Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестиционно-строительная компания «АТЛАН»
(ООО «ИСК «АТЛАН»)
ОГРН 1087746782606, ИНН 7724666542, КПП 230801001
350000, г. Краснодар, ул. Октябрьская, д. 183/326
р/с 40702810500000040676
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)г.Москва
к/с 30101810145250000411
БИК 044525411
телефон 8 (861) 277-33-13, факс 8 (861) 277-33-14,
e-mail: atlan.krasnodar@mail.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-строительная компания «АТЛАН».**
Сокращенное наименование: **ООО «ИСК «АТЛАН»**
ОГРН **1087746782606**
ИНН/ КПП **7724666542/ 230801001**
Основные виды деятельности организации: ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ
Юридический адрес-350000, КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, ГОРОД КРАСНОДАР, УЛИЦА ОКТЯБРЬСКАЯ, 183/326
Дата регистрации организации -25.06.2008г.
ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Сарбашев Хизыр Рамазанович
ФИО, должность главного бухгалтера организации: Пилипенко Ольга Геннадьевна
Среднесписочная численность на 31.12.2024г. 73 чел.
Размер уставного капитала организации 10 тыс. рублей

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2024 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Атабиев Расул Мухажирович	100%	10 000

Общество имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения
1.	Обособленное подразделение "Хандыга"	142645001
2.	ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "АТЛАН"АТЛАН-КУБАНЬ"	230843001
3.	ОП "Уссурийск" ООО "ИСК "АТЛАН"	251145001
4	ОП "Нерюнгри" ООО "ИСК "АТЛАН"	140045001

2.Сведения о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)
В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.
В 2024 году Общество не получало государственную помощь.
В 2024 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В 2024 году Общество является участником в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2024
Нематериальные активы	31.12.2024
Денежные средства	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2024
Запасы	31.12.2024

3. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет ***10%.***

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 этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Инвентаризация может дополнительно проводится в специально оговоренных по решению директора Общества случаях.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель (уполномоченный представитель) организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.
Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.
Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается генеральным директором отдельными приказами.
За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном генеральным директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
В организации выделяются следующие группы основных средств:
Здания
Земельные участки
Сооружения
Транспортные средства
Офисная техника и оборудование
Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более **100 000 руб., за исключением:**
-недвижимого имущества, включая земельные участки
-активов, включенных в группу «Сооружения»
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.
Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.
Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.
Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:
а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"
Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».
Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.
При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.
Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:
- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,
-расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.
В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.
Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).
Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.
При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.
При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).
В случае несущественности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.
Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).
Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.
В случае, если наблюдаются признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
Результаты проверки финансовых вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки на предмет наличия признаков обесценения и определения величины обесценения (если признаки обесценения были выявлены)».
Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.
По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)
Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в части договоров предоставленных процентных займов является резерв сомнительных долгов. Объекты финансовых вложений представляют собой дебиторскую задолженность, (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются *по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения».*

Создание оценочных обязательств, резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.
Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
При этом учитываются следующие обстоятельства:
а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
д) удержание имущества должника невозможно.
Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.
Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.
Организация отражает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.
Оценочное обязательство создается исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.
За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.
Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:
Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.
Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Доходы и расходы организации

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров.
Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

-и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.
Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Учет НМА

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.
Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.
Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.
Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.
Сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности признается в качестве отдельного инвентарного объекта нематериальных активов (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).
В организации выделяются следующие группы НМА:
-программы ЭВМ,
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.
Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022. но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется с использованием **забалансового** учета.
(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).
Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками. установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более **100 000** руб.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
Контроль наличия и движения активов осуществляется с использованием забалансового учета.
После признания НМА по всем видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по **первоначальной** стоимости.
При осуществлении капитальных вложений в нематериальные активы на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.
В случае приобретения ОС с программным обеспечением, позволяющим реализовывать заявленные свойства ОС, расходы на приобретение прав на программное обеспечение, необходимое для эксплуатации ОС, рассматриваются как расходы на доведение этого ОС до состояния, в котором он пригоден для использования. Такое программное обеспечение является неотъемлемой частью ОС и его стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость ОС.
Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется **ежемесячно**.
Амортизация начисляется **с первого числа месяца**, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается **с первого числа месяца**, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам НМА производится **линейным** способом.
Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"
Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Результаты проверки НМА на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».
Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 05.
Организация учитывает стоимость сервисного договора в качестве расходов текущего периода, а в случае наличия права на возврат предоплаты в случае досрочного расторжения договора – в качестве дебиторской задолженности.

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как

краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

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

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность

Изменение положений Учетной политики, действующей с 01.01.2024 года по сравнению с предыдущим отчетным периодом места не имело.

4. Сведения об отчетности.
Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Бухгалтерский баланс:

Структура активов:

Внеоборотные активы составили 137 106 тыс. рублей.

Оборотные активы 1 821 232 тыс. рублей, в т.ч.:

Запасы 148 253 тыс. руб.,

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 788 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 1 259 567 тыс. руб.,

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 250 632 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты 161 651 тыс. руб.,

Прочие оборотные активы 342 тыс. руб.

Структура пассивов:

Капитал и резервы 908 817 тыс. руб.;

Долгосрочные обязательства 31 345 тыс. руб.;

Краткосрочные обязательства 1 018 176 тыс. руб. в т. ч.:

Заемные средства 10 733 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 994 924 тыс. руб.

Оценочные обязательства 12 519 тыс. руб.

Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» составила 2 484 160 тыс. руб.

Строка 2120 «Себестоимость» составила 2 189 987 тыс. руб.

Строка 2220 «Управленческие расходы» составили 117 919 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» 99 721 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» 89 937 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2024г. составила **156 815 тыс. руб.**

5. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами.

6. *Непрерывность деятельности.*

В 2024 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски. Рыночные риски

Факторы	***Влияние фактора на финансовое положение организации***	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:* *« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.* *« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.* *« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации*
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	
- другая:	-	

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставлен-ных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные займы, тыс. руб.*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.*	*Сомнительная дебитор-ская задолжен-ность , тыс. руб.*	*Выпущенные векселя, руб.*	*Предостав-ленные поручи-тельства, тыс. руб.*
Наличие у организации соответствующих заемных	-	-	-	-	-

обязательств третьих лиц					
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	*Наличие влияния Да +/ Нет -*	*Последствия влияния (кратко)*
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	*При изменении может повлиять на стоимость товара*
Изменение таможенного регулирования	-	*При изменении может повлиять на стоимость товара*
Изменение налогового законодательства	+	*Существенных изменений не предвидится*
2. Страновые и региональные риски	+/-	*Изложены в п. 6*
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	*Качество услуг высокое*
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	*Деятельность связанных сторон стабильна*
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	*Деятельность не лицензируется*

Генеральный директор _____ Х.Р. Сарбашев
24.03.2025г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционно-строительная компания "АТЛАН"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	133 111	125 729	63 024
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 994	6 366	3 114
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	148 253	361 994	159 828
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	788	421	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 259 567	779 910	852 838
Финансовые вложения краткосрочные	1240	250 632	51 851	117 761
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	161 651	395 326	100 233
Прочие оборотные активы	1260	342	659	542
ИТОГО активы	-	1 958 338	1 722 255	1 297 340
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	18 804	138	138
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	12 541	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 733	4 320	4 320
Кредиторская задолженность	1520	994 924	962 400	669 551
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	12 519	3 396	2 961
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 049 521	970 254	676 969
Стоимость чистых активов	-	908 817	752 001	620 371

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	5110	за 2023г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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.	274 950	(154 388)	67 538	(5 067)	5 020	(54 941)	-	-	-	337 421	(204 309)
	5210	за 2023г.	193 307	(130 282)	87 982	(6 339)	4 833	(28 938)	-	-	-	274 950	(154 388)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	259 137	(147 862)	62 147	(5 067)	5 020	(51 242)	-	-	-	316 217	(194 084)
	5211	за 2023г.	182 517	(125 874)	82 959	(6 339)	4 833	(26 821)	-	-	-	259 137	(147 862)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	14 264	(6 134)	4 485	-	-	(3 320)	-	-	-	18 749	(9 454)
	5212	за 2023г.	10 357	(4 135)	3 908	-	-	(1 999)	-	-	-	14 264	(6 134)
Здания	5203	за 2024г.	1 115	(19)	654	-	-	(276)	-	-	-	1 769	(294)
	5213	за 2023г.	-	-	1 115	-	-	(19)	-	-	-	1 115	(19)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	375	(324)	252	-	-	(100)	-	-	-	628	(424)
	5214	за 2023г.	375	(229)	-	-	-	(96)	-	-	-	375	(324)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	58	(49)	-	-	-	(4)	-	-	-	58	(53)
	5215	за 2023г.	58	45	-	-	-	(4)	-	-	-	58	(49)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	5 167	62 371	-	(67 538)	-
	5250	за 2023г.	-	93 148	-	(87 982)	5 167
в том числе:							
Контейнер 20футов	5241	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры GQ40	5242	за 2024г.	-	192	-	(192)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос Гном 50-50 380В	5243	за 2024г.	-	169	-	(169)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры GW-50	5244	за 2024г.	-	247	-	(247)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик SHANMON VIN WM20234754	5245	за 2024г.	5 167	-	-	(5 167)	-
	5255	за 2023г.	-	5 167	-	-	5 167
Экскаватор DOOSAN DX 26LCA DHKCEBCEPP0001631	5246	за 2024г.	-	14 833	-	(14 833)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Урал 44202-0311-41	5247	за 2024г.	-	1 725	-	(1 725)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тахеометр GeoMax	5248	за 2024г.	-	1 150	-	(1 150)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
GWN TANK 300 Бензиновый 2.0 8AT Premium City 4WD Белый	5249	за 2024г.	-	4 144	-	(4 144)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трактор промышленный на гусеничном ходу Beezone D 16-5E		за 2024г.	-	10 250	-	(10 250)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon (принтер, копир, сканер, факс А3 1200*1200dpi		за 2024г.	-	252	-	(252)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
GWN TANK 300 Бензиновый 2.0 8AT Premium City 4WD Серый		за 2024г.	-	3 999	-	(3 999)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Бульдозер BEEZONE D320		за 2024г.	-	1 870	-	(1 870)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электроплита промышленная		за 2024г.	-	130	-	(130)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат электромуфтовый		за 2024г.	-	88	-	(88)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вибротрамбовка SG8OH		за 2024г.	-	116	-	(116)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
бытовка на базе контейнера 20 фут с электрикой		за 2024г.	-	474	-	(474)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос Гном 100-25 №1		за 2024г.	-	161	-	(161)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос Гном 100-25 №2		за 2024г.	-	161	-	(161)	-

Насос Гном 100-25 №3		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	161	-	-	(161)	-
Насос Гном 100-25 №4		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	165	-	-	(165)	-
Насос Гном 100-25 №5		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	165	-	-	(165)	-
Насос Гном 100-25 №6		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	165	-	-	(165)	-
Трансформатор для прогрева бетона ТСД3-80М/0.38У3		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	240	-	-	(240)	-
Забурник ЗШ 680/194*36/1700/500(400)/К200/40(30)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	953	-	-	(953)	-
Эл.вибратор АК50 (220В 1-50Гц рукав 7м кабель 8м)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	116	-	-	(116)	-
Эл.вибратор АК50 (220В 1-50Гц рукав 5м кабель 8м)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	107	-	-	(107)	-
Грузовой автомобиль с крановой установкой ZOOMLION ZTC300V VIN LL5E6H3D24RA744424		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	17 250	-	-	(17 250)	-
Автомобиль УАЗ-220695 VIN XTT220695R1214750		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 454	-	-	(1 454)	-
Автомобиль УАЗ-220695 VIN XTT220695R1213052		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 454	-	-	(1 454)	-
Гидромолот Delta FX-20S		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль ZEEKR P823CE193 001 VIN L6T79T2E7PP013247		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 250	-	-	(1 250)	-
Автомобиль Mitsubishi L200 MMBNGV547NH012515		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	7 405	-	-	(7 405)	-
Автомобиль Mitsubishi Pajero Sport 2021 VIN X2MGUKS10LM031848		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	4 079	-	-	(4 079)	-
Автомобиль КамАЗ 43118-50 VIN:XTC431185P1497902 с КМУ ИНМАН ИТ 150		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	4 985	-	-	(4 985)	-
Монтажная корзина		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	10 458	-	-	(10 458)	-
Экскаватор DOOSAN DX 260LCA DHKCEBCEPP0001579		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	79	-	-	(79)	-
Дизельный генератор АД-100С-Т400-1РМ9		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	14 833	-	-	(14 833)	-
Экскаватор-погрузчик LiuGong CLG777A-S		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 458	-	-	(1 458)	-
Приемник GNSS Stonex S980a UHF 5W		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	11 083	-	-	(11 083)	-
Полевой контроллер Stonex SH5A		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	469	-	-	(469)	-
Приемник GNSS Stonex S900a UHF/IMU		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	125	-	-	(125)	-
Контейнер 20Т		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	430	-	-	(430)	-

бытовка на базе контейнера - 6000*2400мм		за 2023г.	-	330	-	(330)	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал дорожный HOWO ZZ3257V384GE1№LZZ1DMVD1ND974548		за 2024г.	-	785	-	(785)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Самосвал дорожный HOWO ZZ3257V384GE1№LZZ1DMVD1ND975269		за 2024г.	-	7 793	-	(7 793)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Квик-каплер механический		за 2024г.	-	7 793	-	(7 793)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai HD (SWB)		за 2024г.	-	175	-	(175)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Специальный автокран ZOOMLION ZTC300V VIN L5E6H3D2XPA744070		за 2024г.	-	700	-	(700)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
				13 751	-	(13 751)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	196 933	212 736	212 736
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	-	-	(83)
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	51 851	-	283 781	85 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	117 761	-	305 270	371 180	-	-	-	250 632	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2024г.	51 851	-	100 000	85 000	-	-	-	66 851	-
	5316	за 2023г.	117 761	-	305 270	371 180	-	-	-	51 851	-
депозиты	5307	за 2024г.	-	-	183 781	-	-	-	-	183 781	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	51 851	-	283 781	85 000	-	-	-	250 632	-
	5310	за 2023г.	117 761	-	305 270	371 180	-	-	-	51 851	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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.	361 994	-	361 994	2 542 732	(2 756 473)	-	-	X	148 253	-	148 253
	5420	за 2023г.	159 828	-	159 828	2 064 603	(1 862 437)	-	-	X	361 994	-	361 994
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	354 438	-	354 438	347 932	(566 486)	-	-	14 647	135 884	-	135 884
	5421	за 2023г.	154 996	-	154 996	596 574	(397 132)	-	-	28 896	354 438	-	354 438
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	7 556	-	7 556	2 194 800	(2 189 987)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	4 832	-	4 832	1 468 030	(1 465 306)	-	-	-	12 369	-	12 369
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 556	-	7 556
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	802 815	(22 374)	1 052 495	-	(596 488)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	875 672	(22 999)	551 129	-	(583 867)	(41 547)	-	-	23 118	1	1 281 941	(22 374)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	426 300	(22 374)	809 750	-	(326 297)	-	-	-	694	773	802 815	(22 374)
	5531	за 2023г.	411 143	(22 999)	348 538	-	(332 755)	(626)	-	-	-	-	909 753	(22 374)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	293 011	-	211 506	-	(219 754)	-	-	-	-	-	426 300	(22 374)
	5532	за 2023г.	309 385	-	199 234	-	(201 691)	(13 918)	-	-	-	-	284 763	-
Прочая	5513	за 2024г.	83 505	-	31 239	-	(50 438)	-	-	-	-	-	293 011	-
	5533	за 2023г.	155 144	-	3 358	-	(49 421)	(27 003)	-	-	23 118	1	87 425	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	694	773	83 505	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	802 815	(22 374)	1 052 495	-	(596 488)	-	-	X	23 118	1	1 281 941	(22 374)
	5520	за 2023г.	875 672	(22 999)	551 129	-	(583 867)	(41 547)	-	X	694	773	802 815	(22 374)

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.	-	15 049	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15 049
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	967 780	750 714	1 548	(736 508)	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	673 871	784 910	969	(494 497)	-	-	X	X	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	414 254	-	(311 518)	-	-	21 975	1	1 005 510
	5581	за 2023г.	381 638	268 301	-	(252 359)	-	-	694	773	966 720
авансы полученные	5562	за 2024г.	503 373	322 927	-	(421 582)	-	-	-	-	500 307
	5582	за 2023г.	262 199	434 873	-	(193 700)	-	-	-	-	399 000
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	62 299	7 507	1 135	(3 378)	-	-	-	-	404 717
	5583	за 2023г.	25 535	33 707	-	(850)	-	-	21 539	-	503 373
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	690	773	89 102
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	59 855
займы	5565	за 2024г.	4 320	6 000	413	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	4 320	48 000	969	(48 969)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	219	26	-	(31)	-	-	-	-	10 733
	5586	за 2023г.	179	28	-	(39)	-	-	-	-	4 320
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	437	1	652
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	4	-	172
Итого	5550	за 2024г.	967 780	750 714	1 548	(736 508)	-	X	X	X	-
	5570	за 2023г.	673 871	784 910	969	(494 497)	-	X	21 975	1	1 005 510
									694	773	966 720

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	535 457	364 439
Расходы на оплату труда	5620	148 160	104 082
Отчисления на социальные нужды	5630	23 490	18 469
Амортизация	5640	54 941	28 938
Прочие затраты	5650	1 550 672	1 058 115
Итого по элементам	5660	2 312 720	1 574 043
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 813)	(2 724)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 307 907	1 571 319

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

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	3 396	25 722	(16 599)	-	12 519
в том числе:						
Резерв предст.отпусков	5701	3 396	25 722	(16 599)	-	12 519

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	1 401 413	301 385	-
поручительства				

Руководитель _____ Сарбашев Хизыр Рамазанович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Наименование показателя		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Сарбашев Хизыр Рамазанович (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.