

**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.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5110	за 2023г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	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.	-	-	-	-	-

с.4

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Грабовой Николай Николаевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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)

**Грабовой Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

7 февраля 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	51 325	(13 967)	6 481	-	(9 185)	-	-	-	-	3	-	48 622	(13 967)
	5530	за 2023г.	31 683	(3)	26 074	-	(8 976)	-	-	-	-	294	2 250	51 325	(13 967)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	7 156	-	-	-	(254)	-	-	-	-	-	-	6 902	-
	5531	за 2023г.	8 807	-	-	-	(1 651)	-	-	-	-	-	-	7 156	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	328	(3)	42	-	(177)	-	-	-	-	-	-	192	(3)
	5532	за 2023г.	2 941	(3)	66	-	(2 679)	-	-	-	-	-	-	328	(3)
Прочая	5513	за 2024г.	43 842	(13 964)	6 439	-	(8 753)	-	-	-	-	3	-	41 528	(13 964)
	5533	за 2023г.	19 936	-	26 008	-	(4 646)	-	-	-	-	294	2 250	43 842	(13 964)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	51 325	(13 967)	6 481	-	(9 185)	-	-	-	X	3	-	48 622	(13 967)
	5520	за 2023г.	31 683	(3)	26 074	-	(8 976)	-	-	-	X	294	2 250	51 325	(13 967)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	113 283	12 463	2 904	(20 261)	(1 396)	-	3	-	106 997
	5580	за 2023г.	103 226	64 664	7 279	(64 429)	-	-	294	2 250	113 283
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	40 927	3 816	-	(11 858)	(1 396)	-	-	-	31 490
	5581	за 2023г.	45 361	45	-	(5 560)	-	-	-	1 082	40 927
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	953	-	93	(980)	-	-	3	-	69
	5583	за 2023г.	142	873	-	(1 230)	-	-	-	1 168	953
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	71 404	8 647	2 812	(7 423)	-	-	-	-	75 439
	5586	за 2023г.	57 724	63 746	7 279	(57 639)	-	-	294	-	71 404
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	113 283	12 463	2 904	(20 261)	(1 396)	X	3	-	106 997
	5570	за 2023г.	103 226	64 664	7 279	(64 429)	-	X	294	2 250	113 283

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 _____ **Грабовой Николай**
(подпись) **Николаевич**
(расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	799	1 424
Расходы на оплату труда	5620	-	3 471
Отчисления на социальные нужды	5630	-	545
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	378	362
Итого по элементам	5660	1 177	5 802
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 177	5 802

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

Руководитель _____
(подпись)

**Грабовой Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

7 февраля 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Грабовой Николай
Николаевич**
_____ (расшифровка подписи)

7 февраля 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 _____
(подпись)

**Грабовой Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____

(подпись)

**Грабовой Николай
Николаевич**

(расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГЛАВДОРПРОЕКТ»
ЗА 2024 г.**

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Органы управления и контроля Общества	3
3. Информация об учетной системе.....	4
3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	4
3.2. Основные направления Учетной политики на 2024 год.....	4
3.2.1. Общие сведения.....	4
3.2.2. Основные средства.....	5
3.2.3. Нематериальные активы.....	6
3.2.4. Материально-производственные запасы.	6
3.2.5. Доходы.	6
3.2.6. Расходы.	6
3.2.7. Учет аренды.....	7
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.....	8
4.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»	8
4.2. Пояснения к строке 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	8
4.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»	8
4.4. Пояснения к строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»	8
4.5. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	8
4.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы	8
4.7. Капитал и резервы.....	8
4.8. Расшифровка займов и кредитов	9
5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах	9
5.1. Расшифровка выручки.....	9
5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов.....	9
5.3. Налог на прибыль.....	9
6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами.....	10
7. Информация о совместной деятельности	10
8. Условные обязательства	10
9. События после отчетной даты	10
10. Управление рисками	11
11. Непрерывность деятельности	11

1. Общие сведения

ООО «Главдорпроект» находится по адресу: 107140, Москва г, Русаковская улица, дом 13, этаж 7 ПОМ. ХХ-22

Основным видом деятельности ООО «Главдорпроект» (далее Общество) является Производство электромонтажных работ код по ОКВЭД 43.21. Общество осуществляет строительные-монтажные, пуско-наладочные, проектно-изыскательские и прочие работы, связанные со строительством и обслуживанием объектов железнодорожной инфраструктуры.

Уставный капитал Общества составляет 12 000 000 рублей, состоит из вклада единственного участника. В 2022 году изменений уставного капитала не было.

Средняя численность персонала Общества за 2022-2024 гг. – 1 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Организация имеет следующие лицензии:

- Лицензия № МКРФ 04093 от 10 марта 2017г. на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия народов России (бессрочно);

- Лицензия № 77-Б/04648 от 06 февраля 2017г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (бессрочно)

Общество является членом саморегулируемых организаций:

Наименование СРО	Свидетельство	Вид допуска
Ассоциация «Объединение проектировщиков «ПроектСити» СРО-П-180-06022013	Свидетельство № 653 от 20 декабря 2016г.	О допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
Ассоциация содействия реставрации и возрождению национального архитектурного наследия «Архитектурное наследие» СРО-С-230-07092010	Свидетельство № 4180 от 30 июня 2017г.	О допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

2. Органы управления и контроля Общества

С 2023 года единственным участником Общества с долей владения уставным капиталом 100 % является Грабовой Николай Николаевич.

Совет директоров.

В соответствии с Уставом общества Совет директоров не предусмотрен.

Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

В период с 01.03.2019 года по 28 октября 2022 года генеральным директором Общества являлся Горлов Юрий Георгиевич. С 08 ноября 2022 года генеральным директором являлся Кукол Александр Валерьевич. С 03 марта 2023 года генеральным директором является Грабовой Николай Николаевич.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением автоматизированной системы учета «1С: Предприятие 8.3».

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

3.2. Основные направления Учетной политики на 2024 год

3.2.1. Общие сведения

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34 н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета, положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, и форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Учетная политика общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Предприятие использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского

учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Для Общества отчетным периодом является период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Квартальная отчетность является промежуточной и составляется нарастающим итогом с начала года. Промежуточная отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.2.2. Основные средства.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

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 либо для управленческих нужд;

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.

Организация устанавливает лимит стоимости основных средств в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками п.5.1, но имеющих стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены. Расходы учитываются по статьям элемента «материальные затраты». Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов их учет осуществляется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в аналитике по номенклатуре и ответственным работникам.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

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.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. По всем основным средствам, подлежащим амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение балансовой стоимости объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта, поскольку ликвидационная стоимость объекта признается Организацией несущественной (равной нулю) при расчете амортизируемой величины. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение по состоянию на конец года. Проверка проводится инвентаризационной (экспертной) комиссией, сформированной приказом руководителя Организации, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения признаётся в составе финансового результата текущего периода и относится на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы». Амортизационные отчисления корректируются с первого числа месяца, следующего за месяцем признания обесценения (изменения балансовой стоимости основного средства).

Организация применила способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 указанного Стандарта.

3.2.3. Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

3.2.4. Материально-производственные запасы.

Товарно-материальные ценности, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии. При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

3.2.5. Доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка Организации по операционной деятельности, т.е. выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг. К доходам от обычных видов деятельности относятся виды доходов, признаваемые предметом деятельности Общества, получаемые на регулярной основе и превышающие уровень существенности, в том числе выручка от реализации строительно-монтажных и пуско-наладочных работ, проектно-изыскательских работ, общестроительных, прочих работ, от реализации строительных материалов и оборудования, товаров, услуг генеральной подрядной организации, услуг от предоставления в аренду и прочие аналогичные доходы.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) от обычных видов деятельности признается по подписанным актам приемки-сдачи работ по этапам, предусмотренным договорами. Выручка от реализации товаров признается на дату перехода права собственности на такие товары.

3.2.6. Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

- затраты на приобретение оборудования, реализованного в рамках выполнения контрактов на СМР;

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- строительно-монтажные работы, принятые от субподрядчиков
- услуги организаций-исполнителей по проектно-изыскательским работам.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж.

3.2.7. Учет аренды

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Если договором краткосрочной аренды (сроком не более 12 месяцев) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Организация классифицирует такие предметы аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Организация (арендатор) признает арендные платежи по операционной аренде в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Организация (арендодатель) признает доходы по операционной аренде равномерно в течение срока аренды.

Организация применяет упрощенный порядок признания и оценки права пользования объектом и обязательства по договорам аренды, действующим при переходе на применение ФСБУ 25/2018. Организация признает право пользования активом равной его справедливой стоимости по состоянию на начало периода применения ФСБУ 25/2018, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными на начало 2022 года арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница в оценке права пользования объектом и оценке обязательства по переходящим договорам аренды относится на нераспределенную прибыль.

Организация признает полученное в лизинг имущество в качестве права пользования активом и, в соответствии с характером использования, учитывает в порядке, установленном для объектов основных средств.

Организация признает обязательство по договору лизинга на дату предоставления предмета лизинга. Обязательство первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Величина обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных лизинговых платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по договору лизинга пересматриваются в случае изменения условий договора лизинга.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования – если условиями договора предусмотрен выкуп предмета лизинга; исходя из срока аренды – если переход права собственности на предмет лизинга не предполагается.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в соответствии с Приложением № 3 к приказу Минфина от 02.07.2010 № 66н (далее – Пояснения), раздел 2.1.

На 31.12.2024 года объекты основных средств у Общества отсутствуют.

4.2. Пояснения к строке 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений Общества отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в соответствии с Приложением № 3 к приказу Минфина от 02.07.2010 № 66н (далее – Пояснения), раздел 3.

4.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Данные об остатках и движении запасов приведены в разделе 4.1 Пояснений

4.4. Пояснения к строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 5 Таблицы 5.1 - 5.3.

4.5. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 отражаются остатки денежных средств в кассе, на расчетных и специальных банковских счетах, а также банковские депозиты и денежные средства, находящиеся на расчетных счетах на условиях неснижаемого остатка, со сроком погашения до трех месяцев на момент их внесения на депозит или на момент установления неснижаемого остатка по расчетному счету. На отчетные даты 2022-2024 гг. остатки денежных средств у Общества отсутствовали.

4.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г. отражены расходы будущих периодов в размере 37 тыс. руб. (на 31.12.2023 - 28 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 46 тыс. руб.) которые в существенной части состоят из затрат на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, используемое Обществом.

4.7. Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2024 г. составляет 12 000 тыс. руб. В 2022-2024 гг. величина уставного капитала не менялась.

По состоянию на 31.12.2024 г. непокрытый убыток составляет 68 106 тыс. руб. На 31.12.2023 г. непокрытый убыток составлял 67 684 тыс. руб. Увеличение убытка за 2024 год составила 422 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль составляла 61 398 тыс. руб.

4.8. Расшифровка займов и кредитов

В 2022-2024 гг. Общество не использовало заемные денежные средства для обеспечения текущей деятельности.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка выручки

В 2022-2024 гг. выручка и себестоимость отсутствует. Доходы получены только в рамках осуществления совместной деятельности по договорам простого товарищества.

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов

(тыс. руб.)

Наименование прочих доходов	2024	2023
Проценты к получению	1 729	10 217
Реализация прав требований	7 423	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-
Списание кредиторской задолженности	1 396	-
Прочие доходы	61	274
Итого	10 609	10 491

Состав прочих расходов

(тыс. руб.)

Наименование прочих расходов	2024	2023
Резерв по сомнительным долгам	-	13 964
Резерв от обесценения финансовых вложений	-	118 685
Расходы от реализации прав требований	7 423	-
Штрафы, пени, иные санкции	2 812	7 279
Налоговые санкции	-	33
Прочие расходы	337	143
Итого	10 572	140 104

5.3. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль составили:

(тыс. руб.)

Показатели	2024	2023
Прибыль до налогообложения	-401	-127 947
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-80	-25 589

Льгота по налогу на прибыль	-	-
Постоянные налоговые доходы (расходы)	102	26 725
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
ИТОГО текущий налог на прибыль	22	1 136

Движение постоянных, а также вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых активов обязательств в 2024 году не существенно. В 2023 году постоянные налоговые расходы связаны с отражением резервов от обесценения задолженности.

За 2024 год убыток составил 422 тыс. руб. За 2023 год убыток составил 129 083 тыс. руб., в существенной части обусловленный признанием резервов от обесценения финансовых вложений и дебиторской задолженности неплатежеспособных дебиторов.

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на основании пункта 3 указанного положения.

7. Информация о совместной деятельности

Общество является участником совместной деятельности в качестве организационно-товарища по договору простого товарищества в целях извлечения прибыли.

Вклад Общества в совместную деятельность составил 7 513 тыс. руб.

Расходы Общества в рамках осуществления совместной деятельности в 2024 году, переданные участнику, ведущему общие дела, составили 3 026 тыс. руб. (в 2023 году – 11 422 тыс. руб.)

Прибыль Общества от участия в совместной деятельности за 2024 год составила 739 тыс. руб. (в 2023 году – 7 463 тыс. руб.)

Денежные средства от совместной деятельности в 2024 году поступили Обществу в размере 1 366 тыс. руб. в счет возмещения общехозяйственных расходов. В 2023 году денежные средства Обществу от совместной деятельности не поступали.

8. Условные обязательства

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на основании пункта 3 указанного положения.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не имеется.

10. Управление рисками

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Руководство отмечает недостаточность активов для погашения обязательств и оценивает риск ликвидности как высокий.

Финансовый риск.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности.

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

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Руководство Общества оценивает риск снижения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с участием в долгосрочной инвестиционной программе ОАО «РЖД».

Рыночный риск.

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск - включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг.

Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество не подвержено подобным рискам, за исключением возможного повышения законодателем налоговых ставок. В этом случае не исключен рост себестоимости услуг. Руководство Общества считает, что примет все необходимые меры для оптимизации себестоимости и издержек обращения с целью недопущения удорожания услуг.

11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Вместе с тем, в Арбитражном суде г. Москвы находится заявление контрагента о признании Общества несостоятельным (банкротом), и в

случае его удовлетворения существует неопределенность, связанная с возможностью Общества погасить обязательства перед кредиторами.

Генеральный директор

Н.Н. Грабовой _____

07 февраля 2025 г.