



ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

interexpertiza.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕВАР ПЕТРО»

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Интерэкспертиза»

Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»,
ОРНЗ 12006010686

117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4А,
помещение II, этаж 6, комн. 22Б
+7 (495) 128-12-70 | +7 (495) 128-12-71
inform@interexpertiza.ru



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ДЕВАР ПЕТРО»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЕВАР ПЕТРО» (ОГРН 1147748001554, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1А, помещ. 2Н/5), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год и приложений к ним за 2024 год, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2024 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ДЕВАР ПЕТРО» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств ООО «ДЕВАР ПЕТРО» за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к ООО «ДЕВАР ПЕТРО» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица ООО «ДЕВАР ПЕТРО» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «ДЕВАР ПЕТРО» 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

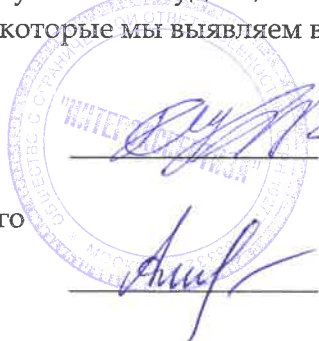
В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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;
- 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО» 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 бухгалтерской (финансовой) 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Общества, 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.

Генеральный директор
ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»
ОРНЗ 22006021724



Муртазалиев
Магомедрасул Магомедович

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006056688

Албова Вера Владимировна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»

(ОГРН 1027739385332, 117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4А, помещение II, этаж 6, комн. 22Б,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006010686)

30 апреля 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	40478319		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7729790832		
Местонахождение (адрес)	117105, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 1А, помещ. 2Н/5	по ОКОПФ / ОКФС	28.92		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☒ НЕТ	по ОКЕИ	12300	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора			384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
n. 11	Нематериальные активы	1110	78 000	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
n. 12	Основные средства	1150	167 817	64 131	29 591
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
n. 16	Финансовые вложения	1170	48 405	48 405	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 636	1 652	2 207
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	298 858	114 188	31 798
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
n. 13	Запасы	1210	14 222	57 513	1 788
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	128
n. 14	Дебиторская задолженность	1230	143 186	161 701	65 092
n. 16	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 584	17 170	34 510
	Прочие оборотные активы	1260	379	53	48
	Итого по разделу II	1200	204 372	236 437	101 567
	БАЛАНС	1600	503 230	350 625	133 365

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	96 830	96 830	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	259 386	155 405	48 624
	Итого по разделу III	1300	356 216	252 235	48 634
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	7 046	10 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 207	4 392	2 933
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	14 811	3 430	3 953
	Итого по разделу IV	1400	25 019	14 868	16 886
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	8 432	27 538	35 245
n. 14	Кредиторская задолженность	1520	110 242	53 511	31 793
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
n. 1.6	Оценочные обязательства	1540	3 321	2 473	807
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	121 996	83 522	67 845
	БАЛАНС	1700	503 230	350 625	133 365

Руководитель

(подпись)

Шлапаков Анатолий
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
31	12	2024	
40478319			
7729790832			
28.92			
12300		16	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	444 410	436 438
<i>п. 2.2</i>	Себестоимость продаж	2120	(219 147)	(203 641)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	225 263	232 797
<i>п. 2.2</i>	Коммерческие расходы	2210	(43 526)	(11 691)
<i>п. 2.2</i>	Управленческие расходы	2220	(56 036)	(39 170)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	125 701	181 936
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10	-
	Проценты к уплате	2330	(754)	(847)
	Прочие доходы	2340	24 196	30 983
	Прочие расходы	2350	(16 846)	(15 834)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	132 307	196 238
	Налог на прибыль	2410	(28 307)	(41 413)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(25 476)	(39 398)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 831)	(2 015)
	Прочее	2460	(19)	(55)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	103 981	154 770

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	103 981	154 770
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 Шлапаков Анатолий
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	40478319	2024
ответственностью / Частная собственность	ИНН	7729790832	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	28.92	
	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
	по ОКЕИ	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	-	-	-	48 624	48 634
Увеличение капитала - всего:	3210	96 820	-	-	-	154 770	251 590
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	154 770	154 770
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Увеличение уставного капитала	3217	96 820	-	-	-	-	96 820
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(47 989)	(47 989)
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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Увеличение УК за счет нераспределенной прибыли	3228	-	-	-	-	(47 989)	(47 989)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная 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	96 830	-	-	-	155 405	252 235
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	103 981	103 981
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	103 981	103 981
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
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 акций	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	96 830	-	-	-	259 386	356 216

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	356 216	252 234	48 634

Руководитель Шлапаков Анатолий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)



30 апреля 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
40478319		
7729790832		
28.92		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	475 973	442 864
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	442 285	400 533
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Авансовые платежи от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4114	5 691	30 093
НДС	4115	9 592	-
прочие поступления	4119	18 405	12 238
Платежи - всего	4120	(400 133)	(404 054)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(219 320)	(201 199)
в связи с оплатой труда работников	4122	(60 227)	(42 753)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 747)
налога на прибыль организаций	4124	(36 724)	(42 604)
Авансовые платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4125	(20 867)	(30 349)
прочие платежи	4129	(62 995)	(85 402)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	75 840	38 810
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(47 040)	(48 705)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(45 716)	(48 705)
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	(1 324)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 040)	(48 705)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 485	20 425
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 485	20 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	425
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 881)	(28 675)
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	(4 881)	(28 675)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	604	(8 250)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 404	(18 145)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 170	34 510
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 584	17 170
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10	805

Руководитель

(подпись)

Шлапаков Анатолий
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ДЕВАР ПЕТРО"**

за 2024 г.

(тыс. руб.)

ООО "ДЕВАР ПЕТРО"

Подготовлено



Подпись Генеральный директор

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность.

Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"

Сокращенное наименование организации: ООО "ДЕВАР ПЕТРО"

ИНН/КПП организации: 7729790832/772601001

Дата создания (государственной регистрации): 09 декабря 2014 года

Юридический адрес организации: 117105, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 1А, помещ. 2Н/5

Генеральный директор ООО "ДЕВАР ПЕТРО": Шлапаков Анатолий Владимирович

Главный бухгалтер ООО "ДЕВАР ПЕТРО": Илюхина Евгения Ильдусовна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства – малое предприятие.

Среднегодовая численность работников ООО "ДЕВАР ПЕТРО" составила:

- 35 чел. за 2024 год

- 31 чел. за 2023 год

Собственниками (участниками) ООО "ДЕВАР ПЕТРО" являются:

- ИК КАПИТАЛ ПРОМ ООО – 49,9999%

- Шлапаков Анатолий Владимирович – 50,0001%

Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности:

Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства – 28.92 Состав исполнительного органа ООО "ДЕВАР ПЕТРО" - генеральный директор.

ООО "ДЕВАР ПЕТРО" имеет обособленное подразделение в г. Мурманск КПП 519045001.

Информация о бенефициарных владельцах:

№	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Буренин Сергей Анатольевич	Согласия физического лица не получено	Бенефициарный владелец через ООО «ИК КАПИТАЛ ПРОМ»	49,9999

2	Шлапаков Анатолий Владимирович	Согласия физического лица не получено	Лицо является участником Общества	50,0001

В 2023 г. ООО "ДЕВАР ПЕТРО" осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- 1) информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:
Размер вознаграждений, выплаченных генеральному директору, составил:
- 3 919 тыс. руб. за 2024 г.;
- 3 006 тыс. руб. за 2023 г.

В период 2023 и 2024 года дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО "ДЕВАР ПЕТРО" за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "ДЕВАР ПЕТРО" И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1.1 Нематериальные активы

Основные положения учетной политики:

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 № 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 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

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 013. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

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

Таблица 1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступил о	Выбыло		накоплено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
										Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Полезные модели	5100	за 2024г.	-	-	78 000	-	-	-	-	-	78 000	-	
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2024г.	-	-	78 000	-	-	-	-	-	78 000	-	
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. 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 в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: Разработка по "Высокогерметичное	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	78 000	-	(78 000)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
Разработка по "Высокогерметичное	5181	за 2024г.	-	78 000	-	(78 000)	-
			-	-	-	-	-

соединение обсадных и насосно-компрессорных труб"	5191	за 2023г.	-	-	-
---	------	-----------	---	---	---

1.2 Основные средства

Основные положения учетной политики:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

земельные участки;
объекты природопользования;
здания, строения, помещения;
производственное оборудование;
торговое оборудование;
транспортные средства;
компьютерная и прочая офисная техника;
мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 г.

Таблица 2.1 Наличие основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	54 621	(25 009)	61 809	(22 170)	9 899	(11 721)	-	-	-	94 260
	5210	за 2023г.	47 399	(17 808)	22 980	15 758	2 438	(9 638)	-	-	-	54 621
Транспортные средства	5204	за 2024г.	432	(432)	-	-	65	-	-	-	-	432
	5214	за 2023г.	432	(432)	-	-	-	-	-	-	-	432
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	4 619	(4 302)	202	-	1 798	(117)	-	-	-	4 821
	5215	за 2023г.	4 300	(3 935)	319	-	-	(366)	-	-	-	4 619
Здания	5206	за 2024г.	6 360	(447)	-	-	-	(233)	-	-	-	6 360
	5216	за 2023г.	6 360	(214)	-	-	-	(233)	-	-	-	6 360

Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2024г.	37 472	(19 418)	24 562	(16 432)	6 944	(5 958)	-	-	-	45 602
	5217	за 2023г.	20 554	(12 102)	16 918	-	-	(7 316)	-	-	-	37 472
ППА	5308	за 2024г.	5 738	409	37 045	5 738	1 093	5 413	-	-	-	37 045
	5318	за 2023г.	15 753	1 125	5 743	15 758	2 438	1 722	-	-	-	5 738
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	21 178	4 460	-	-	-	8 763	-	-	-	21 178
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	21 178	-	-	4 460	-	-	-	21 178
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	21 178	4 460	-	-	-	8 763	-	-	-	21 178
	5231	за 2023г.	-	-	21 178	-	-	4 460	-	-	-	21 178

Таблица 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	17 800	92 432
в том числе:	5250	за 2023г.	-	17 800
Плата за приобретение права на заключение договоров аренды земельных участков для строительства базы Балашиха	5241	за 2024г.	389	-
	5251	за 2023г.	-	-

Итого ОС на 31.12.2024 г. – 167 817 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. – 64 131 тыс. руб.

1.3 Запасы

Основные положения учетной политики

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Таблица 3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	57 513	-	57 513	343 888	(387 180)	-	-	X	14 222	-	14 222
	5420	за 2023г.	1 788	-	1 788	407 653	(351 928)	-	-	X	57 513	-	57 513
в том числе:	5401	за 2024г.	17 081	-	17 081	70 503	(74 783)	-	-	37 128	12 801	-	12 801
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	985	-	985	87 225	(71 128)	-	-	56 953	17 081	-	17 081
Готовая продукция	5402	за 2024г.	1 994	-	1 994	41 856	(43 023)	-	-	-	827	-	827
	5422	за 2023г.	-	-	-	45 604	(43 610)	-	-	996	1 994	-	1 994
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	38 438	-	38 438	42 392	(80 235)	-	-	31 364	594	-	594
	5423	за 2023г.	803	-	803	80 241	(42 606)	-	-	54 082	38 438	-	38 438
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	189 138	(189 138)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	193 537	(193 537)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	1 047	(1 047)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Таблица 4.1 Дебиторская задолженность

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 дебиторской кредиторской задолженности	перевод из кредиторской дебиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	171 419	(9 718)	140 328	-	(168 042)	-	(24 525)	-	92	-	143 797	(611)
в том числе:	5530	за 2023г.	100 629	(35 537)	149 647	-	(78 872)	-	(61 057)	-	9	7	171 419	(9 718)
Расчеты с покупателями	5511	за 2024г.	127 284	(9 718)	97 239	-	(127 284)	-	(24 525)	-	-	-	97 239	(611)
заказчиками	5531	за 2023г.	89 199	(35 537)	106 047	-	(67 962)	-	(61 057)	-	-	-	127 284	(9 718)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	35 483	-	29 551	-	(34 400)	-	-	-	-	-	30 634	-
Прочая	5532	за 2023г.	11 152	-	34 998	-	(10 667)	-	-	-	-	-	35 483	-
	5513	за 2024г.	8 651	-	13 539	-	(6 357)	-	-	-	92	-	15 924	-

Таблица 4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

10

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	14 480	11 005	19	(7 819)	-	-	-	17 685
	за 2023г.	13 788	4 543	57	(3 913)	-	6	-	14 480
кредиты	за 2024г.	7 083	5 385	746	(4882)	-	-	-	8 332
	за 2023г.	57	-	2 274	(2 294)	-	-	-	37
займы	за 2024г.	27 501	21 840	9	(49 250)	-	-	-	100
	за 2023г.	35 188	27 502	16	(35 205)	-	-	-	27 501
прочая	за 2024г.	3	70	-	-	-	92	-	165
	за 2023г.	14	-	-	(21)	-	3	7	3
Итого	за 2024г.	98 571	218 971	774	(182 012)	-	92	7	133 486
	за 2023г.	80 991	116 959	2 395	(108 335)	-	9	-	91 526

Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Основные положения учетной политики:

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**Таблица 5. Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
денежные средства на расчетных счетах	34 500	7526
Краткосрочный депозит	12 084	9 644
Итого:	46 584	17 170

1.6. Резервы под оценочные обязательства**Таблица 6 Резервы под оценочные обязательства (строка 1540)**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Резерв ежегодных отпусков 96.01.1 (оплата труда)	2 768	2 051
Резерв ежегодных отпусков 96.01.2 (страховые взносы)	553	422
Итого:	3 321	2 473

Таблица 7. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	48 405	-	-	48 405	-	-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	48 405	-
в том числе: Пакет(акций) обш. № госрег. 1-01-87259-Н, оценка № 75728-2023 от 09.11.2023г. 48405000р за 4216000000шт)	5302	за 2024г.	48 405	-	-	-	-	-	48 405	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	48 405	-	-	48 405	-

Основные положения учетной политики:

Основные положения учетной политики:

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.9. Прочие долгосрочные обязательства (1450):
На 31.12. 2024 г. показатель долгосрочные обязательства (1450):

Сумма арендных обязательств, показывает остаток лизинговых платежей в рамках действующих договоров лизинга, согласно подписанного

графика платежей в сумме 14 811 тыс. руб.;

На 31.12. 2023 г. показатель долгосрочные обязательства (1450):

Сумма арендных обязательств, показывает остаток лизинговых платежей в рамках действующих договоров лизинга, согласно подписанного графика платежей в сумме 3 430 тыс. руб.;

1.10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 96 830 (девятьсот шесть тысяч восемьсот тридцать) рубль.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2023 г. составляет 155 405 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 96 830 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024 г. составляет 259 386 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена чистая прибыль в сумме 103 981 тыс. руб.
За предшествующий год – 154 770 тыс. руб.

04.12.2023 Общество увеличило уставный капитал на 48 405 000 рублей за счет нераспределенной прибыли.

04.12.2023 Общество увеличило уставный капитал на 48 425 000 рублей за счет вклада нового участника.

Финансовые результаты

2.1 Порядок признания выручки

Выручка признается при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- д) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- е) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Организация не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов, хозяйственной деятельности. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров, оказания услуг. Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ. Остальные доходы являются прочими доходами.

Таблица 8 Доходы

Доходы по видам деятельности		2024 г.	2023 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Готовая продукция		159 570	96 863
Товары		90 745	72 980
Услуги		194 095	266 595
Итого		444 410	436 438

2.2. Порядок признания расходов

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции; амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции; другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения; стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 в качестве условно-постоянных).

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат (Д т 20 «Основное производство Кт 25) пропорционально сумме всех прямых затрат.

Таблица 9 Расходы

Расходы	2024 г.	2023 г.
---------	---------	---------

	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость	219 147	203 641
Амортизация	17 436	11 412
Аренда	1 200	870
Информационные, юридические, нотариальные, консультационные услуги	63	22 466
Оплата труда	29 631	18 768
Страховые взносы	5 263	3 747
Ремонтные работы	-	2 596
Субподрядные работы	24 442	30 763
Транспортные услуги	8 544	14 382
Материальные затраты	126 693	80 474
Прочие расходы в себестоимости	7 875	18 163
Управленческие расходы	56 036	39 170
Аренда офиса	11 765	12 454
Амортизация	1 955	248
Информационные, юридические, нотариальные, консультационные услуги	5 528	2 018
Оплата труда управленческого персонала	22 128	18 772
Страховые взносы	4 718	3 778
Прочее	9 942	1 900
Коммерческие расходы	43 526	11 691
Аренда склада	1 998	2 307
Агентские, консультационные услуги	39 527	3 676
Транспортные услуги	2001	3 585
Прочее		2 123
Итого	318 709	254 502

2.3 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;

прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

прочие доходы и расходы.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций, а также на отчетную дату.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Таблица 10 Расшифровка прочих доходов и расходов

В отчете о финансовых результатах свернуто отражены: курсовые разницы, купля-продажа валюты, соглашение об отступном, резервы по сомнительным долгам

Прочие доходы	Период		Прочие расходы	Период	
	2024 г.	2023 г.		2024 г.	2023 г.
			Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	468	1 100
Курсовые разницы		790	Курсовые разницы	135	
Купля-продажа валюты		25	Купля-продажа валюты	168	
Прочие доходы		2 026	Расходы на услуги банков	770	380
Соглашение об отступном		150	Соглашение об отступном		
Пени и возмещение расходов		2 173	Проценты за пользование чужими денежными средствами		768
			Исправительные записи по операциям	6 447	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

			прошлых лет	
			Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	746
			Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	5 726
Суммы, полученные по претензиям, выставленным	7 895			
Реализация основных средств	1 188			
Проценты по овернайт	1 616			
Прочие доходы	80			
Резерв ежегодных отпусков	649		Прочие расходы	2 386
Корректировка амортизации в связи с продлением сроков СПИ по ОС	3 660		Резерв ежегодных отпусков	4 055
Резервы по сомнительным долгам	9 108	25 819	Списание финансовых вложений (векселя)	1 047
Итого прочие доходы	24 196	30 983	Резервы по сомнительным долгам	8 484
			Итого прочие расходы	16 846
				15 834

2.4. Проценты к уплате

За отчетный период отражены в расходах проценты по займам и кредитам в размере 754 тыс. руб. В 2023 году – 847 тыс. руб.

2.5. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Строка «Налоги на прибыль (доходы)» Отчета о финансовых результатах за отчетный период отражена в сумме **28 307** тыс. руб.

За отчетный период показател представлен следующими статьями учета:

- ✓ Текущий налог на прибыль в сумме 25 476 тыс. руб.;
- ✓ Отложенный налог на прибыль в сумме 2 831 тыс. руб.; в т.ч. результат пересчета ОН в связи с изменением ставки по НП 1 114 тыс. руб.
- ✓ Прочие 19 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Строка «Налоги на прибыль (доходы)» Отчета о финансовых результатах за период 2023 г. отражена в сумме **41 413** тыс. руб.

За период 2023 г. показателем представлены следующими статьями учета:

- ✓ Текущий налог на прибыль в сумме 39 398 тыс. руб.;
- ✓ Отложенный налог на прибыль в сумме 2 015 тыс. руб.;
- ✓ Прочие 55 тыс. руб.

Таблица 11 Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о движении денежных средств

Прочие поступления	Период		Прочие платежи	Период	
	2024 г.	2023 г.		2024 г.	2023 г.
Возврат по исполнительному листу	11 515	10 668	Авансовые платежи в таможенно	7 937	15 501
Возмещение ущерба	5 265	25	Госпошлина	130	6
Получение процентов по депозиту	9	10	Комиссия по сделке	99	-
Поступление процентов от банка за размещение ден. Средств	1 616	1 535	Налоги и взносы	150	11 571
	-	-	Оплата по авансовым отчетам	5 038	768
	-	-	Перевод по исп. листу	13	218
	-	-	Прочие платежи по текущим операциям	661	13 341
			Агентские услуги по участию в тендере	44 350	43 400
	-	-	Страхование КАСКО и ОСАГО	263	251
	-	-	Услуги банка	767	344
	-	-	Штраф ГИБДД	24	13
	-	-	Штрафы	3 564	29
Итого	18 405	12 238	Итого	62 995	85 442

Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности за 2024 год проведены корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2023 год путем ретроспективного пересчета для сопоставимости данных.

Отчет о финансовых результатах

Строка отчета	Показатель		Примечание
	Первоначальные данные	Корректировка для сопоставления показателей	
Себестоимость продаж	212 148	(8 507)	Коммерческие расходы отразили обособленно, исключили из себестоимости
Коммерческие расходы	-	11 691	Коммерческие расходы отразили обособленно
Управленческие расходы	42 354	(3 184)	Коммерческие расходы отразили обособленно, исключили из управленческих расходов

Основные элементы учетной политики для налогообложения:

Организация применяет общую систему налогообложения.

- 1) Уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производилась ежеквартально в соответствии со ст. 174 НК РФ.
- 2) Для целей налогообложения доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определялись по методу начисления.
- 3) Установлен линейный метод амортизации по объектам всего амортизируемого имущества.
- 4) Распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ на основании Постановления № 1 от 01.01.2002 г.
- 5) При отпуске материалов в производство используется метод оценки по средней стоимости.
- 6) При реализации покупных товаров стоимость приобретения товаров списывается на расходы по средней себестоимости (п. 1 ст. 268 НК РФ).
- 7) Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

- 8) В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации.

Непрерывность деятельности

У Общества не планируется прекращение или сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности). Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывать величину чистых активов по итогам следующего года.

Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2024 г судебных дела не заведились.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном 2024 году не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Реорганизация

В отчетном 2024 году в Обществе не проводило реорганизаций.

Риски, возникающие в процессе хозяйственной деятельности

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество сталкивается с различными рисками, основными из которых являются отраслевые, финансовые риски, риски ликвидности, а также правовые риски. Система управления рисками, включающая систему мер по своевременной идентификации, оценке, предотвращению и мониторингу рисков, является неотъемлемой частью хозяйственной модели Общества.

В связи со значительной неопределенностью, которая складывается на российском рынке в текущий момент, а также ожиданием отрицательных темпов роста российской экономики, менеджмент Общества проводит дополнительные меры по оценке и минимизации рисков.

Основными факторами риска, связанного с деятельностью Общества, которые принимаются в расчет при планировании деятельности Общества, являются:

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски, связанные с производством оборудования и оказания услуг:

риски, связанные с качеством приобретаемого оборудования и выполнением работ;

риски, связанные с бюджетом, выделенным на проекты.

Основные этапы управления рисками: идентификация рисков, оценка рисков, предупреждение рисков и исправление.

Финансовые риски

Финансовые риски – риски, связанные с вероятностью возникновения у Общества потерь (убытков) вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом и/или третьей стороной по договору финансовых обязательств в соответствии с условиями договора.

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства перед своими контрагентами.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, валютное, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность

В 2024 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных по сравнению с предыдущим отчетным периодом рисков, а также изменений в подтвержденности Общества существующим рискам.

Генеральный директор

Михаил Иванович А.В.

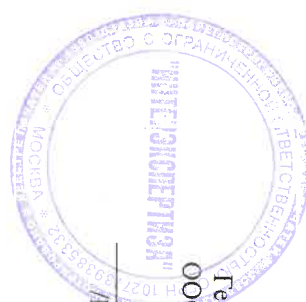
30.04. 2025 г.



Всего прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью

36 (тридцать шесть)
листов

№ 145-004/4-1 от 30.04.2005



Генеральный директор
ООО «Интерэкспертиза»
М.М. Муртазагиев
/М.М. Муртазагиев/