

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**
(числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Нижневартовскстройдеталь» за 2024 год, составленной руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность заполнена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н, с учетом изменений, внесенных приказом от 19.04.2019г. №61н.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что ЗАО «НСД» осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

Полное наименование

Закрытое акционерное общества «Нижневартовскстройдеталь» (далее – Общество)

Сокращенное наименование

ЗАО «НСД»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица

Свидетельство о государственной регистрации №235 от 06 апреля 1998 года, серия №НВ-11. Основной государственный регистрационный номер 1028600938343.

Местонахождение

628616, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, дом 36, строение 16.

Сведения о внесении изменений в учредительные документы

В отчетном периоде изменения в Устав Общества не вносились.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
362 человека	469 человек	858 человек

1.2. Основные виды деятельности

Согласно сведениям о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) основным видом деятельности является предпринимательская деятельность, код 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Общества не входят филиалы, представительства, структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал в размере 7767,135 тыс. руб. сформирован в соответствии с Уставом Общества, полностью оплачен.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2024 года являлись:

Наименование акционера	Количество бездокументарных акций, шт.	Доля в УК, %
Физическое лицо - акционер	11778	75,8
Физические лица - акционеры (5 человек)	3756	24,2
Итого	15534	100

1.5. Информация о реестродержателе

Держателем реестра акционеров Общества является профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев ценных именных бумаг Регистратор: АО «СЕРВИС-РЕЕСТР».

Местонахождение: 628615, Ханты-Мансийский АО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Северная, д. 46а, офис 42-43.

1.6. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024 года:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Горовая Раиса Яковлевна	Не является сотрудником ЗАО «НСД»
2	Дагилис Игорь Александрович	Не является сотрудником ЗАО «НСД»
3	Белобородова Татьяна Николаевна	Не является сотрудником ЗАО «НСД»
4	Гринь Яна Васильевна	Главный бухгалтер ЗАО «НСД»
5	Криворучко Владимир Николаевич	Заместитель главного инженера по заводскому производству

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

Исполняющий обязанности генерального директора Общества на 31.12.2024 г. Лизогубенко Алексей Викторович

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных в компетенции общего собрания акционеров.

1.7. Информация об аудиторе

Полное наименование и адрес аудитора:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское консультационное агентство «СТАТУС». Место нахождения: 354003, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный район, улица Абрикосовая 23А, офис 37.

1.8. Информация о ревизоре.

Ревизором ЗАО «НСД» является заместитель главного бухгалтера Веберов Павел Владимирович.

1.9. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Элементы учетной политики

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Переоценка и обесценение НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Переходные положения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, Организация не пересчитывает. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 (п. 53 ФСБУ 14/2022). Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Оценка допустимости такого перехода осуществляется с учетом п. п. 1 - 7 Рекомендации Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", разработанной Бухгалтерским методологическим центром и утвержденной 13 октября 2023 г. Комитетом по рекомендациям (КПР).

2.2. Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 №160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет: 100 000 рублей за единицу

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы..

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации

Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и исчисляется в месяцах.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1

По ОС, которые не указаны в Классификаторе, срок полезного использования определяется исходя из указанного в технической документации срока эксплуатации, а при отсутствии таких сведений - исходя из ожидаемого срока полезного использования и получения дохода.

2.3. Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание материалов производится по средней стоимости.

2.4. Учет дебиторской задолженности

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.5. Оценочные обязательства и резервы. Арендные обязательства

2.5.1. Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. В учетной политике предусмотрено создание следующих оценочных обязательств:

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков, включая страховые взносы;

Резерв под обесценение запасов;

Резерв на гарантийный ремонт.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков определяются по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца путем умножения суммы среднедневного заработка и исчисленных страховых взносов на количество дней отпуска, на которые работник имеет право.

Иные резервы определяются исходя из оценки расходов, которые Общество может понести при исполнении своих обязательств.

Обоснованность признания и величина оценочных обязательств и резервов подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этими обязательствами.

При признании оценочного обязательства (резерва) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.5.2. Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

Применение нового стандарта относится только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имели место после 01.01.2022 (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет).

2.6. Порядок признания выручки

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи строительных работ, продукции собственного производства, от продажи построенных объектов жилья и нежилых помещений, а также прочих товаров и услуг.

Выручка признается на дату завершения выполнения работы (оказания услуги) в целом или на дату реализации готовой продукции.

Прочими доходами организации являются:

- Проценты, полученные по договорам о депозитах;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
- Прочие доходы (поступления).

2.7. Порядок признания расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

Материальные расходы;

- Расходы на оплату труда, в том числе резерв на предстоящую оплату отпусков;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация основных средств;
- Субподрядные работы;
- Подготовительные работы по строительству жилья;
- Аренда помещений и оборудования, спецтехники и др.;
- Услуги и работы производственного характера, относящиеся к основному производству.

Управленческие расходы:

- Оплата труда управленческого персонала;
- Страховые взносы на оплату труда;
- Консультационные услуги, аудиторские услуги, юридические услуги;
- Страхование гражданской и иной ответственности;
- Услуги связи и Интернет;
- Обучение персонала;
- Командировочные расходы;
- Прочие общехозяйственные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- Проценты уплаченные;
- Услуги банка;
- Штрафы за невыполнение договорных обязательств;
- НДС, не принятый к зачету из бюджета;

- Расходы от реализации ОС и прочего имущества;
- Прочие непроизводственные расходы.

В Отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных работ (товаров, услуг), управленческие, коммерческие расходы и прочие расходы.

Способ признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются полностью, в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности списываются непосредственно на себестоимость услуг.

2.8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе затраты на права, обладающие всеми признаками НМА, кроме срока использования, не превышающего 12 месяцев (краткосрочные права).

Списание РБП производится равномерно в течение срока, на который получено право.

2.9. Учет Налога на прибыль и Отложенные налоги

Учет налога на прибыль и отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018г. Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. В Отчете о финансовых результатах сумма отложенного налога на прибыль отчетного года отражается свернуто. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.10. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является однородная совокупность финансовых вложений. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.12. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 12 месяцев.

2.13. Последствия изменений учетной политики

Вносились изменения в учетную политику в порядок учета НМА в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

3. Дополнительная информация

3.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Значимые риски хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали, не смотря на ситуацию, сложившуюся в условиях, объявленных недружественными странами экономических санкций. Общество не приостанавливало свою финансово-хозяйственную

деятельность. Руководство Общества полагает, что риск ликвидности находится на управляемом уровне и не ожидает проблем с ликвидностью в обозримом будущем.

3.2. Информация о судебных делах и претензионных спорах

Текущие судебные процессы и претензионные споры, в которых участвует Общество, по оценке руководства не являются существенными, и не могут негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя их при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

3.3. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	792
В том числе:	5811			
Филиал ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в г. Екатеринбург		-	-	-
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ		-	-	247
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК АКБ		-	-	545

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства и НМА

4.1.1. Нематериальные активы в Обществе на 31.12.2024 года отсутствуют.

4.1.2. Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в таблице «Наличие и движение основных средств»

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 010 790	(587 238)	6 469	(16 228)	10 020	(46 608)	-	-	-	1 001 031	(623 826)
	5210	за 2023г.	1 206 768	(581 288)	19 721	(208 425)	53 207	(59 157)	-	-	-	1 010 790	(587 238)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	148 158	(119 665)	-	(8 344)	7 531	(11 655)	-	-	-	139 814	(123 788)
	5211	за 2023г.	157 244	(117 772)	-	(9 086)	6 721	(8 614)	-	-	-	148 158	(119 665)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	1 650	(1 199)	-	(118)	104	(150)	-	-	-	1 532	(1 245)
	5212	за 2023г.	1 650	(1 047)	-	-	-	(153)	-	-	-	1 650	(1 199)
Сооружения	5203	за 2024г.	102 944	(54 128)	-	(1 263)	161	(4 954)	-	-	-	101 680	(58 920)
	5213	за 2023г.	224 188	(67 818)	-	(121 245)	21 779	(8 088)	-	-	-	102 944	(54 128)
Здания	5204	за 2024г.	419 956	(134 800)	-	(3 710)	650	(13 901)	-	-	-	416 246	(148 051)
	5214	за 2023г.	485 053	(144 295)	12 139	(77 237)	24 057	(14 562)	-	-	-	419 956	(134 800)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	15 547	(10 823)	-	-	-	(901)	-	-	-	15 547	(11 725)
	5215	за 2023г.	15 907	(9 880)	-	(360)	152	(1 096)	-	-	-	15 547	(10 823)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г.	313 855	(266 047)	6 469	(1 838)	1 574	(15 005)	-	-	-	318 486	(279 477)
	5216	за 2023г.	306 772	(239 944)	7 581	(498)	498	(26 601)	-	-	-	313 855	(266 047)
Объекты природопользования	5207	за 2024г.	619	(576)	-	-	-	(43)	-	-	-	619	(619)
	5217	за 2023г.	619	(533)	-	-	-	(43)	-	-	-	619	(576)
Земельные участки	5208	за 2024г.	8 062	-	-	(955)	-	-	-	-	-	7 107	-
	5218	за 2023г.	15 335	-	-	(7 273)	-	-	-	-	-	8 062	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.3. Незавершенные капитальные вложения и изменение стоимости

Основные средства в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за отчетный период отражены в бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	За 2024 год	2 718	4 126	(147)	(6 469)	228
	За 2023 год	21 173	6 219	-	(24 674)	2 718
В том числе Оборудование к установке	За 2024 год	-	-	(-)	-	-
	За 2023 год	-	-	(-)	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	-	-

В составе основных средств по стр.1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие объекты основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства, переданные в аренду	5 226	5 226	5 226
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Основные средства принятые и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (земельные участки)	7 107	8 062	15 335
«Малоценные» объекты основных средств	34 251	36 171	37 860

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по группам (видам) за отчетный период представлена в таблице «Наличие и движение запасов»

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 470 518	(184 215)	1 286 303	2 514 561	(2 689 272)	-	57 894	X	1 295 806	(126 321)	1 169 485
	5420	за 2023г.	3 421 637	-	3 421 637	2 971 990	4923140679	(184 215)	-	X	1 470 518	(184 215)	1 286 303
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	235 950	-	235 950	419 217	(458 437)	-	-	327 050	196 730	-	196 730
	5421	за 2023г.	358 985	-	358 985	387 105	(510 140)	-	-	293 216	235 950	-	235 950
Готовая продукция	5402	за 2024г.	371 052	(184 215)	186 837	1 011 340	(1 000 178)	-	57 894	-	382 213	(126 321)	255 892
	5422	за 2023г.	258 333	-	258 333	1 524 454	(1 411 736)	(184 215)	-	-	371 052	(184 215)	186 837
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	4 673	-	4 673	-	(4 705)	-	-	34	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	863 516	-	863 516	1 080 311	(1 226 964)	-	-	-	716 863	-	716 863
	5425	за 2023г.	2 799 645	-	2 799 645	1 060 430	(2 996 560)	-	-	-	863 516	-	863 516
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	3 693	(3 693)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Финансовые вложения

Общество не учитывает на своем балансе финансовые вложения

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и строк 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств» представлен в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетные счета (руб.)	1 434	35 563	343
Касса	115	44	4
Денежные эквиваленты (депозит до 12 месяцев)	37 850	-	-
Итого	39 399	35 607	347

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

4.5. Прочие оборотные активы

В стр.1260 «Прочие оборотные активы «бухгалтерского баланса отражены»

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы по договорам страхования	157	106	5163

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре - диторскую задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де - биторскую задолжен - ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансов ый результат	восста - новленн ые резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	133 926	-	33 093	-	(103 048)	-	-	-	-	-	63 971	(696)
	5530	за 2023г.	251 665	-	71 932	-	(189 671)	-	-	-	-	-	133 926	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	89 965	-	2 261	-	(68 143)	-	-	-	-	-	24 083	(696)
	5531	за 2023г.	114 990	-	47 589	-	(72 614)	-	-	-	-	-	89 965	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	23 942	-	28 504	-	(19 616)	-	-	-	-	-	32 830	-
	5532	за 2023г.	15 748	-	21 708	-	(13 514)	-	-	-	-	-	23 942	-
Прочая	5513	за 2024г.	20 019	-	2 454	-	(14 718)	-	-	-	-	-	7 755	-
	5533	за 2023г.	120 927	-	2 635	-	(103 543)	-	-	-	-	-	20 019	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	133 926	-	33 093	-	(126 531)	-	-	X	-	-	63 971	(696)
	5520	за 2023г.	251 665	-	71 932	-	(189 671)	-	-	X	-	-	133 926	-

По состоянию на отчетную дату учитываются долгосрочные обязательства на основании решения МИ ФНС России по управлению долгом о предоставлении рассрочки по уплате задолженности по налогам и сборам в сумме 96 988 тыс. руб. до 09.02.2027 г.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам за отчетный период представлена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»

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	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	погашение	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	174 961	-	-	-	-	-	-	-	(77 973)	-	-	96 988
	5571	за 2023г.	-	-	-	174 961	-	-	-	-	-	-	-	174 961
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рассрочка по уплате налогов и сборов	5555	за 2024г.	174 961	-	-	-	-	-	-	-	(77 973)	X	X	96 988
	5575	за 2023г.	-	-	-	174 961	-	-	-	-	-	X	X	174 961
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	281 059	264 723	4 545	-	(355 589)	-	-	-	-	-	-	194 738
	5580	за 2023г.	904 788	318 510	3 052	-	(770 330)	(174 961)	-	-	-	-	-	281 059
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	69 986	16 371	-	-	(60 894)	-	-	-	-	-	-	25 463
	5581	за 2023г.	627 279	19 774	-	-	(577 067)	-	-	-	-	-	-	69 986
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 154	414	-	-	(13 123)	-	-	-	-	-	-	445
	5582	за 2023г.	2 304	12 731	-	-	(1 881)	-	-	-	-	-	-	13 154
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	118 840	82 147	201	-	(117 426)	-	-	-	-	-	-	83 762
	5583	за 2023г.	150 051	282 030	475	-	(138 755)	(174 961)	-	-	-	-	-	118 840
кредиты	5564	за 2024г.	-	145 000	4 344	-	(149 344)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	4 028	-	2 576	-	(6 605)	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	перевод из кратко- в долгосроч- ную задолжен- ность	погаше- ние	перевод из кратко- в долгосроч- ную задолжен- ность	списание на финансов ый результат				
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	79 079	20 789	-	-	(14 801)	-	-	-	-	-	85 068
	5586	за 2023г.	121 126	3 975	-	-	(46 022)	-	-	-	-	-	79 079
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	456 020	264 723	4 545	-	(355 589)	-	-	X	-	-	291 726
	5570	за 2023г.	904 788	318 510	3 052	174 961	(770 330)	(174 961)	-	X	-	-	456 020

4.7. Информация о выручке в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка	1 163 013	1 506 882	3 092 811
В том числе от:			
продажи продукции (работ, услуг)	1 163 013	1 479 841	3 030 747
продажа тепловой энергии (котельная)	-	27 041	62 164
продажа покупных товаров	-	-	-
продажа прочего имущества и услуг	-	-	-

4.8. Информация о себестоимости продаж в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
Себестоимость	1 016 248	1 809 941	2 808 612
В том числе:			
продажа продукции (работ, услуг)	1 016 248	1 789 018	2 743 642
продажа тепловой энергии (котельная)	-	20 923	64 970
продажа покупных товаров	-	-	-
продажа прочего имущества и услуг	-	-	-

4.9. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	424 538	474 132
Расходы на оплату труда	5620	365 152	318 500
Отчисления на социальные нужды	5630	110 204	94 807
Амортизация	5640	43 952	55 545
Прочие затраты	5650	267 638	375 822
Итого по элементам	5660	1 211 484	1 318 806
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	135 491	1 828 085
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 346 975	3 146 891

В таблице 4.9 «Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат» отражены расходы на производство, управленческие расходы, расходы на содержание автотранспорта.

В течение отчетного периода расходы по обычным видам деятельности участвовали в выпуске и изготовлении готовой продукции прочих материальных запасов и др., которые в дальнейшем были или реализованы, или израсходованы для выполнения строительно-монтажных работ. В связи с этим, данные строки 5600 не совпадают с данными строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

4.10. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н., в редакции Приказа Минфина РФ №236 от 20.11.2018г.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Наименование	2024	2023
1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	(71 663)	(1 073 909)
2. Ставка налога	20%	20%
3. Сумма расхода (дохода) по налогу на прибыль	14 333	214 782
4. Постоянный налоговый расход (доход)	64 169	(45 347)
5. Отложенный налог, в т.ч.	78 502	169 435

Наименование	2024	2023
5.1 Временные разницы ОНО	(2 159)	11 977
5.2 Временные разницы ОНА	80 661	157 458
6. Текущий налог на прибыль	0	0
7. Налог на прибыль	78 502	169 435

Постоянные разницы (ПНО) за 2023 год, в том числе:	226 735 тыс. руб.
Расходы на членские взносы в ТПП	30
Вознаграждение членам совета директоров, с учетом страховых взносов	13 527
Благотворительная помощь	207
Штрафные санкции	1 993
Материальная помощь на погребение	232
НДС, не подлежащий к возмещению	68
Резерв под обесценение активов	184 214
Социальные выплаты и проведение мероприятий	11 225
Содержание сквера Строителей	-
Прочие затраты, не связанные с производством	15 233
Убыток от деятельности обслуживающих хозяйств и производств (столовая)	-
Списание дебиторской задолженности	6

Постоянные разницы (ПНО) за 2024 год, в том числе:	32 715 тыс. руб.
Вознаграждение членам совета директоров	10 348
Благотворительная помощь	82
Штрафные санкции	3 920
Материальная помощь	167
НДС, не подлежащий к возмещению	59
Социальные выплаты и проведение мероприятий	4 294
Амортизация ОС	2 656
Прочие затраты, не связанные с производством	9 413
Убыток от деятельности обслуживающих хозяйств и производств (столовая)	-

Постоянные разницы (ПНО) за 2024 год, в том числе:	32 715 тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	1 776

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2024 г.	(2 159)	Период использования
Незавершенное производство	(3 725)	1 год
Основные средства	1 566	По сроку полезного использования

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2023 г.	11 977	Период использования
Незавершенное производство	7 208	1 год
Основные средства	4 769	По сроку полезного использования

Изменение отложенных налоговых активов за 2024 г.	80 661	Период использования
Незавершенное производство	24 068	1 год
Основные средства	301	По сроку полезного использования
Оценочные обязательства	3 178	1 год
Расходы будущих периодов (реализация ОС с убытком)	3 597	1 год
Убыток текущего периода	54 780	без срока до полного использования
Готовая продукция	(5 263)	без срока до полного использования

Изменение отложенных налоговых активов за 2023 г.	157 458	Период использования
--	----------------	-----------------------------

Готовая продукция	36 843	1 год
Незавершенное производство	(1)	1 год
Основные средства	(69)	По сроку полезного использования
Оценочные обязательства	3 577	1 год
Расходы будущих периодов (реализация ОС с убытком)	17 622	По сроку полезного использования
Убытки прошлых лет	99 486	По сроку полезного использования

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

Наименование (ФИО), ОГРН, ИНН	Место нахождения (жительства)	Основание
Горова Раиса Яковлевна ИНН 860305668603	г. Нижневартовск	Бенефициарный владелец. Член Совета директоров. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал организации.
Дагилис Игорь Александрович ИНН 860310327278	г. Нижневартовск	Члены Совета директоров
Белобородова Татьяна Николаевна ИНН 860303736826	г. Нижневартовск	Председатель Совета директоров
Гринь Яна Васильевна ИНН 860303796208	г. Нижневартовск	Члены Совета директоров
Криворучко Владимир Николаевич ИНН 862001788116	г. Нижневартовск	Члены Совета директоров

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относится руководство: генеральный директор и его заместители:

Виды выплат	За 2024 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев	21 226	20 960

после отчетной даты: -оплата труда за отчетный период; -начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды; -ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде -вознаграждения членам Совета директоров		
--	--	--

5.2. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах на 31.12.2024 года раскрыта в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 801	117 870	114 518		50 153
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	46 801	117 870	114 518		50 153

Оценочное обязательство на 31.12.2024 года создано в сумме обязательств по оплате сотрудникам предстоящих отпусков, включая исчисленные страховые взносы.

5.3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

Общество реализует проекты на территории России, санкционные меры недружественных стран не оказывают существенного влияния на способность организации непрерывно продолжать свою деятельность.

5.4. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в пояснениях, на отчетную дату у Общества отсутствовали.

5.5 Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2024 года на забалансовом счете 001 Арендованные основные средства у Общества не числятся основные средства, полученные в аренду от физических лиц.

5.6. Заявления об отсутствии фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты отсутствуют. Государственная помощь Обществу не оказывалась. Совместная деятельность не велась. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические расходы отсутствовали. Затраты на освоение природных ресурсов не осуществлялись. Операции в иностранной валюте не проводились.

5.7. Раскрытие акционерным обществом информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в величине базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Необходимость расчета разводненной прибыли на акцию отсутствует, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

В отчетном периоде Обществом получена прибыль.

Расчет базового убытка (прибыли) на одну акцию:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации (чистая прибыль (убыток)), тыс.руб.	8 207	(870 565)	(302 653)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	15 534	15 534	15 534
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	0,528	(56,043)	(19,483)

Генеральный директор
12 марта 2025 года



Давыдов Д.С.