

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕГА"

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕГА» за 2024г.

Дата: 17 февраля 2025 г. Единица измерения: тыс.руб.

1. Информация об Обществе

Реквизиты юридического лица ООО «ВЕГА» (далее Общество):

ИНН 5032333259; КПП 770101001; ОГРН 1215000097542, сайт <http://veg-a.ru/>. В декабре 2024 года Общество сменило юридический адрес: до 10.12.2024г.: РФ, 143002, г. Одинцово, Московская область, ул. Акуловская, д. 2А, этаж 2, литера Б комната 207; с 11.12.2024г.: 105082, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Малая Почтовая, д. 8 стр. 1, 2 этаж, офис 7.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий Членство в СРО: АС «Национальный альянс проектировщиков Главпроект» №071021/375 от 07.10.21г.; АС «Национальный альянс строителей» №071021/637 от 07.10.21г. Общество осуществляет строительство жилого комплекса «Ильинойс» в Московской области.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Андреева Дмитрия Владимировича (вступил в должность 16.02.2024г. - решение № 2 от 15.02.2024 г). Он же является конечным бенефициарным владельцем общества и владеет 100% долей в уставном капитале. Предыдущий генеральный директор Маркелов Александр Александрович - освобожден от должности 15.02.2024г.

Общество имеет обособленное подразделение по месту нахождения строительной площадки в Московской области, в г. Красногорск. Среднесписочная численность в 2024 г. - 40 чел, в 2023 г. - 27 чел., средняя заработная плата в 2024 г. – 114 тыс.руб, в 2023 г. - 157 тыс.руб.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером Старовойтовой Викторией Викторовной (приказ на прием №9 от 01.04.22г.).

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Лицо, подписавшее настоящую отчетность – генеральный директор Андреев Д.В.

2. Информация об основных положениях учетной политики и налогообложении

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям: предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование; предназначены для использования в

течение срока, большего, чем 12 месяцев; не предназначенных для последующей перепродажи; способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2022 г., отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2022 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу. Основные средства, принятые к учету до 1 января 2022 г. и имеющие стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств. Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов. Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Амортизация основных средств, исчисляется согласно п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Переоценка основных средств не производится.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. У Общества операций с финансовыми вложениями не было.

2.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. По материально-производственным запасам не формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей, поскольку в строительстве происходит быстрая оборачиваемость ТМЦ. Запасы сырья и материалов постоянно обновляются и поэтому отражаются по покупным (текущим/рыночным) ценам. Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные страховые платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость. Нереальной к взысканию задолженность за период деятельности Общества не было. Вся задолженность погашается в установленный договором срок, поэтому резервы сомнительных долгов не создаются.

2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до одного месяца. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

-платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

-суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков, отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.8 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли, приобретенных участником. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%. Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.11 Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи признавалась по мере выполнения строительно-монтажных работ и предъявления заказчикам расчетных документов (КС-2, КС-3). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от продажи включает в себя доходы от выполнения строительных работ; В отчете о финансовых результатах отражены прочие доходы/расходы, не оказывающие существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а именно: доходы от размещения денежных средств на депозитах; доходы (расходы) от продажи металлолома, штрафных санкций по договорам; расходы (доходы) по формированию и списанию резервов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

2.12 Изменения в учетной политике Общества на 2022-2024 годы и корректировки

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2022-2024 годы не вносились. В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе основных средств числятся:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2012
Оборудование (кроме офисного)	34 574	10 504	16 460
Прочее оборудование	1 166		
Транспортные средства	42 290	27 428	
Итого	78 030	37 932	16 460

Переоценка не производилась, так как анализ изменения цен на объекты за период с 31 декабря 2022 г. по 31 декабря 2024 г. не выявил существенного изменения рыночных цен. Проверка на обесценение проведена на 31.12.2024г., признаков на обесценение не установлено. Общество в 2023-2024 годах приобрело имущество по договору лизинга. По условиям договора, объект в лизинге отражается на балансе лизингополучателя.

3.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 2 «Наличие и движение запасов» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость МПЗ, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению МПЗ у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление МПЗ в своем производстве, произведенные в отчетном периоде. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования при выполнении строительных работ, их списания или иного выбытия. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался, в связи с быстрой оборачиваемостью этих активов.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 3 «Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Вся задолженность является краткосрочной. Сомнительной дебиторской и кредиторской задолженности нет, вся задолженность подтверждена подписанными актами сверки, в связи с этим резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

У Общества открыты расчетные счета в АО Альфа-Банк, ПАО Сбербанк, АО ПСБ, АО Форс банк. В отчетности отражены денежные средства в суммах рублевых остатков на расчетных счетах в этих банках.

В строке 4111 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены полученные денежные средства от заказчиков по заключенным договорам. В строке 4119 отражены возвраты авансов и предварительных оплат от поставщиков ТМЦ, а также денежные средства,

полученные от банка за краткосрочное размещение депозитов (и/или фиксированных остатков). В строке 4129 «Прочие платежи», отражены суммы уплаченных налогов и сборов, расходы на услуги банков.

3.5 Оценочные и условные обязательства

В отчетности сформированы и отражены резервы предстоящих отпусков с учетом налоговых отчислений. Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 4 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Хозяйственная практика в РФ свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.6 Прочие оборотные активы и обязательства

К прочим оборотным активам отнесены расходы на приобретение прав пользования программными продуктами на срок более 12 месяцев.

Долгосрочные прочие обязательства в отчетности отражены суммы задолженности по лизинговому договору без учета НДС. Краткосрочные прочие обязательства в отчетности отражены суммы удержанного у контрагентов НДС (в части налогового агента), подлежащего к начислению и уплате в бюджет после расчета с контрагентами.

Гарантии и поручительства Общество в период деятельности по 2024 год не выдавало и не предоставляло.

3.7 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 10 тыс. руб.).

3.8 Нераспределенная прибыль

За 2023 год у Общества сформировалась нераспределенная прибыль в размере 1 335 тыс.руб. совокупный финансовый результат за 2024 год составил 49 848 тыс.руб. В 2024 году были распределены и выплачены дивиденды за период 2023 год и 9 месяцев 2024 года в размере 33 529 тыс.руб. нераспределенная прибыль на 31.12.24г. составила 17 654 тыс.руб.

4. Налоги

4.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по выполненным работам начисляется на дату подписания актов выполненных работ по форме КС2,3. В отчетности отражены суммы НДС, не принятые к вычету в отчетном периоде, подлежащие вычету в следующих периодах.

4.2 Налог на прибыль

Общество применяет ОСН. Общество декларирует налог на прибыль по месту регистрации и по месту созданного обособленного подразделения (строительной площадки). Доля налога на прибыль рассчитывается из показателей ФОТ и остаточной стоимости основных средств по данным налогового учета.

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), постоянного налогового актива (ПНА), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО). ПНО обусловлены возникшими постоянными разницами между расходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли. К ним относятся: штрафы и пени государственных органов; величина созданного резерва по сомнительным долгам, расходы, связанные с проверочными мероприятиями должной осмотрительности, прочие.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении операций, связанных с арендными обязательствами по договорам лизинга основных средств, а также со стоимостью переданных в эксплуатацию инструмента и спец одежды, но не списанных с балансового учета. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении в начислении амортизации основных средств.

Показатель	2024	2023
Бухгалтерская прибыль	63 844	21 115
Условный расход по НП	12 769	4 223
Постоянные разницы	683	1 539
Отложенные налоговые активы	1 950	5 228
Отложенные налоговые обязательства	- 4 196	- 5 485
Налог на прибыль	11 206	5 505

Расчет отложенного налога на прибыль приведен в разделе 6. «Расчет отложенного налога на прибыль за 2024г.» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В связи со сменой ставки налога на прибыль с 2025 года в учете проведен пересчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства и расшифрован в разделе 7. «Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024г.» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Выручка

Выручка Общества состоит из выполненных и переданных заказчикам этапов работ согласно подписанных обеими сторонами актов-приема работ по форме КС-2, КС-3 без НДС.

6. Себестоимость и управленческие расходы

Себестоимость и управленческие расходы представлены следующим образом:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	856 359	589 352
Расходы на оплату труда	90 341	51 180
Отчисления на социальные нужды	15 766	8 949
Амортизация	31 740	14 998
Прочие затраты	740 904	601 931
Итого по элементам	1 735 109	1 266 410
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства	-	(108 417)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства	108 417	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 843 526	1 157 993

7. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (к уплате) отражены суммы процентов по депозитам (и/или фиксированным остаткам) на расчетных счетах Общества в банках, а также суммы признанных процентов по полученным (выданным) займам.

Состав прочих доходов	2024 г.	2023г.
Продажа металлолома	2 534	1 954
Компенсация убытков	5 658	
прочие		31
Итого:	8 192	1 985

Состав прочих расходов	2024 г.	2023 г.
Стоимость проданного металлолома	2 534	1 954
Штрафы и пени по условиям хоз.договоров		1 400
Услуги банка	1 296	638
Начисление резерва по сомнительным долгам	3 330	5 182
Расходы, связанные с проявлением должной осмотрительности		2 512
Прочие расходы	90	1
Итого	7 250	11 687

8. Прочие пояснения

Связанные стороны Общества: генеральный директор, в отчетном году Общество выплатило дивиденды за 2023 и за 9 месяцев 2024 года. Иных операций (займы, продажа имущества и прочих) не было. Информация о вознаграждении в рамках ТК РФ основного управленческого персонала раскрыта в разделе 5. «Вознаграждение основного управленческого персонала» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на деятельность и финансовые результаты, не произошло.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность предприятий продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем. Признаки угрозы непрерывности деятельности отсутствуют. Прекращать какие – либо отдельные виды деятельности Общество в ближайшие 12 месяцев не намерено.

Генеральный директор ООО «ВЕГА» _____

Андреев Д.В.



1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства - всего	за 2024г.	55 367	(17 435)	71 838	-	-	(31 740)	127 205	(49 175)
	за 2023г.	18 896	(2 437)	36 471	-	-	(14 998)	55 367	(17 435)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	22 452	(11 948)	39 349	-	-	(15 280)	61 801	(27 228)
	за 2023г.	18 896	(2 437)	3 556	-	-	(9 512)	22 452	(11 949)
Офисное оборудование	за 2024г.	0	0	1 543	0	0	(377)	1 543	(377)
	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0
транспортные средства	за 2024г.	32 915	(5 487)	30 946	0	0	(16 083)	63 861	(21 570)
	за 2023г.	0	0	32 915	0	0	(5 487)	32 915	(5 487)

2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		На конец периода	
		себе- стоимость	балансовая стоимость		себе- стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	152 345	152 345	2 542 004	(2 680 155)	X	14 194	14 194
	за 2023г.	25 256	25 256	1 853 572	(1 726 483)	X	152 345	152 345
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	43 927	43 927	865 177	(894 910)	448 873	14 194	14 194
	за 2023г.	25 256	25 256	609 690	(591 019)	457 332	43 927	43 927
Товары для перепродажи	за 2024г.	-	-	2 534	(2 534)	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 954	(1 954)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	108 418	108 418	1 674 293	(1 782 711)	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 241 928	(1 133 510)	-	108 418	108 418

3. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	изменение за период			На конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	25 039	205 183	(15 853)	-	214 369
	за 2023г.	18 267	23 529	(16 860)	102	25 039
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	6 282	187 098	-	-	193 380
	за 2023г.	477	6 282	(477)	-	6 282
Авансы выданные	за 2024г.	17 534	17 834	(15 853)	-	19 515
	за 2023г.	14 173	16 024	(12 663)	-	17 534
Прочая	за 2024г.	1 223	251	-	-	1 474
	за 2023г.	3 618	1 223	(3 720)	102	1 223

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	214 549	240 519	-	(204 305)	-	250 763
	за 2023г.	57 078	172 742	1 400	(16 847)	102	214 549
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	139 905	177 790	-	(155 122)	-	162 573
	за 2023г.	9 580	133 605	1 400	(4 680)	-	139 905
авансы полученные	за 2024г.	41 347	-	-	(41 263)	-	84
	за 2023г.	43 602	(8 165)	-	5 910	-	41 347
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	33 297	62 729	-	(7 920)	-	88 106
	за 2023г.	3 896	29 300	-	-	102	33 297

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2024	Признано	Остаток на 31.12.2024
Оценочные обязательства - резерв предстоящих отпусков	5182	3 330	8 512

5. Вознаграждение основного управленческого персонала

вознаграждение	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности с учетом начисленных на нее налогов в том числе по видам выплат:	19 562	13 394
а) краткосрочные вознаграждения	19 562	13 394
б) долгосрочные вознаграждения	0	0

6. Расчет отложенного налога на прибыль за 2024г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
Материалы	2 701		540		3 956		989		1 255	251				
Основные средства		27 429		5 486		48 407		12 102				20 979	6 390	2 194
Арендные	25 082		5 016		33 576		8 394		8 494	3 849	2 150			
Итого	27 783	27 429	5 556	5 486	37 532	48 407	9 383	12 102	9 749	4 100	2 150	20 979	6 390	2 194

7. Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
Материалы	2 701		540		251				198		989	
Основные средства		27 429		5 486			6 390	2 194		2 420		12 102
Арендные обязательства	25 082		5 016		3 849	2 150			1 679		8 394	
Итого	27 783	27 429	5 556	5 486	4 100	2 150	6 390	2 194	1 877	2 420	9 383	12 102