

**Общество с ограниченной ответственностью
"АЗИМУТ"**

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

Дата составления: 14 февраля 2024г.

Единица измерения: тыс.руб

1. Общая информация об Обществе

Реквизиты юридического лица ООО «АЗИМУТ»: ИНН 5024192205; КПП 770101001; ОГРН 1195053006917. Общество осуществляет деятельность с 23.01.2019г. Юридический адрес: 101000, г.Москва, округ Басманный, пер. Армянский, д. 9, стр. 1, офис 207/40, этаж 2; сайт <http://azimut.ru/>. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий. Членство в СРО с 18.05.2022г.: АС «Ассоциация Архитектурное наследие» №180522/923.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Бякова Алексея Владимировича (решение №1 от 18.01.2019г.). Он же является конечным бенефициарным владельцем общества и владеет 100% долей в уставном капитале. Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером Зинятуллиной Анной Валерьевной (приказ на прием №37 от 01.12.22г.). Лицо, подписавшее настоящую отчетность – генеральный директор Бяков А.В.

Среднесписочная численность в 2024 г. - 41 чел., в 2023 г. – 36чел; средняя заработная плата в 2024 г.- 178,59 тыс.руб., в 2023 г. – 139,9 тыс.руб. Общество имеет обособленное подразделение по месту нахождения строительной площадки в Московской области, в г. Балашиха.

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

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. За период деятельности у Общества не было финансовых вложений.

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)	5 413	5 631	7 391
Прочее оборудование	2 345	1 093	
Транспортные средства в лизинге	8 323	13 872	
Итого	16 081	20 596	7 391

Общество в 2023 году приобрело по договору лизинга автомобиль. По условиям договора, объект в лизинге отражается на балансе лизингополучателя. 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.

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 были 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 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 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, АО Райффайзенбанк, ООО Банк Точка, АО Дом РФ. 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 обязательства

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 25 630 тыс.руб. совокупный финансовый результат за 2024 год составил 36 413 тыс.руб. В 2024 году были распределены и выплачены дивиденды за период 2023 год и 9 месяцев 2024 года в размере 38000 тыс.руб. нераспределенная прибыль на 31.12.24г. составила 24 043 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 других 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.

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета до налогообложения, составила в 2024 г. 49 319 тыс. руб. (в 2023 году 28 264 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 9 864 тыс. руб. (в 2023 г. 5 653 тыс. руб.). 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. Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила 12 954 тыс. руб. (в 2023 году – 6 166 тыс. руб.). По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 64 771 тыс. руб. (в 2023 году – 30 830 тыс. руб.).

Показатель	2024	2023
Бухгалтерская прибыль	49 319	28 264
Условный расход по НП	9 864	5 653
Постоянные разницы	3 037	711
Отложенные налоговые активы	-1 084	2 663
Отложенные налоговые обязательства	1 137	- 2 861
Налог на прибыль	12 954	6 166

Расчет отложенного налога на прибыль приведен в разделе 5. «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 6. «Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024г.» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Выручка

Объемы выполненных и переданных заказчикам этапов работ согласно подписанных обеими сторонами актов-приема работ по форме КС-2, КС-3 без учета НДС составляют выручку Общества.

6. Себестоимость и управленческие расходы

Себестоимость и управленческие расходы представлены следующим образом:

Себестоимость / управленческие расходы	За 2024	За 2023
Амортизация	3 036	2 600
Заработная плата (включая взносы)	80 826	58 503
Материальные расходы	886 294	1 159 215
Услуги механизмов и техники	55 763	78 131
Субподрядные расходы	770 499	1 087 461
Итого себестоимость	1 796 418	2 385 910
Амортизация	6 678	3 245
Заработная плата (включая взносы)	25 024	15 795
Материальные расходы	1 550	2 664
Арендные платежи	659	627
Услуги связи и информационные, программные продукты	1 489	1 647
прочие	355	432
Итого управленческие расходы	35 755	24 410
Итого состав затрат	1 832 173	2 410 320

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 и ТМЦ	3 627	7 312
Возврат комиссии банка		31
Итого:	3 627	7 343

Состав прочих расходов	2024 г.	2023 г.
Штрафы и пени государственных органов	7 000	100
Стоимость проданного металлолома и ТМЦ	3 627	7 312
Штрафы и пени по условиям хоз.договоров		1 800
Услуги банка	1 549	1 925
Начисление резерва по сомнительным долгам	7 357	
Расходы, связанные с проявлением должной осмотрительности		3 336
Прочие расходы	829	122
Итого	20 362	14 595

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 7. «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 «АЗИМУТ» _____

Бяков А.В.



1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2024г.	26 454	(5 858)	5 439	(9 954)	31 893	(15 812)
	за 2023г.	7 404	(13)	19 050	(5 845)	26 454	(5 858)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	8 244	(2 613)	2 989	(3 207)	11 233	(5 820)
	за 2023г.	7 404	(13)	840	(2 600)	8 244	(2 613)
Офисное оборудование	за 2024г.	1 564	(471)	2 450	(1 198)	4 014	(1 669)
	за 2023г.			1 564	(471)	1 564	(471)
транспортные средства	за 2024г.	16 646	(2 774)		(5 549)	16 646	(8 323)
	за 2023г.			16 646	(2 774)	16 646	(2 774)

2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	балансовая стоимость	поступления	выбыло	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	348 934	348 934	2 384 523	(2 667 729)	65 729
	за 2023г.	1 092	1 092	3 880 924	(3 533 082)	348 934
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	118 373	118 373	778 487	(867 847)	29 013
	за 2023г.	1 092	1 092	1 249 733	(1 132 452)	118 373
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	230 561	230 561	1 606 036	(1 799 882)	36 716
	за 2023г.	-	-	2 623 878	(2 393 317)	230 561

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	изменение за период		На конец периода
			увеличение	погашение	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	58 216	118 973	(32 033)	145 156
	за 2023г.	38 282	53 012	(33 078)	58 216
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	26 514	113 814	(743)	139 585
	за 2023г.	20 858	23 957	(18 301)	26 514
Авансы выданные	за 2024г.	31 521	5 159	(31 274)	5 406
	за 2023г.	17 423	28 875	(14 777)	31 521
Прочая	за 2024г.	181	-	(16)	165
	за 2023г.	1	180	-	181
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	409 903	1 197 813	(1 418 184)	189 532
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	326 988	80 630	(325 535)	82 083
авансы полученные	за 2024г.	28 209	1 087 317	(1 072 861)	42 665
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	54 706	29 866	(19 788)	64 784

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	на 01.01.24	Признано	Погашено	на 31.12.24
Оценочные обязательства - Резерв ежегодных отпусков	-	7 357	-	7 357

5. Расчет-расшифровка отложенного налога на прибыль

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	1 410		282		1 423		356		13	3				
Основные средства		14 461		2 892		8 775		2 194				-5 686	34	1 171
Арендные обязательства	12 679		2 536		7 246		1 811		-5 433		1 087			
Итого	14 089	14 461	2 818	2 892	8 669	8 775	2 167	2 194	-5 420	3	1 087	-5 686	34	1 171

6. Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%	Эффект изменения налогооблагаемых 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	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение						
Материалы	1 410		282		3				71		1 423		356	
Основные средства		14 461		2 892			34	1 171		439		8 775		2 194
Арендные обязательства	12 679		2 536			1 087			362		7 246		1 811	
Итого	14 089	14 461	2 818	2 892	3	1 087	34	1 171	433	439	8 669	8 775	2 167	2 194

7. Вознаграждение основного управленческого персонала

вознаграждение	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в том числе по видам выплат:	11 437	7 750
а) краткосрочные вознаграждения	11 437	7 750
б) долгосрочные вознаграждения	0	0