ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЛМС»

ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ЛМС»
за 2024 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 4
2. Учетная политика 5
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 5
2.2. Вложения во внеоборотные активы 6
2.3. Нематериальные активы 6
2.4. Финансовые вложения 6
2.5. Материально-производственные запасы 6
2.6. Незавершенное производство 7
2.7. Расходы,относящиеся к нескольким отчетным периодам 7
2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами 8
2.9. Собственный капитал 8
2.10. Заемные средства 9
2.11. Доходы 9
2.12. Расходы 10
2.13. Расчеты по налогу на прибыль 11
2.14. Оценочные обязательства 11
2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах 12
2.16. Инвентаризация имущества и обязательств 12
2.17. Информация по сегментам 12
2.18. Государственная помощь 122
2.19. События после отчетной даты 13
2.20. Изменение оценочных значений 13
2.21. Оценочные резервы 13
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 14
3.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный год 14
3.2. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 14
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 155
4.1. Основные средства (статья 1150 баланса) 155
4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса) 15
4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) 15
4.4. Запасы (статья 1210 Баланса) 16
4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) 16
4.6. Финансовые вложения (статья 1240 Баланса) 16
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса) 17
4.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса) 17
4.9. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса) 18
4.10. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса) 18
4.11. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса) 19
4.12. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса) 19
4.13. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса) 20
4.14. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса) 20
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. 20

5.1. Доходы от обычных видов деятельности 20
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 20
5.3. Прочие доходы и расходы 21
5.4. Расходы по налогу на прибыль 22
5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 25
5.6. Прибыль на акцию 25
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств 25
7. Связанные стороны 26
8.Обеспечения обязательств и платежей 28
9.Информация по сегментам 28
10.Прекращаемая деятельность 28
11.Государственная помощь 28
12.Условные факты хозяйственной деятельности 28
13.События после отчетной даты 31

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

1. Полное название:	Акционерное общество «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»
2. Сокращенное название:	АО «ЛМС»
3. ИНН	9710080007
4. Дата регистрации:	28.11.2019
5. Регистрационная палата:	
6. Регистрационный номер:	
7. Юридический адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
8. Почтовый адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
9. Телефон / факс:	+7 (495) 626-40-50
10. Адрес в сети Интернет:	

2. Основной государственный регистрационный номер – 1197746698885.

3. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2024 года – (1 698) одна тысяча триста двадцать восемь
2. По состоянию на 31 декабря 2023 года – (1 328) одна тысяча двести сорок девять
3. По состоянию на 31 декабря 2022 года – (1249) сто девяносто девять

4. Основные виды деятельности Общества:

1. Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды экономической деятельности

2. Производство огнеупорных изделий
3. Производство цемента
4. Производство изделий из бетона для использования в строительстве
5. Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

5. Сведения о реестродержателе:

1. Наименование:	АО ВТБ РЕГИСТРАТОР
2. Место нахождения:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
3. Почтовый адрес:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
4. Телефон / факс:	+7 (495) 7874483

6. Сведения об аудиторе:

1. Наименование:	ООО "АИФ"
2. Место нахождения:	143026, Московская область, г.о. Одинцовский, рп Новоивановское, ул. Агрохимиков, дом 19, помещение 2
3. Членство в СРО:	в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4. Регистрационный номер в СРО:	12306239010

7. **Совет директоров Общества**

Функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

8. **Обособленные структурные подразделения:**

- АО «ЛМС» г. Черняховск (КПП 391445001), дата открытия- 28.09.2021г.;
- АО «ЛМС» г. Воронеж (КПП 362545001), дата открытия- 10.01.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Пермь (КПП 590245001), дата открытия- 21.03.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Москва (р-н Хорошёво-Мнёвники) (КПП 773445001), дата открытия- 23.06.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Москва (Кузьминки) (КПП 772145001), дата открытия- 01.03.2023г.;
- АО «ЛМС» - Минеральные Воды (КПП 263045001), дата открытия- 19.04.2023г.;
- АО «ЛМС» - Тюмень (КПП 720345001), дата открытия- 19.04.2023г.;
- АО «ЛМС» - Жатай (Якутия) (КПП 140045001), дата открытия- 01.06.2023г.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой АО «ЛМС» на 2024 год, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2023, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенность ошибка составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Учетная политика АО «ЛМС» (далее - Общество) включает следующие основные положения.

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 100 тыс. руб., срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

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

2.2. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

Вложения в строительство учитываются в соответствии с технологической структурой затрат по объектам строительства. Под объектом строительства понимается отдельно стоящее здание, сооружение либо очередь строительства с прилегающими к нему инженерными сетями и общеплощадочными работами (вертикальная планировка, благоустройство, озеленение).

Общие капитальные затраты распределяются между объектами строительства пропорционально сметной стоимости зданий (сооружений).

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся объектах, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Общества входят:

- предоставленные займы;

-денежные средства на депозитных счетах.

2.5. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.6. Незавершенное производство

Незавершенное производство в бухгалтерском учете Общества отсутствует.

2.7. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам

В качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, в Обществе учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Не признаются расходами, относящимся к нескольким отчетным периодам, расходы, которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Обществу будущие экономические выгоды. Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в определенный или неопределенный момент в будущем (расходы по договору подряда, понесенные в связи с предстоящими работами, по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от характера расходов – незавершенное производство или незавершенное строительство) или по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» (в зависимости от сроков пользования);
- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде неисключительных прав на программные продукты (разовых платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности) – по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II

«Оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков пользования).

2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе договоров,
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком),
- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе гарантийных удержаний.

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей в разрезе договоров,
- по гарантийным удержаниям с подрядчиками,
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Суммы выданных Обществом авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством и приобретением внеоборотных активов, учитываются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой при существенности.

На отчетную дату дебиторская задолженность по выданным Обществом авансам и предварительной оплате товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»).

На отчетную дату кредиторская задолженность Общества по полученным авансам и предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»).

2.9. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.10. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Общества переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.11. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- выполнения строительно-монтажных работ.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы по договорам строительного подряда, даты начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, отражаются в учете методом «по мере

готовности» по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Степень завершенности по доле объема выполненных работ определяется с помощью экспертной оценки на основании данных формы № КС-3.

Прочими доходами являются доходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды, продажей активов Общества, прочая реализация, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, возмещение ущерба, признанного должниками, возврат страховой премии, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.12. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам, подразделениям), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам.

К прямым расходам относятся:

– все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, непосредственно используемых при проведении строительных работ на объекте, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

– расходы на оплату труда строительных рабочих, непосредственно осуществляющих СМР;

– суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в строительно-монтажных работах;

– суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в строительстве;

– расходы на СМР, выполненные субподрядчиками по конкретному объекту строительства;

– плата за аренду строительной техники, привлеченной для выполнения работ на конкретном объекте.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). При этом косвенные расходы в конце каждого отчетного периода полностью списываются на результаты продаж продукции (работ, услуг) за данный период: по дебету счета 90 «Продажи» и кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет, от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, резервы по сомнительным долгам, услуги банка, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды, балансовым методом.

Налог на прибыль складывается из двух показателей — текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учёта, а отложенный налог на прибыль формирует отложенные налоговые активы и обязательства, которые формируются на конец месяца по каждому активу или обязательству.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

2.14. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Общества используются информация о среднедневном заработке на отчетную дату и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил:

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Доллар США	70,3375	89,6883	101,6797
Евро	75,6553	99,1919	106,1028

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.17. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

2.18. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.20. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.21. Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий в Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Принятый в Обществе порядок расчета величины оценочных резервов следующий.

В отношении резерва по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Резерв по сомнительным долгам создается после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Оценивается процент вероятности погашения задолженности.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов.

Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы списываются на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Изменение учетной политики в 2025 году в Обществе связано с изменением ставки по налогу на прибыль. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составит 25 %.

3.2. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, которая составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год произведена корректировка данных сравнительных показателей за 2022 и 2023 годы в связи с исправлением существенной ошибки, связанной с корректировкой принятых строительно-монтажных работ. Ретроспективный пересчет показателей за 2023г. и 2022г. в бухгалтерской отчетности за 2024г. отражен в таблицах ниже:

Таблица 3.2.1.

Корректировка данных сравнительных показателей предыдущего периода в связи с исправлением существенной ошибки

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	1 622 178	-279 247	1 342 931
расчеты с покупателями и заказчиками	1235	945 130	-279 247	665 883
Итого по разделу II	**1200**	**2 215 372**	**-279 247**	**1 936 125**
БАЛАНС	**1600**	**2 267 624**	**-279 247**	**1 988 377**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	773 487	-232 706	540 781
Итого по разделу III	**1300**	**773 540**	**-232 706**	**540 834**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	1 377 906	-46 541	1 331 365
расчеты по налогам и сборам	1523	256 302	-46 541	209 761
Итого по разделу V	**1500**	**1 436 508**	**-46 541**	**1 389 967**
БАЛАНС	**1700**	**2 267 624**	**-279 247**	**1 988 377**
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2022г.				
Выручка	2110	2 898 044	-232 706	2 665 338
Валовая прибыль	2100	807 249	-232 706	574 543
Прибыль от продаж	2200	771 299	-232 706	538 593
Прибыль до налогообложения	2300	725 880	-232 706	493 174
Чистая прибыль	**2400**	**567 387**	**-232 706**	**334 681**
Совокупный финансовый результат периода	2500	567 387	**-232 706**	334 681

Таблица 3.2.2.

Корректировка данных сравнительных показателей предыдущего периода в связи с исправлением существенной ошибки

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	4 586 142	-1 081 969	3 504 173
расчеты с покупателями и заказчиками	1235	2 344 718	-1 081 969	1 262 749
Итого по разделу II	**1200**	**7 863 665**	**-1 081 969**	**6 781 696**
БАЛАНС	**1600**	**8 030 316**	**-1 081 969**	**6 948 347**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 834 704	-901 641	1 933 063
Итого по разделу III	**1300**	**2 834 757**	**-901 641**	**1 933 116**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	4 827 156	-180 328	4 646 828
расчеты по налогам и сборам	1523	284 959	-180 328	104 631
Итого по разделу V	**1500**	**5 041 714**	**-180 328**	**4 861 386**
БАЛАНС	**1700**	**8 030 316**	**-1 081 969**	**6 948 347**
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.				
Выручка	2110	8 316 293	-668 935	7 647 358
Валовая прибыль	2100	2 990 740	-668 935	2 321 805
Прибыль от продаж	2200	2 990 740	-668 935	2 321 805
Прибыль до налогообложения	2300	2 629 243	-668 935	1 960 308
Чистая прибыль	**2400**	**2 061 217**	**-668 935**	**1 392 282**
Совокупный финансовый результат периода	2500	2 061 217	**-668 935**	1 392 282

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Общества не производилась.

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

4.2.1 Отсутствуют.

4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году приведено ниже (Таблица 4.3.1.):

Таблица 4.3.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНА на начало отчетного периода, в т.ч.	**128 075**
- по незавершенному производству	*118 084*
2. Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	64 809
3. Погашено в уменьшение налоговых платежей	-
4. Списано при выбытии объектов, по которым ОНА были созданы	67 601
5. Корректировка прошлых лет	-
6. Остаток ОНА на конец отчетного периода	**125 283**

Сальдо на 31.12.2024г. пересчитано с учетом изменения ставки по налогу на прибыль на 25% в 2025 году.

4.4. Запасы (статья 1210 Баланса)

4.4.1 Материально-производственные запасы в отчетном периоде:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 3 134 393 тыс. руб.

4.4.2 Готовая продукция и товары для перепродажи – 1 412 845 тыс. руб.

4.4.3 Наличие и движение запасов раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Обществом самостоятельно проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения не выявлено. По результатам проверки принято решение не создавать в 2024 году резерв под обесценение запасов.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность в отчетном периоде (Таблица 4.5.1.):

Таблица 4.5.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Краткосрочная задолженность, итого:	-	-	-
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	1 265 512	1 610 224	489 921
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	2 549 937	1 262 749	665 883
1.3. Задолженность персонала по оплате труда	222	-	13
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	-	-	-
1.5. Задолженность персонала по прочим операциям	-	-	-
1.6. Задолженность по налогам и сборам	-	247	110
1.7. Задолженность по социальному страхованию	-	-	-
1.8. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов, в том числе:	1 294 026	630 953	187 004
гарантийные удержания заказчиков	1 215 040	513 325	175 128
2. Итого	**5 109 697**	**3 504 173**	**1 342 931**

Статья 1230 Баланса отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

4.6. Финансовые вложения (статья 1240 Баланса)

Финансовые вложения состоят из:

-денежных средств на депозитных счетах;

-займов выданных, в том числе:

-ООО «ЛМ Проект» по договору №17/03/23 от 17.03.2023г. Срок возврата до 31.03.2026г.;

-ООО «ЛМС» по договору №07/10/24 от 07.10.2024г. Срок возврата до 31.12.2025г.

-ООО «ЛМС» по договору №25/04/24 от 25.04.2024г. Срок возврата до 31.03.2025г.

-ООО «ЛМС» по договору №27/12/24 от 27.12.2024г. Срок возврата до 31.12.2025г.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.7.1.):

Таблица 4.7.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Касса организации	-	-	-
2.Денежные документы	-	-	-
3. Расчетные счета	71 403	104 409	80 435
4. Валютные счета	-	590	-
5. Специальные счета в банках	-	-	-
6. Инкассация	-	-	-
7. Прочие переводы в пути	-	-	-
8. Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	**71 403**	**104 999**	**80 435**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**104 999**	**80 435**	**708**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**71 403**	**104 999**	**80 435**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	61	17	-

4.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

4.8.1 В состав прочих внеоборотных активов Общества входят:

- расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам – 49 тыс. руб.;

- непредъявленная к оплате начисленная выручка – 487 828 тыс. руб., в том числе:

Наименование заказчика	Сумма, тыс. руб.
1. ООО «ДС СТРОЙ» - договор ПД-00287471 от 07.07.2022	122 467
2. ООО «ЛМС» - договор MRV-0023/СП от 04.04.2023	219 985
3. ООО «ЛМС» - договор PG-168/СП от 06.12.2022	4 359
4. ООО «ЛМС» - договор PG-258/СП от 15.05.2023	2 663
5. ООО «ЛМС» - договор PG-222/СП от 14.04.2023	34 120
6. ООО «ЛМС» - договор PG-257/СП от 15.05.2023	170
7. ООО «ЛМС» - договор PG-221/СП от 14.04.2023	28 376
8. БФ НОВЫЙ ДОМ - договор 1 от 01.06.2023	75 689
Остаток непредъявленной к оплате начисленной выручки на конец отчетного периода	487 829

4.9. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31.12.2024 года составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 50 000 (пятьдесят тысяч штук) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

Выкуп собственных акций Общества не производился.

Добавочный капитал Общества за отчетный год не создавался.

Создан резервный капитал Общества – 2,5 тыс. руб.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 4 188 400 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном году прибыли в размере 2 255 337 тыс. руб.

4.10. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса)

Займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.10.1.):

Таблица 4.10.1.

Наименование займодавца / кредитора	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Займы организаций, всего:	-	**23 894**	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-		-
Займы	-	23 894	-	-	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-	-
2. Прочие заемные средства, итого:	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-	-	-
3. Итого	-	-	-	-	-	-

4.11. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

В связи с разницей лимита в налоговом и бухгалтерском учетах при классификации объекта в качестве основного средства сформировалось сальдо Отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) на 31.12.2024 года – 2 760 тыс. руб.

В связи с разницей учета показателей выручки от строительно-монтажных работ в налоговом и бухгалтерском учетах сформировались сальдо ОНО на 31.12.2024 года – 101 631 тыс. руб. В связи с разницей учета в бухгалтерском и налоговом учетах курсовых разниц сформировались сальдо ОНО на 31.12.2024 года – 12 896 тыс. руб.

Всего сальдо ОНО на 31.12.2024 года – 117 287 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2024г. пересчитано с учетом изменения ставки по налогу на прибыль на 25% в 2025 году.

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса)

Информация о кредиторской задолженности Общества приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Расшифровка долгосрочной задолженности по статье 1450 приведена ниже (Таблица 4.12.1.):

Таблица 4.12.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Прочие обязательства (расчеты по аренде)	-	-	16 953
Итого	**-**	**-**	**16 953**

Расшифровка краткосрочной задолженности по статьям 1510, 1520 приведена ниже (Таблица 4.12.2.):

Таблица 4.12.2.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 363 691	1 002 153	183 628
2. Авансы покупателей и заказчиков	3 491 522	3 469 086	895 468
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
4. Задолженность по налогам и сборам	262 972	104 631	209 761
5. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	159 160	68 721	42 508
6. Задолженность персонала по оплате труда	-	2 237	-
Итого	**6 277 345**	**4 646 828**	**1 331 365**

Основная доля краткосрочной кредиторской задолженности приходится на:

- авансы покупателей и заказчиков.

4.13. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса)

В отчетном году оценочные обязательства состоят из суммы резерва по отпускам – 117 730 тыс. руб.

4.14. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса)

Прочие обязательства состоят из НДС с непредъявленной к оплате начисленной выручки – 81 304 тыс. руб.

НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 4 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.01. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности в отчетном периоде – 14 984 772 тыс. руб.

5.02. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты по видам деятельности отражены в таблице 5.2.1.

Таблица 5.2.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Затраты на поддержание хозяйственной деятельности	12 268 781	5 494 072
Итого	**12 268 781**	**5 494 072**

Расшифровка затрат по элементам приведена ниже (Таблица 5.2.2.):

Таблица 5.2.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1.Материальные затраты (в т.ч. материалы, вода, газ, электроэнергия)	4 333 177	1 616 541
2. Расходы на оплату труда	3 071 898	1 427 655
3.Отчисления на социальные нужды (в т.ч. страховые взносы, добровольное медицинское страхование)	759 802	380 504
4. Амортизация	12 886	27 707
5.Услуги спецтехники	635 889	504 522
6. Субподрядные/проектные работы	1 985 194	655 668
7. Прочие затраты	1 258 253	712 956

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
8. Косвенные расходы	**211 682**	**168 519**
в том числе:		
Аренда офиса	13 994	9 573
Программное обеспечение	7 721	
Услуги регистратора ВТБ	463	563
Услуги ЭЦП контур экстерн		75
Услуги на управление	13 800	6 250
Услуги аудиторов	870	520
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 157	993
Оплата труда	130 473	110 334
Прочие затраты	710	179
Юридические услуги	295	385
Резерв ежегодных отпусков		6 251
Списание материалов	9 263	6 258
СРО расходы	692	1 700
Страховые взносы	32 244	25 436
Услуги Интерфакс размещение в ЕФРСФДЮЛ		2
Итого	**12 268 781**	**5 494 072**

5.03. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1.):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	**51 771**	**12 699**
Проценты к получению	51 771	12 699
1. Реализация прочего имущества (материалов)	541 261	245 661
2. Услуга спецтехники, ремонту и обслуживанию	8 334	218
3. Курсовая разница	52 541	12 915
4.Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	11
5.Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	1 755	16 079
5.1. возврат страховой премии	-	-
5.2. возмещение ущерба	-	-
5.3. штрафы	-	-
5.4. доходы от инвентаризации	-	-
5.5. прочие доходы	-	-
6.Резервы по сомнительным долгам	43	-
7.Резервы по отпускам	-	-
8.Расчеты по претензиям	-	-
9. Ретро-бонус в виде премии	9 203	-
Итого	**613 137**	**274 884**

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 5.3.2.):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате	**376**	**9 011**
Проценты к уплате	376	9 011
Прочие расходы , в т.ч.	**676 937**	**471 550**
Расходы на услуги банков	56 840	25 805
Госпошлина	757	112
Инвентарь и хоз. принадлежности	84	3 078
Штрафы	3 973	4 591
Курсовая разница	38 262	11 968
НДС	7 399	8 550
Расходы, не принимаемые к н/о	31 416	191 451
Реализация прочего имущества (материалов)	529 977	225 541
Резервы по сомнительным долгам	3 611	-
Прочие расходы	4 618	454
Итого	**676 937**	**471 550**

5.04. Расходы по налогу на прибыль

Составляющие налога на прибыль в отчетном году приведены ниже (Таблица 5.4.1.):

Таблица 5.4.1.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	2 703 586
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	128 075
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	153 845
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	125 283
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	117 287
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-25 770
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	7 996
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	33 766
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-482 016

5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-448 249
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-540 717
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	90 869

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

Налогооблагаемые и вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, приведены ниже (Таблица 5.4.2.):

Таблица 5.4.2.

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				
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15
Доходы будущих периодов		766 912 684,08		153 382 536,82			44 675 233,91	106 436 510,91		22 905 314,94		114 526 574,77
Незавершенное производство	590 421 731,96		118 084 346,39		26 600 552,66	75 897 472,27			17 196 856,63		85 984 283,47	
Основные средства		2 314 100,88		462 820,18			1 773 935,24	28 150,93		552 150,82		2 760 755,61
Оценсчные обязательства и резервы	38 821 551,24		7 764 310,25		15 781 651,13				5 886 490,34		29 432 451,72	
Расходы будущих периодов	11 130 521,80		2 226 104,36		4 953 418,98				1 794 880,83		8 974 404,17	
Резервы сомнительных долгов					713 589,00				178 397,25		891 986,25	
Аренд-ные обязательства												
Итого	**640 373 805,00**	**769 226 784,96**	**128 074 761,00**	**153 845 357,00**	**48 049 211,77**	**75 897 472,27**	**46 449 169,15**	**106 464 661,84**	**25 056 625,05**	**23 457 465,76**	**125 283 125,61**	**117 287 330,38**

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2024
Гр. 6 = гр. 2 * 20% - гр. 4 = гр. 4 * (20% / 20% - 1)
Гр. 7 = гр. 3 * 20% - гр. 5 = гр. 5 * (20% / 20% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025
Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)
Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (25% / 20% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9
При этом:
Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12
Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13

5.05. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 2 255 337 тыс. руб. (в предыдущем году 1 392 282 тыс. руб.).

5.06. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в размере, предложенном руководством Общества на рассмотрение Совету акционеров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Таблица 5.6.1.

Месяц	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Кол-во акций за период (шт.)
на 01.01.2024	50 000	50 000
Изменение за период	-	-
на 31.12.2024	-	-
Итого:	50 000	50 000
Итого средневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.	50 000	50 000

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Таблица 5.6.2.

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 255 337	1 392 282
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 000	50 000
3. Базовая прибыль на акцию, тыс. руб./акцию	45,10674	27,84564

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило (33 535) тыс. руб., из которых:

- сальдо денежных потоков, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили 285 030 тыс. руб.;

– сальдо денежных потоков, связанных инвестиционными операциями Общества составило (297 765) тыс. руб.;

– сальдо денежных потоков, связанных с финансовыми операциями Общества (20 800) тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в отчетном году потоки показаны свернуто:

1. НДС, оплаченный в бюджет и поставщикам, а также НДС, полученный от покупателей отражен свернуто.
2. Размещение и возврат денежных средств на депозитных счетах.
3. Оплаченные страховые взносы и НДФЛ отнесены в строку 4122 «Прочие платежи» текущей деятельности.

7. Связанные стороны

В пояснительной записке Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

1. Физические лица, которые могут влиять на ее деятельность – Махмудов Рагим Фикрет Оглы.
2. АО контролируется акционерами:

- Караджа Селчук, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций,

- Гюлсерен Синан Аталай, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций,

- Русанова Мария Александровна, которой принадлежат 40 % обыкновенных акций,

- Эртем Эртан Оккеш, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Таблица 7.1.1.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2024 тыс. руб.
1.Дебиторская задолженность			
ООО «ЛМ Проект»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Займы выданные	49 011
ООО «ЛМС»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Аренда	553
ООО «ЛМС»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Займы выданные	302 081
ООО «ЛМС»	Участие в составе	Соглашение об уступке права	10 007

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2024 тыс. руб.
	учредителей одних и тех же лиц	Поставка материалов и оборудования	147 541
		Подрядные работы, выполненные заказчику	2 749 462
ООО «ЛМС ПРОЕКТ»	Участие в составе акционеров одних и тех же лиц	Оказание услуг по проектным работам	3 650
АО «ЛМТ»	Участие в составе акционеров одних и тех же лиц	Поставка материалов и оборудования	2 319
		ИТОГО	**3 264 624**
		2.Кредиторская задолженность	
ООО «ЛМП»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Оказание услуг по проектным работам	39 204
ООО УК "ЛМ"	Управляющая компания	Оказание услуг по управлению АО «ЛМС»	3 582
ООО «ЛМС»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Агентский договор	1 147
		Субподрядные работы	0
		Подрядные работы, выполненные заказчику	215 222
		Поставка материалов и оборудования, аренда	1 009 395
АО «ЛМТ»	Участие в составе акционеров одних и тех же лиц	Оказание услуг по аренде	1 052 478
ООО «ЛМД»	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Оказание услуг по аренде	0
		ИТОГО	**2 321 028**

Таблица 7.1.2.

Наименование связанной стороны	Тип цен	Вид операций	Размер за 2024г. без НДС, тыс. руб.
		Расходные операции	
АО "ЛМ ТРЕЙД"	Договорные	Затраты	94 477
		Аванс	120 796
ООО УК "ЛМ"	Договорные	Затраты	13 800
ООО «ЛМП»	Договорные	Затраты	8 614
ООО «ЛМ Проект»	Договорные	Аванс	2 000
		Затраты	111 414
ООО «ЛМС Проект»	Договорные	Аванс	3 650
ООО «ЛМС»	Договорные	Займы выданные	807 850

Наименование связанной стороны	Тип цен	Вид операций	Размер за 2024г. без НДС, тыс. руб.
		Затраты	28 824
		Займы полученные	24 270
АО «ЛМТ»	Договорные	Затраты	1 179 179
		Займы выданные	0
ООО «ЛМД»	Договорные	Затраты	13 013
		Аванс	5 838
		ИТОГО	**2 413 725**
Доходные операции			
ООО «ЛМС»	Договорные	Займы выданные	522 000
		Соглашение об уступке	51 818
		Начисленная выручка	3 522 877
		Аванс	303 756
		Займы полученные	32 188
АО «ЛМТ»	Договорные	Аванс	16 286
		Займы выданные	30 257
		Начисленная выручка	7 539
ООО «ЛМ Проект»	Договорные	Займы выданные	0
		ИТОГО	**4 486 721**

8.Обеспечения обязательств и платежей

В Обществе имеются обеспечения обязательств и платежей:

- в виде гарантийных удержаний перед заказчиками – 1 215 040;
- в виде банковских гарантий от подрядчиков – 386 170;
- в виде гарантийных удержаний у подрядчиков – 75 781.

9.Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется.

10.Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11.Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

12.Условные факты хозяйственной деятельности

1. Лицензии:

Общество является членом СРО:

- в Ассоциации организаций и специалистов в сфере архитектурно-строительного проектирования «Столица-Проект», саморегулируемая организация (Ассоциация «Столица-Проект» СРО) с 13 июля 2021г.;

- в Ассоциации организаций и специалистов в сфере архитектурно-строительного проектирования «Столица-Проект», саморегулируемая организация (Ассоциация «Столица-Проект» СРО) с 13 июля 2021г.;

- в Ассоциации содействия развитию строительного комплекса и свободного предпринимательства в сфере строительства «Столица», саморегулируемая организация строителей (Ассоциация «Столица» СРОС) с 13 июля 2021г.;

- в Саморегулируемой организации Ассоциация "Национальное объединение организаций по инженерным изысканиям, геологии и геотехнике" (Ассоциация «Инжгеотех» СРО) с 31.05.2023 г.;

- в Главном управлении МЧС России по г. Москве лицензия (регистрационный № 77-06-2021-003287 (Л014-00101-77/00134087) на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

2. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

В прошедшем 2024 году экономическая ситуация в РФ нестабильная, перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Начало специальной военной операции на Украине в феврале 2022 года повлекло введение против РФ санкций, что также отражается на внутренних и международных экономических показателях. Компания считает данные события и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Компания планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2025 году.

3. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию,

которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. Судебные разбирательства:

В 2024 году в Обществе велись судебные разбирательства:

- с ООО "ЭНЕРГОКОМ". Производство по делу № А40-305984/2023 прекратилось 12.02.2024г.

- с "ООО ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОЙИНТЕРСЕРВИС". Производство по делу № А40-223016/24-189-1301. Дело рассматривается.

- с ООО "ЭЛЕКОН". Производство по делу № А40-9495/24-23-66 прекратилось 29.02.2024г.

- с ООО "РУССКИЙ СВЕТ". Производство по делу № А40-20817/24-76-155 прекратилось 04.04.2024г.

5. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

6. Страхование:

Обществом заключены договоры страхования:

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 2397760582 от 13.06.2023 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 2397771943 от 13.06.2023 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 924/2617151968 от 03.06.2024 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 948/2617153121 от 03.06.2024 (страхование СРО);

-АО СОГАЗ № 0622 CR 000167 от 05.08.2022 (страхование строительно-монтажных работ);

-АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ" № 0194R/432/0000004/23 от 28.06.2023 (страхование профессиональной ответственности).

7. Внутренний контроль

Позиция собственников относительно системы внутреннего контроля в Обществе активная, осведомлённость собственников относительно системы внутреннего контроля

Общества полная. Система внутреннего контроля Общества обеспечивает сохранность активов, помогает предотвратить и обнаружить возникновение в финансовой отчетности недостоверной информации. Оценка степени надежности внутреннего контроля – средняя.

Степень риска искажения бухгалтерской отчетности – низкая. В организации проводятся собрания в целях доведения до всеобщего сведения принципа честности и других этических ценностей.

13.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили, либо:

1. Дивиденды:

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества (ожидаемая дата утверждения 31.05.2025). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за соответствующий год.

2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств у Общества после отчетной даты не ожидается.

В качестве финансовых вложений выдавались процентные займы:

-ООО «ЛМС» №27/12/24 от 27.12.2024, ставка – ключевая ставка ЦБ РФ+1%.

3. Увольнение персонала:

В рамках программы оптимизации численности персонала, в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности сотрудники не увольнялись.

4. Введение в действие новых законодательных и нормативных актов:

В период с 01 января 2024г. до даты подписания отчетности новые нормативные акты не применялись.

5. Привлечение заемных средств:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности кредиты и займы Обществом привлечены не были.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год изменений не было.

6. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом собственные акции не реализовывались.

7. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. Прочие события

Отсутствовали.

Генеральный директор ООО УК «ЛМС» _____ Махмудов Р.Ф.о.

Управляющей компании АО «ЛМС»

Главный бухгалтер _____ Махмудов Р.Ф.о.

Дата: 18.03.2025г.

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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	41 767	(3 191)	31 500	(1 453)	611	(12 886)	-	-	-	71 814	(15 466)
	5210	за 2023г.	164 723	(136 488)	38 821	(161 073)	161 073	(27 776)	-	-	-	41 767	(3 191)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	28 997	(2 404)	26 975	(1 453)	611	(10 963)	-	-	-	54 519	(12 756)
	5211	за 2023г.	64 657	(54 022)	27 995	(63 654)	63 654	(12 036)	-	-	-	28 997	(2 404)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	10 081	(330)	2 573	-	-	(925)	-	-	-	12 653	(1 254)
	5212	за 2023г.	47 954	(39 729)	9 473	(47 346)	47 346	(7 947)	-	-	-	10 081	(330)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	2 689	(458)	1 953	-	-	(999)	-	-	-	4 642	(1 457)
	5213	за 2023г.	1 336	(80)	1 353	-	-	(378)	-	-	-	2 689	(458)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	50 776	(42 656)	-	(50 776)	50 073	(7 416)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	167	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	68 737	-	17 037 748	16 722 255	-	-	-	384 230	-
	5315	за 2023г.	133 000	-	3 803 461	3 867 724	-	-	-	68 737	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024г.	68 737	-	807 850	552 257	-	-	-	324 330	-
	5316	за 2023г.	7 000	-	630 880	569 143	-	-	-	68 737	-
Депозиты	5307	за 2024г.	-	-	16 229 898	16 169 998	-	-	-	59 900	-
	5317	за 2023г.	126 000	-	3 172 581	3 298 581	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	68 737	-	17 037 748	16 722 255	-	-	-	384 230	-
	5310	за 2023г.	133 000	-	3 803 461	3 867 724	-	-	-	68 737	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 189 150	-	2 189 150	19 316 743	(16 958 654)	-	-	X	4 547 238	-	4 547 238
	5420	за 2023г.	146 727	-	146 727	9 220 519	(7 178 096)	-	-	X	2 189 150	-	2 189 150
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 449 247	-	1 449 247	6 028 076	(4 342 930)	-	-	992 193	3 134 393	-	3 134 393
	5421	за 2023г.	140 141	-	140 141	2 935 043	(1 625 937)	-	-	369 879	1 449 247	-	1 449 247
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	739 903	-	739 903	1 198 234	(525 292)	-	-	79 167	1 412 845	-	1 412 845
	5423	за 2023г.	6 586	-	6 586	959 871	(226 553)	-	-	30 567	739 903	-	739 903
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	12 090 432	(12 090 432)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	5 325 606	(5 325 606)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	3 504 173	-	3 373 228	-	(1 764 358)	-	-	-	-	222	5 113 265	(3 568)
	5530	за 2023г.	1 342 931	-	2 543 161	-	(384 355)	-	-	-	2 436	-	3 504 173	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 262 749	-	1 742 929	-	(455 652)	-	-	-	-	-	2 550 026	(89)
	5531	за 2023г.	665 883	-	642 425	-	(45 559)	-	-	-	-	-	1 262 749	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 610 224	-	844 108	-	(1 185 341)	-	-	-	-	-	1 268 991	(3 479)
	5532	за 2023г.	489 921	-	1 456 313	-	(336 010)	-	-	-	-	-	1 610 224	-
Прочая	5513	за 2024г.	631 200	-	786 191	-	(123 365)	-	-	-	-	222	1 294 248	-
	5533	за 2023г.	187 127	-	444 423	-	(2 786)	-	-	-	2 436	-	631 200	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 504 173	-	3 373 228	-	(1 764 358)	-	-	X	-	222	5 113 265	(3 568)
	5520	за 2023г.	1 342 931	-	2 543 161	-	(384 355)	-	-	X	2 436	-	3 504 173	-

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.	16 953	-	-	(16 953)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 670 722	3 276 899	1 089	(1 829 605)	-	-	158 017	222	6 277 345
	5580	за 2023г.	1 331 365	4 294 218	5 819	(963 106)	(10)	-	2 436	-	4 670 722
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 002 153	1 903 765	-	(542 227)	-	-	-	-	2 363 691
	5581	за 2023г.	183 628	958 327	-	(139 791)	(10)	-	-	-	1 002 153
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 469 086	1 197 525	-	(1 175 090)	-	-	-	-	3 491 522
	5582	за 2023г.	895 468	2 777 125	-	(203 507)	-	-	-	-	3 469 086
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	104 631	83 471	713	(83 860)	-	-	158 017	-	262 972
	5583	за 2023г.	209 761	87 646	2	(192 978)	-	-	200	-	104 631
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	23 894	-	376	(24 270)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	432 700	5 817	(414 623)	-	-	-	-	23 894
прочая	5566	за 2024г.	70 958	92 138	-	(4 158)	-	-	-	222	159 160
	5586	за 2023г.	42 508	38 420	-	(12 207)	-	-	2 237	-	70 958
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 670 722	3 276 899	1 089	(1 829 605)	-	X	158 017	222	6 277 345
	5570	за 2023г.	1 331 365	4 294 218	5 819	(963 106)	(10)	X	2 436	-	4 670 722

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 333 177	1 622 187
Расходы на оплату труда	5620	3 071 898	1 615 162
Отчисления на социальные нужды	5630	759 802	427 765
Амортизация	5640	12 886	27 776
Прочие затраты	5650	4 091 018	1 801 182
Итого по элементам	5660	12 268 781	5 494 072
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	12 268 781	5 494 072

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

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 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	38 822	317 686	(238 203)	(575)	117 730
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	38 822	317 686	(238 203)	(575)	117 730

Руководитель _____ Махмудов Рагим Фикрет Оглы
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 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	461 951	102 968	46 156
в том числе: Гарантийные удержания по договорам с подрядчиками	5801	75 781	28 923	37 088
Банковские гарантии	5802	386 170	74 045	9 068
Выданные - всего	5810	1 215 040	513 325	175 128
в том числе: Гарантийные удержания по договорам с заказчиками	5811	1 215 040	513 325	175 128

Руководитель _____ **Махмудов Рагим Фикрет Оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.