества №1-3 от 01.01.2025	ООО «Инертпром» в обеспечение ДЗ договорам: 1. Договор субаренды №26-06-24/ССФ-ИР от 26.06.2024г 2. Договор займа №15/1 от 15.05.21 г 3. Договор поставки №77 от 19.12.16 г 4. Агентский договор №34/1 от 01.10.21 г 5. Договор аренды №16-06-2022/ССФ-В от 16.06.22 г 6. Договор поставки №36/14 от 16.10.24	185 921 500,0 Скальный грунт 371 843 м3	До полного исполнения обязательств по договорам.
Итого		185 921 500,0	

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Оптовая торговля	39 443,44	-
Оптовая торговля Сера	63 625,73	66 520,48
Оптовая торговля за пределами РФ	2 041 034,94	2 208 493,16
Оптовая торговля на экспорт	129 138,11	60 313,98
Оптовая торговля Уголь	41 803,71	20 843,52
Оптовая торговля Щебень	255 930,91	297 895,29
Оптовая торговля Табак	-	42 302,87
Оптовая торговля Хозтовары	-	24 296,50
Посреднические услуги в торговле	219,67	437,53
Предоставление активов в пользование (аренду)	476,0	9 878,82

Прочая оптовая торговля Топливо	22 494,20	36 356,03
Прочая оптовая торговля	-	73 824,93
Прочее	1 880,51	-
Услуга по доставке	3 224,13	31,05
Услуга по организации международной перевозки груза	26 835,97	-
Услуга по приемке и размещению строительного грунта	-	11 923,34
Оптовая торговля сельскохозяйственной продукцией	-	9 847,75
Услуга по осуществлению оплаты в USD	-	886,30
Итого выручка от продаж:	2 626 107,38	2 863 851,56

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2023 год</i>	<i>За 2024 год</i>
Оптовая торговля	33 965,16	-
Оптовая торговля Сера	18 325,3	13 491,23
Оптовая торговля за пределами РФ	1 916 626,89	1 988 736,27
Оптовая торговля на экспорт	90 056,32	45 227,62
Оптовая торговля Уголь	23 229,96	19 122,8
Оптовая торговля Щебень	169 252,07	235 054,3
Оптовая торговля Табак	-	41 063,55
Оптовая торговля Хозтовары	-	23 574,17
Прочая оптовая торговля Топливо	22 409,69	35 957,0
Прочая оптовая торговля	-	71 147,79
Прочее	1 861,9	-
Услуга по доставке	2 915,34	29,1
Услуга по организации международной перевозки груза	20 026,28	-
Услуга предоставления техники с экипажем	129,195	-
Услуга по приемке и размещению строительного грунта	-	24 505,0
Услуга по осуществлению оплаты в USD	-	131,25
Оптовая торговля сельскохозяйственной продукцией	-	8 869,25
Итого себестоимость продаж:	2 298 798, 14	2 506 909,48

Состав коммерческих расходов в 2024-2023 г

<i>Наименование показателя</i>	<i>2024 г</i>	<i>2023 г</i>
Амортизация	8 988 326,09	3 918 824,04
Арендные (Лизинговые) платежи за арендуемое имущество (пп.10 п.1 ст. 264 НК РФ)	4 956 901,44	430 107,27
Аудиторские услуги (пп.17 п.1 ст.264 НК РФ)	65 000,00	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	158 490,74	-
Добровольное медицинское страхование (п.16 ст.255 НК РФ)	169 239,15	178 147,3
Информационные услуги (пп.14 п.1 ст. 264 НК РФ)	319 459,09	782 121,56
Командировочные расходы (п.12 ст.264 НК РФ)	585 550,32	492 955,7
Комиссионные расходы, услуги агентов	-	195 024,72
Консультационные расходы (пп.15 п.1 ст.264 НК РФ)	1 660 288,51	381 953,58
Налоги и сборы, таможенные пошлины (пп.1 п.1 ст.264 НК РФ)	3 728 045,54	83 204,0
Не учитываемые в целях налогообложения	161 598,32	-
Обязат.и добровол. страхование имущественное страхование (ст. 263 НК РФ)	127 839,93	12 052,61

Оплата больничного (п.48.1 ст. 264 НК РФ)	29 478,81	66 438,24
Представительские расходы (п.2 ст. 264 НК РФ)	85 523,69	188 765,24
Прочие затраты	115 836,56	-
Расходы на инспекцию и сертификацию товаров(пп.2 п.1 ст.264 НК РФ)	15 903,72	1 090 556,67
Расходы на канцтовары (пп.24, п.1 ст.264 НК РФ)	26 439,20	-
Расходы на обеспечение нормальных условий труда (пп.7 п.1 ст.264 НК РФ)	30 933,75	-
Расходы на обучение работников (пп. 23 п.1 ст.264)	18 400,00	-
Расходы на оплату труда (ст. 255 НК РФ)	25 621 214,69	23 833 951,86
Расходы на почтовые услуги (пп.25, п.1 ст.264 НК РФ)	83 402,95	97 734,21
Расходы на предпродажную подготовку товаров	479 950,00	22 775 492,7
Расходы на приобретение образцов товаров	-	23 864,68
расходы на ремонт и содержание ОС в т.ч. арендованных (ст. 260 НК РФ)	494 179,83	662 962,59
Расходы на управление (пп. 18, п.1 ст. 264 НК РФ)	14 323 282,98	10 084 779,93
Расходы по набору работников (пп.8 п.1 ст.264 НК РФ)	34 919,07	9 245,59
Расходы офиса не принимаемые к НУ	-	63 347,34
Расходы офиса (пп.7, пп.24, пп.25 ст. 264 НК РФ)	-	1 045 062,13
Содержание служебного автотранспорта (пп.11, п.1 ст.264 НК)	479 962,00	-
Страховые взносы	7 580 359,28	6 977 598,48
Списание малоценных основных средств	-	46 000,0
Транспортные расходы до покупателя (пп.49 п.1 ст.264 НК РФ)	74 071 241,30	105 623 438,91
Услуги связи (пп.25 п.1 ст.264 НК РФ)	240 504,00	-
Услуги по тамож.оформлению, составлению сопровод. документов (пп.49 п.1 ст. 264 НК РФ)	-	120 000
Юридические услуги (пп.14 п.1ст. 264 НК РФ)	2 800,00	9 674,34
Итого	144 655 070,96	179 193 303,92

5.3 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением курсовых разниц, доходов (расходов) связанных с реализацией права требования после наступления срока платежа, доходов (расходов) связанных с реализацией основных средств) отражаются развернуто.

Наименование доходов и расходов	За 2023 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	833	-	1 298	-
Возмещение убытков к получению	733	-	-	-
Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	149	1 172	65	8 632
Доходы (расходы) оценочные резервы	1 083	117 010	8 853	30 086

Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам	1 317	99 939	68 667	185 668
Прочие внереализационные доходы (расходы)	17 741	23 565	16 744	30 737
Доходы (расходы) связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	1 000	-	-
Доходы, связанные с реализацией права до наступления срока платежа	-	-	4 085	
Расходы на услуги банка	-	11 711	-	10 722
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-	7 772
Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам	3 060	3 318	698	2 241
Курсовые разницы	217 060	-	113 602	-
Курсовые разницы у. е.	2 727	-	3 375	-
Итого прочих доходов и расходов	244 703	257 715	237 387	275 858

5.4 Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели (тыс. руб.):

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	2023 г
А	Прибыль до налогообложения	135 103, 89
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	36 946, 35
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	59 137, 94
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	206 293, 52
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	277 937,73
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	112 562, 69
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-22 191, 59
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-71 644, 21
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-49 452, 61
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-49 452, 61
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-27 020, 78

	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-22 512, 54
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	85 651, 29
	(А) + (5)	

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели (тыс. руб.):

А	Прибыль до налогообложения	173 816, 29
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	206 293, 52
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	277 937, 73
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода* *	453 959, 80
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	555 896, 32
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-71 644, 21
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-101 936, 51
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-30 292, 30
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-30 689, 58
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	20 784, 58
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-20 387, 30
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-30 292, 30
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 34 763, 26
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	4 073, 67
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	143 523, 98
	(А) + (5)	

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024г:

Тыс. руб.

Показатель	2023	Изменение за период	2024
Отложенные налоговые активы, всего	206 293,52		453 959,8
в том числе:			

Активы по аренде	140,52	28 815,68	28 956,2
Резерв сомнительных долгов	7 407,35	33 151,22	40 558,57
Доходные вложения в материальные ценности	-	1 257,18	1 257,18
Основные средства	1 542,0	-383,1	1 148,9
Резерв расходов будущих периодов	150 956,84	130 877,47	281 834,31
Оценочное обязательство	343,54	-343,54	-
Убыток, переносимый на будущее	45 894,73	54 309,5	100 204,23
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	8,53	-8,53	-
Кредиторская задолженность	-	0,4	0,4
Отложенные налоговые обязательства, всего	277 937,73		555 896,32
в том числе:			
Обязательства по аренде	749,92	-749,92	-
Доходные вложения в материальные ценности	1 012,92	13 793,62	14 806,54
Основные средства	99,44	6 787,97	6 887,41
Резерв доходов будущих периодов	276 068,17	19 227,45	525 295,62
Проценты по обязательствам	-	6 894,73	6 894,73
Кредиторская задолженность	1,46	1,17	2,63
Товары	6,82	1,7	8,52
Прочие расходы	-	0,86	0,86
Итого:	71 644,21		101 936,52

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2023г:

Показатель	2023	Изменение за период	2022
Отложенные налоговые активы, всего	206 293,52		36 946,35
в том числе:			
Активы по аренде	140,52	-533,42	673,94
Резерв сомнительных долгов	7 407,35	1 230,68	6 176,67
Доходные вложения в материальные ценности	-	-108,61	108,61
Основные средства	1 542,0	-0,2	1 542,2
Резерв расходов на будущее	150 956,84	150 956,84	-
Оценочное обязательство	343,54	-237,11	580,65
Убыток, переносимый на будущее	45 894,73	18 040,53	27 854,3
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	8,53	8,53	-
Кредиторская задолженность	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства, всего	277 937,73		59 137,95
в том числе:			
Обязательства по аренде	749,92	-	749,92
Доходные вложения в материальные ценности	1 012,92	-20,96	991,96

Основные средства	99,44	-561,55	660,99
Резерв доходов будущих периодов	276 068,17	220 131,87	55 936,3
Кредиторская задолженность	1,46	-42,55	44,0
Товары	6,82	-	6,82
Оценочные обязательства и резервы	-	-747,94	747,94
Итого:	71 644,21		22 191,6

6. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено приказом Минфина России от 29.04.18 г №48н (редакция от 06.04.2015г);

1 К связанным сторонам, находящимся под общим контролем (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) относятся:

2. К связанным сторонам, контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) деятельность Общества:

учредители более 20%.

3. К связанным сторонам, оказывающим значительное влияние на деятельность Общества (имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его) относятся:

Учредители менее 20%

4. К связанным сторонам, которые контролирует Общество (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) относятся:

Дочерние организации более 20%. Из них отдельно указываем:

преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ – 20%-50%;

дочерние общества – свыше 50%.

5. К связанным сторонам, на деятельность которых оказывает значительное влияние Общество (имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его) относятся:

Дочерние организации менее 20%

Для ООО «СибСульфур» - организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем являются организации и физические лица, представленные в таблице ниже:

Наименование юр. лица / Ф ИО /характер отношений(выбор из списка приведенного в п.6 ПБУ11/2008)	Регистрационные данные				
	Юридический адрес / адрес регистрации (для физ. лиц.)	Номер, дата и место выдачи свидетельства о государственной регистрации ЮЛ/ИП	Номер, дата и место выдачи свидетельства о постановке на учет ЮЛ в налоговых органах	ИНН	ОКПО
1.ЗАО "ВЕАЛ"	660049, , г.Красноярск, пр. Мира, д.30, офис 502	№1311 от 27.10.1999, Администрация Центрального района г. Красноярск	04.11.1999 ИФНС по Центральному р-ну г. Красноярск	2466080950	52285816
2. ООО "Институт Красноярсагропром проект"	660049, г.Красноярск, пр. Мира, д.30	№6895 серия 6-Б от 17.12.1992, Администрация Центрального района г. Красноярск	24 №0028408 от 22.12.1999 ИФНС по Центральному р-ну г. Красноярск	2466010488	3899857
3. ООО "Инертпром"	660049, г. Красноярск, пр. Мира, 30 офис 301	серия 24 №006059113 от 04.10.2012 МИФНС РФ №23 по Красноярскому краю	серия 24 №006059114 от 04.10.2012 ИФНС РФ по Центр.району г. Красноярск	2466255255	10168232
4.ООО «Краснокаменская ГПК»	662943, Красноярский край, Курагинский район, пгт. Большая Ирба, ул. Энергетиков, 4	№ 265 от 24.12.2001 МИФНС РФ по налогам и сборам №21 по Красноярскому краю, п. Курагино	-	2423009336	10160041
5. ООО «Ирбинский рудник»	662943, Красноярский край, Курагинский район, пгт. Большая Ирба, ул. Энергетиков, 4	серия 24 №006180048 от 03.02.2014 МИФНС №10 по Красноярскому краю	серия 24 №005915450 от 03.02.2014 МИФНС №10 по Красноярскому краю	2423014304	21951679
6. ООО «Техполимерметал»	662970, Красноярский край, г. Железногорск, ул. Южная, 41	серия 24 №00371452 от 12.01.2006 ИФНС по г.Железногорску Красноярского края	серия 24 №00371542 от 12.01.2006 ИФНС по г.Железногорску Красноярского края	2452031400	79878852
7. ООО «Стилбилд»	660049 г. Красноярск, пр. Мира, 30, помещение 7, комната 8	серия 24 №006385981 от 02.06.2014 МИФНС №26 по Красноярскому краю	серия 24 №006390042 от 02.06.2014 МИФНС №26 по Красноярскому краю	2452041020	65584070
8. ООО "Спецполимер"	662970, Красноярский край, г. Железногорск, ул. Южная, 41	серия 24 №005515928 от 14.10.2010 ИФНС РФ по г. Железногорску Красноярского края	серия 24 №005515928 от 14.10.2010 ИФНС РФ по г. Железногорску Красноярского края	2452038282	65584070

Наименование юр. лица / Ф ИО /характер отношений(выбор из списка приведенного в п.6 ПБУ11/2008)	Регистрационные данные				
	Юридический адрес / адрес регистрации (для физ. лиц.)	Номер, дата и место выдачи свидетельства о государственной регистрации ЮЛ/ИП	Номер, дата и место выдачи свидетельства о постановке на учет ЮЛ в налоговых органах	ИНН	ОКПО
9. ООО СК «Кедр»	660910, Красноярский край, пгт. Кедровый, ул. Жуковского, г. Красноярск, ул. Новосибирская, дом 9, стр. 4	МИФНС №23 по Красноярскому краю 12.05.2015	МИФНС №17 по Красноярскому краю 12.05.2015	2411025358	39698413
10. ООО «Сиб-Комфорт»	660028, г. Красноярск, ул. Новосибирская, 41-204	МИФНС №23 по Красноярскому краю 20.02.2014	ИФНС по Октябрьскому району г. Красноярска 20.02.2014	2463253531	26207141
11. ИП Носков А.А.	660077, г. Красноярск, ул. Батурина, 30, корп. 3 кв.5	29.05.2017 МИФНС №23 по Красноярскому краю	Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г.Красноярска 19.06.2017	246006538051	-
12. ООО «АвтоСпа»	660049, г. Красноярск, пр-кт Мира, 30, к.10	МИФНС №23 по Красноярскому краю 21.07.2017	ИФНС по Советскому району г. Красноярска 21.07.2017	2465168810	10711972
13. ООО «Агроконт»	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, 1д	МИФНС №16 по Краснодарскому краю 31.05.2017	МИФНС №16 по Краснодарскому краю 31.05.2017	2315995441	15867087
14. ООО «ДСУ-7»	<u>Россия, 655650, Республика Хакасия, Алтайский р-н, с. Белый Яр, ул. Октябрьская, д. 20, кабинет 36</u>	Межрайонная инспекция ФНС № 1 по Республике Хакасия	Межрайонная инспекция ФНС № 1 по Республике Хакасия	1904005413	63330773
15. ООО «Терминал-Уголь»	679135, Еврейская автономная область, п.Биракан, ул.Октябрьская, д.43, пом.6	Инспекция ФНС ПО г. БИРОБИДЖАНУ ЕВРЕЙСКОЙ АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ	Инспекция ФНС ПО г. БИРОБИДЖАНУ ЕВРЕЙСКОЙ АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ	7902537029	32495374
16. ULTRAMARINE TRADING LTD.	Suite 1, Second Floor, Sound & Vision House, Francis Rachel Str., Victoria, Mahe, Seychelles			139145	

Наименование юр. лица / Ф И О /характер отношений(выбор из списка приведенного в п.6 ПБУ11/2008)	Регистрационные данные				
	Юридический адрес / адрес регистрации (для физ. лиц.)	Номер, дата и место выдачи свидетельства о государственной регистрации ЮЛ/ИП	Номер, дата и место выдачи свидетельства о постановке на учет ЮЛ в налоговых органах	ИНН	ОКПО
17. ООО «ВИА»	663029, Красноярский край, м.р-н Емельяновский с.п. Мининский Сельсовет, п. Минино, ул. Дальняя, дом 1	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 1212400022163 27.08.2021	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Красноярскому краю 2212400485394 27.08.2021	2411031263	241101001
18. Носков Алексей Анатольевич	Гражданин РФ			246001157865	-
19. Носков Анатолий Алексеевич	Гражданин РФ			24600653051	-
20. Комаров Вячеслав Валерьевич	Гражданин РФ			2462067 236	-

1.3АО «ВЕАЛ»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты в 2023 г. руб.	Кт обороты по счетам в 2023 г, руб.	Счет учета	Дт обороты в 2024г. руб.	Кт обороты в 2024 г, руб.
1	Договор поставки №90 от 30.12.2008 на поставку материалов	14 124 500.0	14 124 500.0	62	50 960 000.0	50 960 000,0
2	Договор субаренды вагонов №13-1 от 11.07.24	-	-	62	7 275 200,0	7 291 300,0
3	Договор №К/07-221 от 02.7.2007 организация выполнения ТЭ	123 265 154.98	76 913 086,5	60	56 252 240,0	50 744 015,27
		37 961.0	37 961.0	66	-	-
4	Договор займа №17 от 14.11.2022	41 342.47	-	66	-	-
5	Договор займа №24 от 08.07.2022, проценты начисленные	21 105 204.37	7 300 120,54	66	2 500 000,0	-
		250 000,0	250 000,0	66	1 639 564,95	1 157 437,15
6	Договор процентного займа №21 от 27.09.23, проценты начисленные	2 336 770,0	83 700 944.12	66	181 497 989,07	128 874 000,0
		1 362 000,0	1 362 000,0	66	28 314 379,44	27 485 034,21
7	Договор процентного займа №22от 02.10.23 г, проценты начисленные	8 208 493,0	23 303 227.84	66	40 000 000,0	24 602 800,0
		394 729.13	394 729.13	66	4 303 464,26	4 605 929,42
8	Без договора	747 670,84	909 305,74	60	389 582,6	311 862,01
		32 646,0	32 646,0	62	-	-
9	Договор уступки права требования №1/1 от	-	-	76	607 272,67	-

	11.01.22					
10	Договор аренды № 01/02 от 01.02.2024	-	-	60	148 760,0	103 225,8
11	Договор ТЭУ №19 от 01.07.2024	-	-	60	2 440 710,62	3 390 205,98
12	Договор уступки права требования №1-12 от 29.12.2023	-	-	76	-	6 511 550,34
13	Соглашение об уступке права требования №12/12/24-Р от 13.12.2024	-	-	76	-	175 350,13
14	Соглашение об уступке права требования №12/12/24-С от 13.12.2024	-	-	76	-	8 930 503,15
15	Соглашение об уступке права требования №12/12/24-Э от 13.12.2024	-	-	76	-	5 258 082,43
16	Соглашение об уступке права требования №14-Т от 30.06.2024	-	-	76	2 710 000,0	10 132 988,62
17	Соглашение об уступке права требования №16-3 от 30.04.2024	-	-	76	13 000 000,0	21 636 939,69
18	Соглашение об уступке права требования №16-А от 30.06.2024	-	-	76	-	3 238 924,35
19	Договор займа № 1 от 24.04.2024	-	-	76	-	43 170 000,0
		-	-	76	-	58 673,77
	ИТОГО:	171 906 471,79	208 328 520,87		392 039 163,61	398 638 822,32
<i>Счет учета</i>		<i>Сальдо на 31.12.23г</i>		<i>Сальдо на 31.12.24г</i>		
		<i>тыс. руб.</i>		<i>тыс. руб.</i>		
66		Кт 100 995		Кт 70 693		
60		Кт 5 670		Кт 1 033		
76		Кт 9 146		Кт 48 713		
62		0		Кт 16		

2. ООО «Институт Красноярскгазпромпредпроект»

№п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г. руб.	Кт обороты 2023г. руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г. руб.	Кт обороты 2024г. руб.
1	Договор ¼ от 01.02.23 г	1 217 645,22	2 378 558,74	76	7 549,26	8 400,74
2	Договор ¼ Э от 01.03.22	105 615,0	108 162,6	76	-	-
3	Договор 1/4Э от 01.04.17	136 00,0	-	60	129 000,0	-
4	Договор 1/4 от 01.01.24	-	-	76	1 353 756,02	2 462 871,02

		-	-	60	99 765,0	99 765,0
5	Договор 1/4 от 01.12.24	-	-	76	136 135,84	1 203 470,28
	ИТОГО:	1 459 260,22	2 486 721,34		1 497 441,12	3 674 742,02
<i>Счет учета</i>		<i>Сальдо на 31.12.23г</i>		<i>Сальдо на 31.12.24г</i>		
		<i>тыс. руб.</i>		<i>тыс. руб.</i>		
60		<i>Кт 5 445</i>		<i>Кт 5 316</i>		
76		<i>Кт 6 252</i>		<i>Кт 8 429</i>		

3. ООО "Инвертпром"

№п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023 г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Договор аренды №16-06-2022/ССФ-В от 16.06.22 г	480 000,0	505 000,0	62	600 000,0	800 000,0
2	Договор займа №15/1 от 11.05.21	21 791 505,34	30 465 798,94	58	119 700 588,16	12 544 844,3
3	Договор займа №76/2 от 14.12.20	-	-	76	-	5 386 431,13
4	Договор поставки №36/14 от 16.10.14	22 685 050,76	44 145 437,25	62	41 089 019,81	34 309 812,5
		1 607 744,65	1 273 518,75	76	75 780,0	
5	Договор поставки №14 от 12.10.12	210 841 280,95	210 841 280,95	60	286 967 795,21	286 967 795,21
8	Договор поставки ТМЦ №77 от 19.12.16	23 775 169,93	27 029 314,05	62	42 290 422,47	40 642 344,32
9	Договор уступки права требования №7 от 25.03.22	-	751 398,59	76	-	-
12	Договор на предоставление спецтехники №35/1 от 02.10.23	155 034,0	155 034,0	60	-	-
13	Договор уступки права требования б/н от 10.01.20	314 226,0	1 780 614,0	76	-	-
14	Договор уступки права требования б/н от 30.09.19	-	3 085 112,47	76	-	-
15	Агентский договор № 34/1 от 01.10.2021	-	-	62	214 543,4	277 996,59
		-	-	76	21 454 330,49	20 678 745,03
16	Агентский договор № 8/2 от 01.04.2023	-	-	62	-	102 736,8
		-	-	76	-	4 228 909,32
17	Договор аренды № 6/2 от 01.05.2024	-	-	62	13 00	13 000
18	Договор на выполнение работ б/н от 23.08.2023	-	-	60	29 218 829,64	29 218 829,64

19	Договор займа 1512/1 от 21.12.2021	-	-	58	19 214 011,28	192 214 011,28
20	Договор займа №27/07 от 27.07.2022	-	-	58	2 422 928,41	2 422 928,41
	ИТОГО:	339 547 459,49	373 912 984,48		637 150 169,83	630 540 322,8
Счет учета		Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.		
62		Дт 3 344		Дт 12 380		
76		Дт 117 298		Дт 7 715		
58		-		Дт 107 156		

4. ООО «Краснокаменская ГПК»

№п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023 г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Договор №11 от 24.03.14 г	-	-	007	-	-
Счет учета		Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.		
007		Дт134		Дт 134		

5. ООО «Ирбинский рудник»

№п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023 г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Договор №20/47 от 28.04.14 г	-	16 843 161,88	60	-	-
		-	16 843 161,88	63	-	16 843 161,88
2	Договор №59/1 от 01.09.17	-	-	60	-	-
				76	-	85 134,0
5	Договор поставки №43 от 18.07.17 г	-	32 401 385,3	62		
			23 507 079,64	63	-	-
8	Дело №А33-29245-5/2016	31 366 116,61	-	76		-
9	Дело №33-2980-3/2020	62 522 314,41	-	76		-
10	Договор поставки №134 от 09.07.14	-	-	60	-	
			1 629 426,57	63	-	-
11	Договор аренды №01-07-21/ССФ-ИР от 01.07.21 г	-	70 000,0	63	-	-
12	Договор купли-продажи имущества №13/2 от 01.04.19 г	-	1 059 831,91	62	-	-
			1 059 831,91	63	-	-

13	Договор поставки №31 от 01.06.15	-	3 532 480.0	62	-	-
14	Договор субаренды №01-09-18/ССФ-ИР от 01.09.18	-	9 669 576.91	62	-	-
			9 669 576.91	63	-	-
15	Договор уступки 19 от 23.04.18	-	1 564 849.21	76	-	-
16	Договор уступки б/н от 28.04.15	-	2 806 985.89	76	-	-
17	Договор уступки права требования №121 от 25.08.17	-	1 668 694.71	76	-	-
18	Договор уступки права требования №5 от 29.01.19	-	3 195 323.38	76	-	-
19	Договор уступки права требования 172 от 12.12.17	-	1 405 329.02	76	-	-
20	Договор уступки права требования 50 от 23.08.18	-	662 980.18	76	-	-
21	Договор уступки права требования 63 от 30.10.18	-	398 424.5	76	-	-
22	Договор уступки права требования 7/1 от 13.02.18	-	1 476 339.17	76	-	-
23	Договор уступки права требования 7030510014062	-	846 739.28	76	-	-
24	Договор уступки права требования №16 от 22.04.19	-	4 194 931.52	76	-	-
25	Договор уступки права требования №30 от 21.02.17	-	2 694 762.93	76	-	-
26	Договор уступки права требования №33 от 05.06.19	-	796 415.94	76	-	-
27	Договор уступки права требования №731274 от 18.12.19	-	1 145 726.49	76	-	-
28	Договор уступки права требования б/н от 17.11.15	-	1 029 214.51	76	-	-
29	Соглашение о переводе долга от 29.12.18	-	9 857 320.05	76	-	-
30	Дело №А33-2980-10/2020	9 669 576.91	-	76	-	-
31	Дело №А33-21639/2024	-	-	76	54 450.0	-
32	Дело №А33-2980-26/2020	-	-	76	52 783 858.34	-
33	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-С от 13.12.24	-	-	76	11 470 199.8	-

34	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-Р от 13.12.24	-	-	76	225 216,99	-
35	Соглашение об уступке права требования №13/12/24-Э от 13.12.24	-	-	76	6 753 399,56	-
	ИТОГО:	103 558 007,93	156 337 085,14		69 287 124,69	85 134
Счет учета		Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.		
62		Дт 70		Дт 70		
60		Кт 12 427		Дт 12 427		
76		Дт 125 668		Дт 197 306		
Создан резерв по сомнительным долгам в размере		52 779		52 779		
007		Дт 164		Дт 164		

6.ИП Носков А.А

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Договор беспроцентного займа №34 от 01.10.21	50 000,0	-	66	-	-
2	Договор управления от 01.01.17	11 441 019,0	10 084 779,93	76	21 250 604,54	14 398 127,52
	ИТОГО:	11 491 019,0	10 084 779,93		21 250 604,54	14 398 127,52
Счет учета		Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.		
66		Кт 7350		Кт 7 350		
76		Кт 7 230		Кт 377		

7.ООО «Стилбилд»

Счет учета		Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.		
60		Дт 92		Дт 92		

8.ООО «Спецполимер»

Счет учета		Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.		
76		Кт 11 498		Кт 16 598		

9.ООО «Агроконт»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов,	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
-------	--	-------------------------	------------------------	------------	-------------------------	-------------------------

	<i>форма расчетов.</i>					
1	Договор №08-Э/2017	-	1 000 000.0	60	-	-
2	Договор поставки №25/2 от 01.06.17	1 040 108.35	2 080 216.7	62	-	-
3	Договор поставки №42 от 13.07.17	1 100 000.0	2 200 000.0	62	-	-
	ИТОГО:	11 491 019.0	10 126 029.93		-	-
<i>Счет учета</i>		<i>Сальдо на 31.12.23г</i>		<i>Сальдо на 31.12.24г</i>		
		<i>тыс. руб.</i>		<i>тыс. руб.</i>		
76		<i>Дт 1 132</i>		<i>Дт 1 132</i>		

10.000 «ДСУ-7»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Агентский договор №8/1 от 03.04.23	40 00,0	-	62	500,0	500,0
		40 000,0	-	76	50 000,0	50 000,0
2	Договор №28 от 23.05.19	130 788,66	-	60	260 918,1	-
3	Договор №5/ДСУ 2023 от 28.02.23	7 056 425,36	7 056 425,36	62	-	-
		124 845,0	124 845,0	76	-	-
4	Договор аренды от 19.08.22 г	31 200,0	-	62	10 400,0	53 490,32
		2 750,0	2 750,0	76	250,0	43 500,0
5	Договор оказания транспортных услуг №14/2023 от 15.02.23	-	2 594 813,09	60	-	-
6	Договор оказания транспортных услуг №17/ДСУ 2022 от 20.05.22	2 468 423,49	-	60	-	-
7	Договор оказания транспортных услуг №5/ДСУ 2023 от 28.02.23	6 556 425,36	17 317 060,87	60	-	-
8	Договор поставки №30/1 от 23.05.18	-	-	62	178 000,0	1291 564,36
9	Договор поставки №32/ДСУ 2022 от 01.09.22	-	-	60	1 658 748,0	-
10	Договор поставки №35 от 29.06.17	-	-	62	2 414 135,88	-
		-	-	76		
11	Договор субаренды №01-09-19/ССФ-ДСУ от 01.09.19	-	-	76	6 054 072,38	-
12	Договор займа №12 от 20.04.21	-	-	76	-	100 022,47
13	Договор займа №25/2 от 01.06.20, проценты начисленные	-	1 855 250,0	58	-	-
		1 517 072,10	-	76	1 075 630,92	174 271,76

14	Договор займа №54 от 30.12.21(проценты начисленные)	-	-	76	-	21 369,87
				58	-	-
15	Договор займа №7 от 12.03.21(проценты начисленные)	-	-	76		184 947,32
16	Договор купли-продажи самоходной машины №02/ДСУ 2024 от 12.02.24	-	-	60	15 944 839,22	15 944 839,22
17	Договор аренды №20-10-20 от 20.10.20	-	-	76	457 477,98	-
18	Заявление о распоряжении суммой ЕНС от 20.08.24	-	-	76	1 400 000,0	-
19	Соглашение о предоставлении поручительства №22/1 от 07.11.24	-	-	76	1 342 207,19	-
20	Договор субаренды №12/1 от 01.07.24 г	-	-	76	2 541 275,28	-
	ИТОГО:	17 603 484,97	28 822 549,32		33 388 454,33	17 864 505,32
Счет учета		Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.		Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.		
62		Дт 11 205		Дт 15 004		
60		Кт 31 064		Кт 29 164		
76		Дт 6 211		Дт 16 016		
58		Дт 7 156		Дт 7 156		

11.000 «Терминал-уголь»

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Договор на проведение работ по перевалке угля №20/1 от 22.10.24	-	-	60	702 000,0	702 000,0
2	Договор аренды №35/1 от 01.11.22	75 000,0	85 000,0	62	-	-
		-	15 987 147,23	63		
3	Договор субаренды №23-10-19/ССФ-ТУ от 22.10.19	-	-	62		-
		-	5 108 825,37	63	-	-
4	Договор №13 на перевалку угля от 15.03.19	-	-	60	-	18 710 000,0
5	Договор займа №18 от 18.09.24	-	-	76	206 666,73	162 089,0
6	Договор займа №31/1 от 01.06.19	-	-	76	4 921 367,71	-
		-	-	60	850 000,0	-
	ИТОГО:	75 000,0	21 180 972,6		28 569 861,73	22 254 714,27

Счет учета	Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.	Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.
62	Дт 21 096	Дт 20 745
60	Кт 18 710	Дт 850
76	-	Дт 4 966
Создан резерв по сомнительным долгам в размере	21 096	21 096
58	-	Дт 19 560

12. ULTRAMARINE TRADING LTD

№ п/п	Наименование показателя, срок осуществления (заверения) расчетов, форма расчетов.	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Контракт №S-2015051 от 09.12.15	200 567.76	951 294.67	62	-	-
2	Контракт №S-2018051 от 20.12.18	10 513 819.41	47 350 555.06	62	1 446 114.03	16 608 049,96
	ИТОГО:	10 714 387.17	48 301 849,73		1 446 114.03	16 608 049,96
Счет учета	Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.	Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.				
62	Дт 15 162	0				

13. ООО «ВИА»

№ п/п	Наименование показателя	Дт обороты 2023 г, руб.	Кт обороты 2023г, руб.	Счет учета	Дт обороты 2024 г, руб.	Кт обороты 2024 г, руб.
1	Договор займа №24 от 12.11.24	-	-	58	3 800 000.0	-
		-	-	76	166 327,86	-
2		-	-	62	203 517,8	141 896,9
	ИТОГО:	-	-		4 169 845.66	141 896,9
Счет учета	Сальдо на 31.12.23г тыс. руб.	Сальдо на 31.12.24г тыс. руб.				
76	0	Дт 166,33				
58	0	Дт 3 800,0				
62	0	Дт 61,6				

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1. ЗАО ВЕАЛ	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, строка 4112 операционная деятельность	5 271.08	-

	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, строка 4111 операционная деятельность	-	20,83
	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	6 997,28	39 221,6
	Платежи процентов по долговым обязательствам, строка 4123 операционная деятельность	24 257,41	-
	Прочие платежи, строка 4129 операционная деятельность	2 950,06	2 006,73
	Поступления кредитов и займов, строка 4311 финансовая деятельность	151 476,8	-
	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, строка 4323 финансовая деятельность	223 997,98	-
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов, строка 4223 инвестиционная деятельность	15 010,0	-
2. ООО Инертпром	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	87 733,19	58 322,6
	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи деловых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) строка 4213 инвестиционная деятельность	0,33	89,0
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	13 078,45	21 610,1
3. ООО ДСУ-7	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, строка 4111 операционная деятельность	-	416,67
	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	6 254,1	2 166,0
4. ООО Терминал-уголь	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и	340,68	-

	услуг, строка 4111 операционная деятельность		
	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, строка 4112 операционная деятельность	50,0	58,33
	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	585,0	-
	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, строка 4214 инвестиционная деятельность	162,0	-
	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи деловых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) строка 4213 инвестиционная деятельность	1 341,8	-
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	3 041,8	-
5. Институт Красноярскгазпромпредпроект	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	129,0	136,0
6. ООО ПСЛ	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	2 395,83	-
	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи деловых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) строка 4213 инвестиционная деятельность	-	73,4,0
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	51 000,0	156,0
7. ИП Носков А.А.	Оплаты поставщикам (подрядчикам) за сырье, работы услуги, строка 4121 операционная деятельность	21 206,0	11 335,87

8. ООО ВИА	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, строка 4111 операционная деятельность	118,25	-
	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	3 800,0	-
9. Комаров В.В.	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223 инвестиционная деятельность	80 177,22	34 112,2
	Поступления от погашения займов, инвестиционной деятельности	127 979,8	6 790,0
10.ULTRAMARINE TRADING LTD	Поступления от продажи продукции, товаров и услуг, строка 4111 операционная деятельность	-	24 131,81

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:

		тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	17 600,3	13 286,54
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	17 600,3	13 286,54
	Заработная плата	2 483,38	2 529,5
	Налоги и сборы	719,12	672,26
	Медицинское обслуживание	-	-
	Прочее (по договору управления)	14 398,13	10 084,78
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-
	Итого	17 600,3	13 286,54

7. События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год.

8. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Мировые риски

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Страновые и региональные риски

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, по-прежнему могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом отгрузок продукции на внешние рынки.

Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемой продукции.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования,
- производственные простои, связанные с наступлением аварийных ситуаций,
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

В отчетном периоде в ООО «СибСульфур» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2024 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество получает займы в иностранной валюте, размещает денежные средства в иностранной валюте.

Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Управляющий
ООО «СибСульфур»

А.А. Носков

«29» сентября 2025 г.

