

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Сервис-Аэро»**

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

г. (Москва)

## Оглавление

1. Основные сведения .....	4
1.1. Общая информация .....	4
1.2. Основные виды деятельности .....	4
1.3. Филиалы и представительства Общества .....	4
1.4. Структура Уставного капитала .....	4
1.5. Информация об органах управления .....	4
1.6. Информация об аудиторе .....	4
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах .....	4
1.8. Сведения о бенефициарном владельце .....	4
2. Основа представления информации в отчетности .....	4
2.1. Основа представления .....	4
2.2. Изменение учетной политики в 2021 году .....	5
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета .....	5
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте .....	5
2.5. Нематериальные активы .....	5
2.6. Основные средства .....	5
2.7. Материально-производственные запасы .....	6
2.8. Расходы будущих периодов .....	6
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами .....	7
2.10. Порядок создания резервов .....	7
2.11. Арендованные основные средства .....	7
2.12. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение .....	7
2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные .....	7
2.14. Порядок формирования доходов .....	7
2.15. Порядок формирования расходов .....	8
2.16. Отложенные налоги .....	8
2.17. Прибыль к распределению .....	8
2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	8
2.19. События после отчетной даты .....	9
2.20. Информация о связанных сторонах .....	9
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса .....	9
3.1. Основные средства .....	9

3.2.	Запасы.....	9
3.3.	Прочие активы.....	9
3.4.	Денежные средства.....	9
3.5.	Уставный капитал.....	10
3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	10
3.7.	Кредиторская задолженность.....	10
3.8.	Кредиты и займы.....	10
3.9.	Налог на прибыль.....	10
3.10.	Условные активы и обязательства.....	10
4.	Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ОИК).....	10
4.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....	10
4.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....	11
4.3.	Прочие поступления и платежи в ОДДС.....	11
5.	Прочие пояснения.....	11
5.1.	Связанные стороны.....	11
5.2.	Реорганизация.....	11
5.3.	События после отчетной даты.....	12
5.4.	Налоговое законодательство.....	12
5.5.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	12
5.6.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
5.7.	Непрерывность деятельности.....	12

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сервис-Аэро» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Аэро», сокращенное название ООО «Сервис-Аэро» ИНН 7706198274, зарегистрировано МРИ ФНС №46.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22.08.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1027739106306.

Юридический и почтовый адрес: 119017, г. Москва, Щетининский пер., д.4, стр. 1, этаж 2, комн. 10.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
66	65	87

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности, согласно Уставу Общества, является:

- Код ОКВЭД 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности;

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Деятельность по монтажу, техобслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	ГУ МЧС России по г. Москве	17.06.2016	77-Б/03810

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет филиалов и представительств.

### 1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 9 330 400 руб. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2024 г. является:

Наименование	Доля в УК
Чернов Андрей Валерьевич	100 %

### 1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества с 23.10.2019 до 20.10.2029 - Сурнов Б.В.

### 1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «АК «Оптима», 309511, Белгородская обл., Старооскольский ГО, г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д.62, офис 305.

### 1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 1.8. Сведения о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем ООО «Сервис-Аэро» является Чернов Андрей Валерьевич, гражданство – РФ.

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании Учетной политики Общества на 2024 год, утвержденной Приказом от 29.12.2023 г. № 36. Данные в бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика и бухгалтерская отчетность Общества сформированы на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
  - Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
  - выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
  - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
- Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

## 2.2. Изменение учетной политики в 2024 году

В учетную политику по бухгалтерскому учету Общества в 2024 году внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных вложений в нематериальные активы с 2024 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Внесенные изменения не привели к существенным изменениям показателей бухгалтерской отчетности.

## 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется:

- бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Общества.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Бухгалтерия».

## 2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 24.12.10 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.22	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.24
Доллар США	70,3375	89,6883	101,6797
Евро	75,6553	99,1919	106,1028

## 2.5. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

## 2.6. Основные средства

При организации учета с 2022 года Общество руководствуется Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Инвестиционным активом Общество считает объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы (за исключением товара), подготовка которых к предполагаемому использованию требует значительного времени, более 6 месяцев.

Капитальные затраты приводят к созданию внеоборотных активов (основных средств) по объектам строительно-монтажных работ после ввода указанных объектов в эксплуатацию, оформленного соответствующими актами.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01

«Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, намерений руководства организации в отношении использования объекта и планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Организация применяет линейный способ амортизации.

Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральных стандартах бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства":

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

#### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

### **2.7. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Стоимость специальной одежды списывается при вводе её в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### **2.8. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)

1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты (с неисключительными правами), лицензии, сертификация и другие.

## 2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

## 2.10. Порядок создания резервов

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

На отчетную дату Общество создало резервы в тыс. руб.:

Резервы по сомнительным долгам, в том числе:	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	275	138	277

## 2.11. Арендованные основные средства

Арендные основные средства отражаются за балансом в оценке, указанной в договоре.

При невозможности установить рыночную цену, Общество ведет учет арендованных средств в стоимости 1 рубль.

## 2.12. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку, исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

При невозможности установить рыночную цену, Общество ведет учет МПЗ в стоимости 1 рубль.

## 2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

## 2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

• **доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации), в том числе:**

*Строительно-монтажные работы и Ремонтно-восстановительные работы (СМР РВР)*

*Техническое Обслуживание Систем пожарной безопасности (ТО СПБ)*

*Техническое Обслуживание Технических средств охраны (ТО ТСО)*

• **прочие доходы, в том числе:**

*Доходы и расходы от выбытия имущества*

*Доходы и расходы от выбытия ОС*

*Курсовые разницы*

*Прибыль прошлых лет*

*Проценты к получению по депозитам*

*Прочие внереализационные доходы*

*Резерв по сомнительным долгам*

*Штрафы, пени, неустойки не принимаемые*

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения. В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

#### **2.15. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- *расходы по обычным видам деятельности;*
- *прочие расходы.*

Учет затрат на производство работ и услуг ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счета 25 «Общепроизводственные расходы»
- на счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом субсчете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются методом «директ-костинг» на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

#### **2.16. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

#### **2.17. Прибыль к распределению**

В 2024 году единственному участнику Общества на основании решения от 26 апреля 2024 года произведена выплата части чистой прибыли в размере 15 000 000,00 (Пятнадцать миллионов) рублей 00 копеек за счет:

- нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной по итогам 2023 финансового года в размере 15 000 000,00 (Пятнадцать миллионов) рублей 00 копеек.

#### **2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным обязательством и может возникнуть а) из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров, б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного из нескольких неопределенных будущих событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, что для исполнения обязательства вероятно уменьшение экономических выгод и (или) что величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Обществом признано оценочное обязательство на оплату отпусков, рассчитанное исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на 31.12.2024 г., умноженных на среднедневной заработок и увеличенного на сумму страховых взносов.

### 2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### 2.20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом.

## 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Основные средства

Общество не производит переоценки основных средств.

Общество не имеет в собственности земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам Основных средств приведены в таблице:

Группа Основных средств	число лет
Машины и оборудование	7-12
Транспортные средства	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-5

Проведенная на отчетную дату проверка ОС на обесценение не выявила наличия признаков обесценения.

### 3.2. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы в тыс. руб.:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
Запасы	1210	16 375	55 712	103 752
-топливо	12101	2	4	4
- строительные материалы	12101	16 327	55 318	103 695
- специальная оснастка и специальная одежда на складе	12101	37	46	46
-инвентарь и хозяйственные принадлежности	12101	9	7	7
-товары на складах	12102	0	337	0
<b>Итого:</b>		<b>16 375</b>	<b>55 712</b>	<b>103 752</b>

Проведенная на отчетную дату проверка ТМЦ на обесценение не выявила наличия признаков обесценения.

Авансы, уплаченные на отчетную дату в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили: на **31.12.2023 года – 3 317 тыс. рублей**, на **31.12.2024 года – 22 239 тыс. рублей**.

### 3.3. Прочие активы

По статьям Прочие внеоборотные активы (строка 1190) и Прочие краткосрочные оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского Баланса) Общество отражает прочие виды задолженности и расходы будущих периодов в тыс. руб.:

Наименование	31.12.22	31.12.23	31.12.24
Расходы будущих периодов (строка 1260)	285	156	209
Расходы будущих периодов (строка 1190)	0	0	0
<b>Итого:</b>	<b>285</b>	<b>156</b>	<b>209</b>

### 3.4. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже в тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
Расчетные счета (руб.)	107	3 623	5 025
Депозитные счета (руб.)	28 000	44 400	55 100
<b>Итого:</b>	<b>28 107</b>	<b>48 023</b>	<b>60 125</b>

### 3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.24 составляет 9 330 440 руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.24 полностью оплачен. Участником Общества по состоянию на 31.12.24 является:

Наименование	Доля в УК
Чернов Андрей Валерьевич	100%

### 3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

### 3.7. Кредиторская задолженность

#### Долгосрочная кредиторская задолженность

В таблице 5.3. отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества в сумме 4 451 568,81 рублей (Сумма гарантийного удержания по субподрядному договору).

#### Краткосрочная кредиторская задолженность

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

### 3.8. Кредиты и займы

На 31.12.2024 г. кредиты и займы у Общества отсутствуют.

### 3.9. Налог на прибыль

Тысяч рублей

			2024	2023	2022
1	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	(форма 2, строка 2300)	31 862	34 697	9 513
2	Постоянные разницы		406	463	950
3	Изменение временных разниц		254	1 475	(1 185)
4	Налоговая база		32 522	36 635	9 278
5	Текущий налог на прибыль	Форма 2, строка 2411	6 504	7 327	1 856
6	Условный расход (доход)	П.1 * 20%	6 372	6 939	1 903
7	Постоянный налоговый расход	П. 2*20%	81	93	190
8	Отложенный налог на прибыль	П. 3*20%	51	295	(237)
9	Прочие списания		(30)		
10	Эффект пересчета на ставку 25%		10		
11	Налог на прибыль	форма 2, строка 2410	6 474	7 032	2 093

### 3.10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства на отчетную дату отсутствуют.

## 4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ОИК)

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности в тыс. руб.:

Наименование доходов	За 2022 год	За 2023 год	За 2024 год
СМР (РВР)	89 235	98 801	372 043
ТО	103 804	135 681	151 472
Оптовая торговля	327	56 761	1 353
<b>Итого</b>	<b>193 366</b>	<b>291 243</b>	<b>524 868</b>

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее в тыс. руб.:

Наименование расходов	За 2022 год	За 2023 год	За 2024 год
СМР(РВР)	94 615	99 664	370 677
ТО	55 163	55 195	71 377
Оптовая торговля	285	54818	1 064
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>150 063</b>	<b>209 677</b>	<b>443 118</b>

Управленческие расходы составляют в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год	За 2024 год
Аренда помещения, прочего имущества	4 014	4 794	5 020
Оплата труда	22 178	32 893	37 005
Прочие расходы на персонал	1	27	76
Прочие расходы	5 550	6 154	8 621
Расходные материалы	159	79	215
Страховые взносы	3 841	5 545	6 961
<b>ИТОГО</b>	<b>35 743</b>	<b>49 492</b>	<b>57 898</b>

6

#### 4.3. Прочие поступления и платежи в ОДДС

Срочные депозиты в банках со сроком размещения до 3-х месяцев признаются «денежными эквивалентами» и отражены в отчетности в составе денежных средств.

Движение в составе прочих поступлений и платежей по стр. 4129 и стр. 4129 ОДДС представлено в таблице:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Возврат от поставщика	251
Проценты за пользование денежными средствами, находящимися на депозите	8 831
НДС свернутый	2 815
<b>Итого стр. 4119 "Прочие поступления"</b>	<b>11 897</b>
Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Возврат покупателю	588
Оплата услуг банка	155
<b>Итого стр. 4129 "Прочие платежи"</b>	<b>743</b>

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Связанные стороны

Общество, раскрывая информацию о связанных, а также аффилированных сторонах, сообщает, что бенефициарным владельцем Общества является Чернов Андрей Валерьевич. Иных связанных сторон не было.

Вознаграждение генерального директора за год составило 5 858 760 рублей.

### 5.2. Реорганизация

Участник и руководство Общества не планируют осуществлять реорганизацию Общества.

### 5.3. События после отчетной даты

Отсутствуют существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность, требующие внесения корректировок в данную отчетность.

С начала специальной военной операции на Украине западные страны ежедневно объявляют о новых санкциях, которые затрагивают банковский, технологический и производственный сектора российской экономики. Некоторые страны уже закрыли границы и приостановили выдачу виз российским гражданам.

Последствия введенных санкций оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность компаний многих отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

### 5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### 5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

### 5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 616	8 606	-7074		3 148
в том числе:						
Оценочные обязательства по резерву на оплату предстоящих отпусков 2023 год	5701	1 399	7 291	-6016	-	2 674
Оценочные обязательства по страховым взносам 2023 год	5702	217	1 315	-1058	-	474
Наименование показателя	Код	Остаток на	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на
Оценочные обязательства - всего	5700	3 148	12 399	-10172	-1	5 374
в том числе:						
Оценочные обязательства по резерву на оплату предстоящих отпусков 2024 год	5701	2 674	10 560	-8667	-	4 567
Оценочные обязательства по страховым взносам 2024 год	5702	474	1 839	-1505	-	807

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

### 5.7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течении не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. У руководства Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев от

отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества располагает информацией об отсутствии у Участников Общества намерения в его ликвидации или прекращении деятельности. Также, у самого Руководства отсутствуют намерения в ликвидации Общества.

Руководством проведена оценка влияния складывающейся политической ситуации в РФ и мире на текущие и прогнозные экономические показатели деятельности Общества, и способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство оценивает такое влияние как незначительное, не приводящее к возникновению сомнений в непрерывности деятельности организации.

« 24 » марта 2025 года

Генеральный директор

Б.В. Сурнов

Главный бухгалтер

А.В. Холодов

