

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОМ МЕТАЛЛА»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Дом Металла», сокращенное название ООО «Дом Металла» (далее по тексту документа - Общество) было образовано в 2015 году. ОГРН и дата внесения записи в ЕНРИЮЛ: 1157746772820 21 августа 2015 года.

Юридический и фактический адрес: 111524, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 12, стр. 1.

Почтовый адрес: 121609, г. Москва, Рублевское ш, дом 48/1.

По состоянию на 31.12.2024 года общество имеет три Обособленных подразделения не выделенные на отдельный баланс:

- в г.Лихославль Тверская область;
- в г. Красногорск Московская область;
- в г. Волоколамск Мсоковская область.

По состоянию на 31.12.2024 года единственный участник общества /учредитель юридического лица – Корнилова Екатерина Александровна.

Доля в уставном капитале Общества 100%. Уставный капитал в размере 109 000 (Сто девять тысяч) рублей.

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: генеральный директор — Корнилова Екатерина Александровна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества в праве осуществляться Ревизионной комиссией либо независимым аудитором.

Основным видом деятельности в 2024 году являлись:

- производство сортового горячекатаного проката и катанки (ОКВЭД 24.10.6)
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Среднесписочная численность Общества составила:

на 31.12.2023 г. – 57 человек

на 31.12.2024 г. – 74 человек.

ФОТ за 2024 год составил 61 053 626,25 руб. в т.ч. АУП 10 657 854,64 руб.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 и Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 октября 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 01 октября 2024 года на основании Приказа о проведении инвентаризации б/н от 16 сентября 2024 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов кроме случаев, предусмотренных пунктом 14 ПБУ 3/2006 или иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Курсовые разницы определяются в качестве итогового финансового результата за промежуточные периоды в отчетном периоде в рамках каждого договора и/или действующей спецификации к договору с контрагентом, операции по которым выражены в иностранной валюте и представляются в составе прочих доходов или прочих расходов в отчете о финансовом результате соответственно:

- если в рамках договора и/или действующей спецификации к договору с контрагентом нарастающим итогом за отчетный период положительные курсовые разницы превышают отрицательные, то в отчете о финансовых результатах представляется сальдированный результат в форме доходов от положительных курсовых разниц, уменьшенных на отрицательные курсовые разницы по сделке с контрагентом;

- если отрицательные курсовые разницы превышают положительные курсовые разницы, то в отчете о финансовых результатах представляется сальдированный финансовый результат в форме расходов от отрицательных курсовых разниц, уменьшенных на положительные курсовые разницы по сделке с контрагентом.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

При признании в бухгалтерском учете Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (строительства) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом исходя из первоначальной стоимости с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Учет нематериальных активов

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА при выполнении условий п.3 ПБУ 14/2007. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Проценты по займам и кредитам, связанные с приобретением НМА, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих

передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется обществом на необходимость его уточнения. Срок полезного использования НМА не превышает срока деятельности общества.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования и начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА соответственно. Способ определения амортизации НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Связанные с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основанием для отражения в бухгалтерском учете Общества операций, связанных с предоставлением (получением) права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (за исключением права использования наименования места происхождения товара), являются лицензионные договоры, договоры коммерческой концессии и др. аналогичные договоры, заключенные в соответствии с установленным законодательством порядке.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Запасами считаются активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Учет МПЗ отражается на счете 10 «Материалы».

Общество ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу средней себестоимости.

МПЗ, предназначенные для управленческих нужд, списываются сразу в расходы отчетного периода.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство при условии, что срок полезного использования менее 12 месяцев и стоимость менее 100 000,00 рублей.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам при условии, что срок полезного использования менее 12 месяцев и стоимость менее 100 000,00 рублей.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Информация о наличии и движении готовой продукции отражается на счете 43 «Готовая продукция». Списание готовой продукции при ее выбытии (реализации) учитывается Обществом по средней учетной стоимости.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по стоимости приобретения. Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в состав расходов на продажу. Оценка товаров при выбытии производится по средней учетной стоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является объект или однородная совокупность финансовых вложений (например, пакет акций одной серии и выпуска, пакет облигаций одной серии и выпуска и т.п.) в зависимости от порядка приобретения.

Приобретенные права требования по стоимости ниже номинальной стоимости приобретенных прав отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по фактическим затратам по каждой операции приобретения финансовых вложений.

Финансовый результат от выбытия, принадлежащих Обществу имущественных прав (в том числе прав требования), учтенных в составе финансовых вложений, определяется в отдельности по каждой операции и в зависимости от вида имущественных прав. По каждой такой отдельной операции выбытия имущественных прав определяются доходы от выбытия и/или уступки, цена приобретения уступаемых имущественных прав и/или долей в уставных капиталах, а также расходы, связанные с приобретением и реализацией уступаемых имущественных прав и/или долей в уставных капиталах. По операциям частичного выбытия имущественных прав (в том числе прав требования, долей в уставном капитале) на дату операции выбытия в составе расходов признается пропорциональная часть затрат на приобретение выбывающих прав требования из общей суммы фактических затрат на приобретение таких прав.

Предоставленные Обществом займы квалифицируются в составе:

- финансовых вложений — процентные займы;
- дебиторской задолженности - беспроцентные займы.

Суммы авансов выданных и авансов полученных в бухгалтерской отчетности отражаются с учетом НДС, исчисленного с авансов выданных (76.ВА) и авансов полученных (76.АВ) в соответствующих строках бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность».

Учет резервов сомнительным долгам и обесценения финансовых вложений

Общество создает резервы по сомнительным долгам один раз в год перед составлением Бухгалтерской отчетности с отнесением суммы созданного резерва на прочие расходы.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется в индивидуальном порядке по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично с применением профессионального суждения менеджмента. С этой целью на 1 октября отчетного года организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Учет доходов

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

доходы от обычных видов деятельности;
прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные расходы и коммерческие расходы Общества в конце отчетного периода полностью списываются соответственно на управленческие и коммерческие расходы Общества.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

Учет НПЗ и Готовой продукции

Изготовленные в Обществе запасы (готовая продукция и незавершенное производство) оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость формируется исходя из прямых и косвенных затрат.

К прямым расходам относятся:

- материальные расходы. К ним относятся: сырье и материалы, а также покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, включая затраты на приобретение работ и услуг производственного характера, непосредственно связанных с производством продукции и являющиеся частью производственного цикла, выполняемых сторонними организациями, индивидуальными предпринимателями или структурными подразделениями Общества, в том числе оказанные услуги Переработчиков по договорам давальческой переработки;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
- отчисления на социальные нужды основных производственных рабочих;
- амортизация;
- прочие расходы на прямую связанные с производством продукции.

К косвенным расходам относятся остальные расходы связанные с производством продукции кроме внереализационных расходов.

Учет расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав;
- расходы на приобретение лицензий

Предоплаченными расходами признаются расходы, которые квалифицированы под активы, подразумевающие ресурсы и расходы, имеющие денежную оценку, и от которых в будущем ожидается экономическая выгода или все то, что может быть обращено в денежные средства.

Предоплаченные расходы отражаются в балансе в составе оборотных активов по строке «прочие оборотные активы» или необоротных активов по строке «прочие внеоборотные активы» и признаются в расходах равномерно в течение периода, к которому они относятся, если иное не предусмотрено в настоящем разделе.

К предоплаченным расходам относятся:

- расходы на страхование (договора личного, имущественного страхования и страхования гражданской ответственности); о дополнительные расходы по договорам лизинга (в соответствии с Положением по учету лизинга), связанные с удорожанием стоимости объекта лизинга;
- расходы на сертификацию производств (расходы на проведение энергетического обследования, расходы на проведение аттестации лаборатории, иные аналогичные расходы);
- расходы по сертификации готовой продукции на выпуск определенного количества продукции либо на выпуск готовой продукции в течение определенного периода;
- затраты, связанные с освоением новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, которые должны переноситься на стоимость будущей выпускаемой серийной продукции после начала серийного производства в течение планируемого срока серийного выпуска, но не более 5-ти лет;
- иные аналогичные расходы, когда оплата за них произведена, однако потребление будет осуществляться в течение периода, следующего после отчетной даты.

Налог на прибыль

Аналитический учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период с использованием регистров бухгалтерского и налогового учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02».

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Уровень существенности

Информация, раскрывается в соответствующих формах бухгалтерской отчетности и в настоящих пояснениях к отчетности с учетом уровня существенности.

При определении уровня существенности раскрытия показателей отчетности Обществом применяется принцип раскрытия показателя, если его величина превышает сумму в размере 5% соответствующего показателя отчетности.

При применении уровня существенности к ошибкам Общество руководствуется следующим:

- ошибкой признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в учете и (или) бухгалтерской отчетности организации;
- 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.

Существенной признается ошибка, если она в совокупности с другими ошибками превышает сумму в 5% показателя отраженного в соответствующей строке отчета о финансовых результатах или сумму в 5% от соответствующей строки бухгалтерского баланса.

Существенной признается строка бухгалтерского баланса, составляющая более 5% от валюты баланса. Первоначально определяется является ли строка существенной, а затем определяется уровень существенности по строке.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ И РАСКРЫТИЕ ДАННЫХ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (вступил в силу с 01.01.2013г.), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Общества: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним, сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с последующими изменениями и дополнениями, и утверждены в составе Учетной политики Общества. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая отчетность) не включает корректировки, необходимость во внесении которых возникла бы в том случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о ее непрерывности.

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

По состоянию на 31.12.2024 года наличие и движение НМА в Обществе представлены следующим образом:

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.	2 677	117 297	-	(117 297)	2 677
	5250	за 2023г.	6 379	5 030	(4 070)	(4 662)	2 677
в том числе:							
Сервер Dell R6308SFF / 2xES-2690v4 / 2x32GB / H730 / 2x5SSD 480GB SATA / 2xSSD 1,92TB SATA / 2x1G RJ	5241	за 2024г.	-	198	-	(198)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10 4LFF/1 x intel Xeon Gold 6226R (16C/2,9GHz/150W)/128GB (4*32GB DDR4 RDIMM	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	569	-	(569)	-
Сервер HPE DL360 Gen10 4LFF/1 x intel Xeon Gold 6226R (16C/2,9GHz/150W)/128GB (4*32GB DDR4 RDIMM 29	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	569	-	(569)	-
Система видеонаблюдения	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	145	-	(145)	-
Насос с мотором для ХТС связующего	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	112	(112)	-	-
Система видеонаблюдения 1	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	116	-	(116)	-
Нежилое помещение (склад)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	3 262	-	(3 262)	-
Печь ГВП 500/11,5	5248	за 2024г.	1 012	-	-	-	1 012
	5258	за 2023г.	1 012	-	-	-	1 012
Подвесной дробебет Q376E	5249	за 2024г.	1 664	-	-	-	1 664
	5259	за 2023г.	1 408	256	-	-	1 664
Печь мазутная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3 958	-	(3 958)	-	-
Блок (офис) № 33.3, расположенный на 3 этаже, по адресу: г. Москва, Рублевское шоссе, д. 48/1		за 2024г.	-	112 382	-	(112 382)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecovys M3145idn		за 2024г.	-	179	-	(179)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный черно-белое Kyocera M3645idn 1102V33NLO		за 2024г.	-	151	-	(151)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Не жилое помещение общей площадью 749,9 м2 Волоколамск		за 2024г.	-	3 300	-	(3 300)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10		за 2024г.	-	566	-	(566)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10 4LFF/2x6136/16x16GB/P408i-a/4xSSD 960GB SAS/2x10GbE RJ45/2x800W/LO Adv/Rail K		за 2024г.	-	500	-	500	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
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	-	-				

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	1 216	1 216	1 216
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	-	150	150
	5288	-	-	-

Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2024 году у Общества отсутствуют.

Запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - в сего	5400	за 2024г.	872 928	-	872 928	4 032 053	(3 624 723)	-	-	X	1 280 258	-	1 280 258
	5420	за 2023г.	512 954	-	512 954	4 625 901	(4 265 927)	-	-	X	872 928	-	872 928
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	26 800	-	26 800	10 782	(9 489)	-	-	1 100	28 113	-	28 113
	5421	за 2023г.	95 201	-	95 201	44 020	(112 421)	-	-	42 377	26 800	-	26 800
Готовая продукция	5402	за 2024г.	11 904	-	11 904	8 955	(13 349)	-	-	175	7 510	-	7 510
	5422	за 2023г.	18 288	-	18 288	236 516	(242 900)	-	-	17 179	11 904	-	11 904
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	748 213	-	748 213	3 621 102	(3 214 246 196)	-	-	866 034	1 155 069	-	1 155 069
	5423	за 2023г.	265 482	-	265 482	3 791 766	(3 309 035 113)	-	-	388 474	748 213	-	748 213
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	129	-	129	939	(699)	-	-	-	368	-	368
	5424	за 2023г.	16	-	16	965	(853)	-	-	-	129	-	129
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	78 425	-	78 425	20 204	(20 061)	-	-	-	78 568	-	78 568
	5425	за 2023г.	121 085	-	121 085	305 006	(347 666)	-	-	-	78 425	-	78 425
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	7 457	-	7 457	370 071	(366 899)	-	-	-	10 630	-	10 630
	5426	за 2023г.	12 881	-	12 881	247 629	(253 052)	-	-	-	7 457	-	7 457
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

В 2024г. была произведена проверка на обесценение материально-производственных запасов. Признаки обесценения материально-производственных запасов отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	564 093	(21 227)	436 498	3 673	(342 596)	(28)	(8 147)	-	34	232
	5530	за 2023г.	412 803	(7 595)	442 917	10 650	(301 067)	(1 395)	(1 976)	-	182	3
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	278 607	(21 227)	255 837	-	(130 452)	-	(8 148)	-	-	403 992
	5531	за 2023г.	190 617	(7 595)	222 589	-	(134 455)	(145)	(1 976)	-	-	278 607
Авансы выданные	5512	за 2024г.	214 020	-	171 575	-	(150 024)	(28)	-	-	-	235 542
	5532	за 2023г.	221 984	-	159 648	-	(166 381)	(1 251)	-	-	-	214 020
Прочая	5513	за 2024г.	71 466	-	9 086	3 673	(62 120)	-	-	-	34	232
	5533	за 2023г.	202	-	60 680	10 650	(251)	-	-	-	182	3
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	564 093	(21 227)	436 498	3 673	(342 596)	(28)	(8 147)	X	34	232
	5520	за 2023г.	412 803	(7 595)	442 917	10 650	(301 067)	(1 395)	(1 976)	X	182	3

Списана дебиторская задолженность в связи с ликвидацией следующих компаний:

Контрагент	ИНН	Сумма, руб.
ООО "214"	7813277001	3 015 665,00

В 2024 году Обществом начислены резервы по сомнительным долгам в размере:

Контрагент	ИНН	Сумма, руб.
ООО "АЛЬЯНС СТРОЙ СИТИ"	6234155297	0,22
ООО "АРМСТРОЙ-888"	7714870570	280 349,52
ООО "ВЛАДРЕСУРС"	3327852104	0,04
ООО "ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ"	7722753969	3 612 000,00
ООО "ГАББРО-ДИАБАЗ ТРЕЙД"	7725830393	744,00
Итого:		3 893 093,78

В 2024 году Обществом восстановлены резервы по сомнительным долгам в размере:

Контрагенты	ИНН	Сумма, руб.
ООО "АВТОИНВЕСТСТРОЙ"	7460023183	120,00
ООО "АКВАЛЬ"	6726019443	1 250 200,00
ООО "АТОМНЕФТЕГАЗДЕТАЛЬ"	5043063100	663,72
АО "БЕАТОН"	7825367884	5 245,00
ООО "ИНЖЕНЕРИУМ"	7743281643	531 093,86
ООО "ИСВ"	9725028948	15 014,50
ООО "КОНТАКТ ЭКСПОРТ"	7730631925	7 500,00
ООО "КОРУС КОНСАЛТИНГ СНГ"	7801392271	129 600,00
ООО "ЛЕАЛ"	7721654531	2 100,00
ООО "ЛИДЕР-М"	7715861096	537,00
ООО "ЛТК РЕГИОН"	7727299308	145 200,00
ООО "МАСТЕРИА"	5032308615	10,00
ООО "МЕГАТРАНС"	3662293308	36 000,00
АО "МЕТПРОМ УРАЛ"	7453247841	230,00
ООО "МОНОЛИТСТРОЙИНВЕСТ"	7719217527	31 500,00
ООО "НК СИСТЕМА"	7707363629	2 655 459,00
ООО "НОВОСТРОЙ"	9717069789	8 820,00
ООО "НОВЫЙ ДОМ"	5017092200	585 082,02
ООО "ПРОЖБИ ИНЖИНИРИНГ"	9706018976	5 480,00
ООО "РУСЭНЕРГО"	7723915588	100,00
ООО "САНТЕХКОМПЛЕКТ"	7811596683	2 216,24
ООО "СИМТРАНС"	2536325011	0,09
ООО "СИСТЕМЭЙР"	7714824045	6 964,42
ООО "СЛТ"	7717736446	10 180,99
ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"	9705126009	1 440,00
ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР"	7202206247	6 922,00
ООО "ТД ФРЕГАТ"	5024201971	2 100,00
ООО "ТЕПЛОСТРОЙ"	5249070870	1 620,00
ООО ТК "КАШАЛОТ"	6679113421	12 937,00
ООО "ТТ ГРУПП"	9715227253	1 430 000,00
ООО "ТУРКОВ"	7723837971	1 150 000,00
ООО "ФСК "МАКРОСТРОЙ"	9715273700	113 874,24
Итого:		8 148 210,08

Заемные средства

Раскрытие информации о наличии и изменении величины обязательств по основному долгу и процентам по кредитам и займам представлены в таблице:

Контрагенты	На начало 2024г	Поступило в 2024г.	Погашено в 2024г.	На конец 2024г.
Договоры				
Московский банк ПАО СБЕРБАНК	501 197 031,75	1 420 998 338,67	919 801 306,92	
NKR/380E00CDMMF/101/O от 24.04.2024		42 014,76	42 014,76	
NKR/380E00CDMMF/58/O от 20.09.2023	14 923,90	15 389,13	465,23	
NKR/380E00CDMMF/60/O от 28.09.2023	9 899,27	10 207,86	308,60	
NKR/380E00CDMMF/61/O от 13.10.2023	25 142,20	26 113,12	970,93	
NKR/380E00CDMMF/62/O от 18.10.2023	24 455,67	25 450,08	994,41	
NKR/380E00CDMMF/63/O от 18.10.2023	29 067,57	30 322,04	1 254,48	
NKR/380E00CDMMF/65/O от 26.10.2023	34 693,33	36 538,95	1 845,62	
NKR/380E00CDMMF/66/O от 02.11.2023	24 116,27	25 227,08	1 110,81	
NKR/380E00CDMMF/67/O от 13.11.2023	22 992,34	24 245,37	1 253,03	
NKR/380E00CDMMF/68/O от 15.11.2023	21 940,92	23 187,03	1 246,11	
NKR/380E00CDMMF/69/O от 22.11.2023	33 414,02	35 286,68	1 872,66	
NKR/380E00CDMMF/70/O от 27.11.2023	95 000,00	102 091,84	7 091,84	
NKR/380E00CDMMF/71/O от 01.12.2023	48 721,50	52 429,15	3 707,66	
NKR/380E00CDMMF/72/O от 26.01.2024	0,00	25 357,14	25 357,14	
NKR/380E00CDMMF/73/O от 22.02.2024	0,00	12 995,81	12 995,81	
NKR/380E00CDMMF/74/O от 04.03.2024	0,00	26 422,23	26 422,23	
NKR/380E00CDMMF/75/O от 15.03.2024	0,00	10 690,50	10 690,50	
NKR/380E00CDMMF/79/O от 21.03.2024	0,00	24 283,09	24 283,09	
NKR/380E00CDMMF/80/O от 28.03.2023	0,00	34 023,51	34 023,51	
NKR/380E00CDMMF/82/O от 02.04.2024	0,00	41 361,57	41 361,57	
NKR/380E00CDMMF/83/O от 09.04.2024	0,00	10 728,77	10 728,77	
NKR/380E00CDMMF/92/O от 16.04.2024	0,00	16 436,91	16 436,91	
NKR/380E00CDMMF/93/O от 19.04.2024	0,00	29 491,00	29 491,00	
овердрафт N7M-E63-F3F от 07.08.2023	116 830,04	740 704,69	623 874,65	
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	0,00	117 195,43	216 514,38	99 318,94
MOS/RRK/03007001/24 от 06.06.2024	0,00	117 195,43	216 514,38	99 318,94
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	99 716,67	324 117,28	324 400,61	100 000,00
84-10060/0049 от 29.07.2022	99 716,67	324 117,28	324 400,61	100 000,00

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	69 903,24	718 682,76	1 248 553,44	599 773,92
№ 05834/МР от 06.07.2023	69 903,24	519 386,49	649 478,20	199 994,95
№ 05835/МР от 06.07.2023	0,00	186 296,15	286 235,24	99 939,09
№ СВЛ/000024-485055 от 09.09.2024	0,00	4 157,72	104 085,91	99 928,18
№ СВЛ/000024-485077 от 09.09.2024	0,00	8 842,40	208 754,09	199 911,69
Итого	670 816,94	2 580 993,81	2 709 269,74	799 092,86

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 057 019	3 040 096	143 113	(2 885 630)	(374)	-	34	232	1 354 490
в том числе:	5580	за 2023г.	789 032	2 634 116	87 342	(2 453 287)	(370)	-	182	4	1 057 019
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	344 367	359 718	-	(258 616)	(115)	-	-	-	445 354
	5581	за 2023г.	98 251	301 077	17	(54 673)	(305)	-	-	-	344 367
авансы полученные	5562	за 2024г.	37 571	93 898	-	(35 540)	(258)	-	-	-	95 639
	5582	за 2023г.	72 084	35 333	-	(69 781)	(65)	-	-	-	37 571
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 359	18 294	17	(9 842)	-	-	-	218	12 044
	5583	за 2023г.	13 903	1 074	-	(11 740)	-	-	120	2	3 359
кредиты	5564	за 2024г.	670 817	2 586 174	143 096	(2 580 964)	-	-	-	-	799 093
	5584	за 2023г.	604 776	2 295 792	87 325	(2 317 077)	-	-	-	-	670 817
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	905	2 044	-	(639)	-	-	34	18	2 360
	5586	за 2023г.	18	839	-	(16)	-	-	62	2	905
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2024г.	1 057 019	3 040 096	143 113	(2 885 630)	(374)	X	34	232	1 354 490
	5570	за 2023г.	789 032	2 634 116	87 342	(2 453 287)	(370)	X	182	4	1 057 019

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет.

Задолженность перед внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

В 2024 году сумма налоговых платежей и взносов, оплаченных Обществом в бюджеты различных уровней за отчетный период в сравнении с 2023 годом:

Наименование	2023 год	2024 год
НДФЛ	2 977	7 242
НДС	21 143	20 272
Налог на прибыль	39 508	48 024
Взносы во внебюджетные фонды	7 188	21 073

тыс.руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом по состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет.

Задолженность по налогам и сборам, отраженная в составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса, представляет собой налоговые обязательства Общества, начисленные в соответствии с декларациями и налоговыми расчетами за 2024 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2025 году.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы:

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		Тыс. руб.
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Внеоборотные активы	302,23		75,56		377,78		
Готовая продукция	1,47		0,23	0,54	1,16		
Материалы	59,10		410,36	36,05	433,41		
Незавершенное производство	10,58		0,00	10,58	0,00		
Основные средства	238,49		68,12	0,02	306,58		
Оценочные обязательства и резервы	102,22		16,88	72,81	46,28		
Арендные обязательства	718,83		23529,78	845,87	23 402,74		
Итого	1 432,90		24100,92	965,87	24 567,95		

Отложенные налоговые обязательства:

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		Тыс. руб.
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Готовая продукция		56,30	27,86	7,91		36,34	
Издержки обращения		0,00	0,02	0,54		0,52	
Материалы		28,01	2,06	6,49		32,44	
Незавершенное производство		106,63	106,63	0,00		0,00	
Нематериальные активы		60,22	0,00	155,28		215,50	
Основные средства		966,42	1 065,40	22 640,41		22 541,43	
Полуфабрикаты		431,30	5,66	109,62		535,26	
Товары		8,43	7,33	0,30		1,40	
Проценты по обязательствам		203,08	118,06	38,72		123,74	
Итого		1 860,40	1 333,03	22 959,27		23 486,64	

Общество в отчетном году не имеет обязательств с неопределенной суммой погашения (или) неопределенным сроком исполнения.

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности за 2023 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2024
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	80 392	113 904
Выручка от реализации покупных товаров	3 868 146	3 899 496
Итого	3 948 538	4 013 400

Прирост выручки в 2024 году составил 64 862 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2024

Материальные затраты	128 420	15 865
Затраты на оплату труда	3 144	520
Суммы налогов, сборов и страховых взносов	984	161
Амортизация	3 588	3 319
Прочие затраты	103 067	437
Себестоимость проданных товаров	3 118 528	3 200 308
Итого	3 357 731	3 220 610

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2023 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2023	(тыс.руб.) 2024
Амортизация	96	26 830
Аренда	8 150	11 464
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	39	1 165
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	46	13
Интернет-реклама	4 452	4 123
Информационные услуги	22 128	28 862
Канцелярские расходы	1 080	648
Командировочные расходы	284	590
Консультационные услуги	13 671	2 359
Материальные расходы	22 440	7 420
Медицинская услуга	2 015	2 946
Обслуживание 1С	545	3 502
Оплата больничного	83	163
Оплата труда	20 397	62 421
Почтовые расходы	106	169
Программа для ЭВМ	54	575
Прочие расходы	60 228	94 706
Расходы на рекламу	293	302
Ремонтные работы	228	9 366
Страховые взносы	6 092	18 677
Транспортные расходы	52 693	70 764
Транспортные расходы произв	19 411	20 595
Услуги коммиссионеров	142	60
Услуги по автоматизированной обработке информации путем предоставления доступа к Системе для использ	16 650	8 336
Услуги по ведению бух.учета	1 407	0
Услуги связи	322	844
Итого	253 052	366 899

Управленческие расходы

	2023	2024
		(тыс.руб.)
Амортизация	60	20
Имущественные налоги	46	6
Командировочные расходы	18	0
Оплата труда	94	0
Страховые взносы	28	0
Итого	246	26

Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности все прочие доходы и расходы показываются развернуто, за исключением прочих доходов и расходов, возникших в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющихся существенными для характеристики финансового положения организации, составляющих менее 5% в совокупной величине прочих доходов или расходов. В составе статей прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто, отражаются результаты следующих операций:

- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса ЦБ в рамках одной хозяйственной операции и/или сделки;
- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса ЦБ по обязательствам, выраженным в иностранной валюте в рамках одного договора и/или спецификации и/или сделки;
- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, относящейся к одной и той же задолженности (в рамках одного контрагента и договора), возникшей в разные промежутки одного и того же отчетного периода (года);
- Операции от списания (ликвидации) объектов внеоборотных активов и материально-производственных запасов;
- Операции по переданным в счет оплаты ценным бумагам за поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги и т.п.) (использование векселей в качестве средства платежа);
- Операции по предъявленным к погашению ценным бумагам эмитенту;
- Операции по прекращению обязательств, связанных с имущественными правами требования и обязательствами зачетом встречных требований;
- Операции по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам (под обесценение ценных бумаг) в связи со сделками перевода долга с Первоначального должника на Нового должника с согласия Кредитора (смена Должника в обязательстве) в рамках одного и того же обязательства (договора, спецификации, акта, накладной), если ранее резерв был создан в прошлом отчетном периоде;
- Операции по корректировке величины оценочных значений в течение отчетного периода;
- Доходы от «продажи основных средств» и непрофильных активов;
- Санкции за неисполнение договорных отношений;
- Убытки прошлых лет.

Прочие доходы за 2023 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2023	2024
		(тыс.руб.)
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	133	0
Доходы от аренды ОС	2 283	
Оценочные обязательства по оплате труда	1	0
Продажа сырья и материалов	37 244	0
Реализация ОС		532
Возврат комиссии банка	1	1
Резервы по сомнительным долгам	2 243	1 417

Прочие		956
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	380	1 446
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	10 650	4 063
Итого	52 935,00	8 415,00

Прочие расходы за 2023 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2023	2024
Благотворительность	75	0
Взносы в СРО	521	186
Вознаграждение за Банковскую гарантию	3 431	3 186
Госпошлина	5	32
Демонтаж оборудования	1 667	317
Себестоимость проданных материалов	57 984	0
Реализация основных средств		157
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 359	3 209
Расходы на услуги банков	7 655	3 016
Расходы на услуги факторинговых компаний	13 553	46 222
Резервы по сомнительным долгам	15 879	3 893
Списание выделенного НДС на прочие расходы	26	823
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 395	3 016
Списание материалов при передаче на переработку (Угар 7%)	303	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	35	816
Итого	103 888	64 873

Постоянные и временные разницы, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 14н,

Условный доход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерского убытка отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках», на действующую в 2024 году ставку налога на прибыль.

Применяемая налоговая ставка:

- в 2023 году равна 20%.
- в 2024 году равна 20%.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2024 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отчетного периода.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество по фактам неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности производит классификацию существенных ошибок по следующим видам в зависимости от их характера:

№ пп	Код характера ошибки	Наименование ошибки
1	ОШзак	неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
2	ОШучп	неправильным применением учетной политики организации
3	ОШвыч	неточностями в вычислениях;
4	ОШклас	неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
5	Ошинф	неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания Бухгалтерской отчетности;
6	ОШнедобр	недобросовестными действиями должностных лиц организации.

За отчетный период исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности периода не проводились.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операций с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не было.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, США, страны ЕС и некоторые другие страны ввели санкции и экспортный контроль в отношении некоторых физических и юридических лиц, ограничения, направленные против крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Неизвестно как данная ситуация будет развиваться в будущем, что создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули деятельность Общества. Руководство считает, что данная ситуация не окажет существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и в будущем, и не влечет неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

Подготовка и составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор



Корнилова Е.А.