

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "ДСК1-Ростокино" за 2024 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
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 _____ Годкина Марина Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	648 770	310 875	(139 371)	(376 896)	443 378
в том числе:	5250	за 2023г.	530 504	1 287 367	(769 825)	(399 276)	648 770
Здание главного корпуса ФЦ-1	5241	за 2024г.	209 108	120 039	116 667	(212 481)	-
	5251	за 2023г.	199 330	9 848	70	-	209 108
Полуавтоматическая циркуляционная производственная линия № 5 формовочном цехе №1	5242	за 2024г.	436 726	40	-	-	436 766
	5252	за 2023г.	-	436 726	-	-	436 726
Полуавтоматическая циркуляционная производственная линия № 4 в формовочном цехе №1	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	272 487	39 618	312 105	-	-

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	222 599	26 594
в том числе:			
Линия теплотрассы	5261	3 083	-
Здание главного корпуса ФЦ-1	5262	212 481	-
Кран мостовой двухбал.г/п 10тн	5263	221	-
Микропроц. система технолог. авт	5264	3 407	-
Микропроц.система технолог.автом	5265	3 407	4 556
Склад готовых изделий N1	5266	-	7 542
Здание формовочного цеха N2 77:02:0015009:1054	5267	-	9 157
Здание арматурного цеха	5268	-	946
Здание поз. 21, 22 (склад раскроя утеплителя, склад хранения утеплителя) 1 этап	5269	-	4 393
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	19 695	19 808	13 788
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Годкина Марина Борисовна (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. Представитель по Доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____ Годкина Марина Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2024г.	950 551	(44 711)	905 840	29 051 221	(27 366 096)	168	(187)	X	2 635 314	(44 731)	2 635 314	(44 731)	2 590 583
	5420	за 2023г.	412 318	(44 196)	368 122	17 679 269	(17 141 036)	1 778	(2 293)	X	950 551	(44 711)	950 551	(44 711)	905 840
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	474 194	(9 600)	464 594	4 621 826	(4 217 933)	168	(34)		878 087	(9 465)	878 087	(9 465)	868 622
	5421	за 2023г.	167 266	(8 858)	158 408	2 919 565	(2 612 636)	1 208	(1 950)		474 194	(9 600)	474 194	(9 600)	464 594
Готовая продукция	5402	за 2024г.	271 879	(35 112)	236 767	5 022 031	(4 926 373)	-	(154)		367 538	(35 265)	367 538	(35 265)	332 273
	5422	за 2023г.	243 986	(35 338)	208 648	3 926 316	(3 898 423)	569	(343)		271 879	(35 112)	271 879	(35 112)	236 767
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	356 279	(356 279)	-	-		-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	253 651	(253 651)	-	-		-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	204 123	-	204 123	18 599 799	(17 415 652)	-	-		1 387 910	-	1 387 910	-	1 387 910
	5425	за 2023г.	762	-	762	10 474 699	(10 271 338)	-	-		204 123	-	204 123	-	204 123
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	355	-	355	451 066	(449 642)	-	-		1 779	-	1 779	-	1 779
	5426	за 2023г.	305	-	305	105 038	(104 988)	-	-		355	-	355	-	355
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ Годкина Марина Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 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		
			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 долгосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 625 071	-	678 090	123	(1 269 242)	(24)	-	-	1 121	185	1 035 324	(10 877)
	5530	за 2023г.	515 382	-	1 917 986	-	(808 297)	(8)	-	-	-	-	1 625 071	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 345 552	-	493 509	-	(1 151 361)	-	-	-	-	-	687 700	-
	5531	за 2023г.	445 959	-	1 339 163	-	(439 570)	-	-	-	-	-	1 345 552	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	244 034	-	179 482	-	(112 735)	-	-	-	-	-	310 781	(10 877)
	5532	за 2023г.	63 622	-	229 976	-	(49 564)	-	-	-	-	-	244 034	-
	5513	за 2024г.	35 485	-	5 099	123	(5 146)	(24)	-	-	1 121	185	36 843	-
	5533	за 2023г.	5 801	-	348 847	-	(319 163)	-	-	-	-	-	35 485	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 625 071	-	678 090	123	(1 269 242)	(24)	-	X	1 121	185	1 035 324	(10 877)
	5520	за 2023г.	515 382	-	1 917 986	-	(808 297)	(8)	-	X	-	-	1 625 071	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2024г.	2 043 060	43 768	-		(343 573)	-	-	-	1 743 255
	5571	за 2023г.	2 305 400	2 228	-		(264 568)	-	-	-	2 043 060
	5552	за 2024г.	2 029 600	-	-		(298 200)	-	-	-	1 731 400
	5572	за 2023г.	2 284 000	-	-		(254 400)	-	-	-	2 029 600
	5553	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	13 460	43 768	-		(45 373)	-	-	-	11 855
	5574	за 2023г.	21 400	2 228	-		(10 168)	-	-	-	13 460
	5555	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2024г.	4 241 244	2 448 544	261 246		(1 264 074)	-	-	185	5 688 266
	5580	за 2023г.	2 185 827	2 769 864	294 353		(1 008 096)	(704)	-	-	4 241 244
	5561	за 2024г.	1 913 593	360 221	695		(553 008)	-	-	10	1 721 511
	5581	за 2023г.	1 080 755	1 471 999	200		(639 361)	-	-	-	1 913 593
	5562	за 2024г.	454 106	1 952 829	-		(191 205)	-	-	-	2 215 730
	5582	за 2023г.	769	454 075	-		(34)	(704)	-	-	454 106
	5563	за 2024г.	685 648	133 878	356		(201 738)	-	1 104	117	619 165
	5583	за 2023г.	240 303	505 129	308		(60 092)	-	-	-	685 648
	5564	за 2024г.	2 069	-	235 489		(235 798)	-	-	-	1 760
	5584	за 2023г.	2 328	-	269 139		(269 398)	-	-	-	2 069
Итого	5565	за 2024г.	801 937	-	24 706		-	-	-	-	826 643
	5585	за 2023г.	777 231	-	24 706		-	-	-	-	801 937
	5566	за 2024г.	383 891	1 816	-		(82 325)	-	17	58	303 457
	5586	за 2023г.	84 441	338 661	-		(39 211)	-	-	-	383 891
	5567	за 2024г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-		-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	6 284 304	2 492 312	261 246		(1 607 647)	-	X	185	7 431 521
	5570	за 2023г.	4 491 227	2 772 092	294 353		(1 272 664)	(704)	X	-	6 284 304

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 _____ Годкина Марина Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 293 891	2 800 010
Расходы на оплату труда	5620	3 244 016	1 818 723
Отчисления на социальные нужды	5630	1 032 003	564 975
Амортизация	5640	223 822	196 649
Прочие затраты	5650	2 291 905	686 889
Итого по элементам	5660	11 085 637	6 067 246
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 279 446)	(231 254)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 806 191	5 835 992

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

Руководитель _____ Годкина Марина Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 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	125 326	330 838	(267 007)	(2 195)	186 963

Руководитель _____
(подпись)

Годкина Марина Борисовна
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 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	1 733 160	2 031 669	-
в том числе:				
Поручительства	5801	1 733 160	2 031 669	-
Выданные - всего	5810	2 580 470	2 580 395	1 939 075
в том числе:				
Поручительства	5811	2 580 470	2 580 395	1 939 075

Руководитель _____ Годкина Марина Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		794		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		794		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-

Руководитель _____ Годкина Марина Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г. _____ Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024 г.

**ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ
ООО «ДСК1-РОСТОКИНО» за период 2024 год.**

1. Общие вопросы

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДСК1-РОСТОКИНО»

Сокращённое наименование: ООО «ДСК1-РОСТОКИНО»

Место нахождения общества: 129343, г. Москва, ул. Амундсена, дом № 2, строение 18, этаж 1, помещение I, комната 2.

Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб. и состоит из доли, принадлежащей ООО «ФСК ДЕВЕЛОПМЕНТ» в размере 100%.

Основные виды деятельности:

- Производство готовых строительных изделий из бетона, цемента и искусственного камня;
- Строительство жилых и нежилых зданий.

С 29.05.2020 года руководство текущей деятельностью в соответствии с решением единственного участника общества № 7 от 28.05.2020 г. осуществлялось единоличным исполнительным органом, коммерческой организацией Общество с ограниченной ответственностью «Первый Домостроительный комбинат» (сокращенное наименование ООО «Первый ДСК»). Решением единственного участника общества №17 от 23.12.2021 года полномочия продлены до 31.12.2025 г.

Управление осуществляют:

- за период с 01.01.2021 г. по 30.04.2021 г. – Генеральный директор Кузнецов К.В.;
- за период с 01.05.2021 г. по 30.11.2023 г. – Генеральный директор Рогозин М.Ю.
- за период с 01.12.2023 г. по 22.01.2024 г. – Генеральный директор Обуханич Д.Р.
- за период с 23.01.2024 г. по настоящее время – Генеральный директор Безшлеева Н.А.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н.

Средняя численность работающих за отчетный период составила 2 162 человек.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1 Раскрытие информации об учетной политике.

Бухгалтерский учет Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г, № 94н., учётной политикой (составленной согласно ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Бухгалтерский учет осуществляется на договорных основах службой бухгалтерии ООО «Первый ДСК» согласно Договора №40/бкю от 04.03.2019 г. до 11.07.2023 г. включительно, далее

с ООО «Гардения» по Договору 16/БС от 12.07.2023 г. в рамках установленного рабочего плана счетов автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров и программного обеспечения 1С УХ, 1С ERP и 1С ЗУП.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, установленных Законом РФ.

Инвентаризация имущества, в т. ч. основных средств организации и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по приказу № 252/1 от 18.10.2024 г.

По результатам инвентаризации были выявлены недостачи в размере 7 306 тыс. руб., виновные лица не установлены. Списание недостачи в бухгалтерском учете отражено в составе прочих расходов.

Все факты хозяйственной жизни организации оформляются оправдательными первичными учетными документами, которые составлены в соответствии с требованиями, изложенными в ст.9 ФЗ-402 РФ «О бухгалтерском учете». Формы первичных документов разрабатываются в организации самостоятельно и утверждаются приказом по организации, за исключением кассовых и банковских документов, утвержденных Госкомстатом РФ от 18.08.1998 г. № 88, Указанием Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

В Обществе учет движения наличных денежных средств ведется в единой кассовой книге.

В Обществе применяется утвержденный приказом Единый рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Обществом ведется раздельный учёт операций, подлежащих обложению по НДС по различным ставкам (статья 164 НК РФ) и не подлежащих налогообложению (статья 149 НК РФ), а также раздельный учёт расходов, осуществляемых по операциям, подлежащим обложению НДС и освобождённым от налогообложения (статья 170 НК РФ).

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

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом «Нематериальные активы» 14/2022.

3.2 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии Федеральным стандартом «Основных средств» ФСБУ 6/2020.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию. В случае внутреннего перемещения объектов основных средств или переходе на другие программы бухгалтерского учета при отсутствии возможности сохранения в программе прежних инвентарных номеров этих объектов, осуществлять в аналитическом учете присвоение новых инвентарных номеров с сохранением сроков службы, норм амортизации и других показателей данных объектов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или

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

Объект основных средств, находящийся в собственности двух или нескольких организаций, отражается в ООО «ДСК1-Ростокино» в составе основных средств соразмерно своей доле в общей собственности.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость, на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Средства труда стоимостью не более 100 000 (без учета НДС) рублей или сроком службы не более года учитываются по фактическим затратам на их приобретение в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Восстановление основных средств осуществляется посредством ремонта, а также модернизации и реконструкции.

Включение затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию и модернизацию в первоначальную стоимость объекта недвижимости для целей начисления амортизации осуществляется после завершения всех работ, связанных с реконструкцией и модернизацией и после подписания Акта приемки-передачи по форме ОС-3.

После проведения ремонта, реконструкции и модернизации объектов основных средств, если величина затрат на их выполнение составила менее 10% первоначальной стоимости объекта, то форма № ОС-3 не заполняется.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации может пересматриваться срок полезного использования по этому объекту в пределах срока, установленного группой, к которой отнесен данный объект.

Затраты на технический осмотр и уход, затраты по поддержанию объектов основных средств в рабочем состоянии включаются в затраты на обслуживание производственного процесса. Данные расходы учитываются как расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся предприятием к прочим видам деятельности, отражение которых осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии объектов основных средств по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа и прочего списания, когда является определенным неполучение доходов или не поступление активов в результате этих операций, убыток от выбытия и прочего списания имущества, выявленный на счетах бухгалтерского учета, отражается как прочие расходы.

При списании объектов основных средств с полностью начисленным износом акт подписывается комиссией отдельного подразделения. При списании не полностью амортизированных основных средств

акт подписывается комиссией отдельного подразделения и комиссией предприятия.

Переоценка основных средств не предусмотрена.

В случае финансовой аренды (лизинга) машин и оборудования с последующим их выкупом у лизингодателя, постановка на учет после выкупа указанных машин и оборудования осуществляется в составе основных средств, независимо от их выкупной стоимости.

3.3. Финансовые вложения, денежные средства и эквиваленты.

Порядок бухгалтерского учета финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В качестве единицы учета финансовых вложений используется каждая ценная бумага с указанием ее серии или номера и эмитента.

По принятым к бухгалтерскому учету ценным бумагам в аналитическом учете сформирована следующая информация: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия, место хранения.

При реализации ценных бумаг их оценка производится по первоначальной стоимости единицы.

Общество применяет следующие способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

– для активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки;

– для активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на конец года финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (со сроком погашения менее 3 месяцев) высоколиквидные инвестиции (например, краткосрочные долговые государственные ценные бумаги, банковские векселя и краткосрочные депозиты), которые могут быть конвертированы в соответствующие суммы наличных денежных средств и близки к погашению достаточно, чтобы продемонстрировать незначительные риски в изменении суммы при изменении процентных ставок.

По состоянию на конец года денежные эквиваленты у организации отсутствуют.

3.4. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Учет стоимости поступивших запасов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В организации введена в эксплуатацию корпоративная информационная система, одним из блоков которой является единый справочник номенклатуры запасов. Номенклатурные позиции в данном справочнике сформированы исходя из внутреннего стандарта ведения на основе ГОСТов, ТУ и других стандартов. В связи с этим в организации применяется Таблица соответствия номенклатур по договорам поставки между покупателем и поставщиком.

В случае, когда материал поступает в одной единице измерения (например, по весу), а отпускается со склада в другой (например, поштучно), согласно разработанным в организации нормативам по выпуску продукции отдельными цехами, то его оприходование и отпуск отражаются в первичных документах и регистрах бухгалтерского учета в соответствии с вышеуказанной таблицей.

Если в расчетных (сопроводительных) документах поставщика указана более крупная (или более мелкая) единица измерения (например, в тоннах), чем принято в организации (например, в килограммах), такие материалы приходуются в той единице измерения, которая принята в организации.

Полуфабрикаты, изготовленные собственными силами и предназначенные для отгрузки на объекты строительства, учитываются на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактической себестоимости.

Затраты, формирующие себестоимость строительно-монтажных работ, учитываются с использованием позаказного метода (раздельный учет затрат по каждому договору подряда).

При выполнении и сдаче строительно-монтажных работ по этапам основанием для признания доходов и расходов является Акт приемки выполненных строительно-монтажных работ по форме КС-2, подписанный Заказчиком. Если условиями договора предусмотрена сдача полного комплекса выполненных строительно-монтажных работ, применяется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и сумма фактических затрат, списывается в расходы по на отчетную дату.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Для расчета величины доходов используется показатель рентабельности по объекту строительства, разработанный экономической службой предприятия по договору подряда.

3.5. Товары.

Учет приобретенных товаров для перепродажи осуществляется на счете 41 «Товары».

При реализации товаров без перехода права собственности, учет таких товаров предусмотрен с использованием счета 45 «Товары отгруженные». После перехода права собственности, реализация указанных товаров, отражается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности.

3.6. Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе соответствующих статей: запасов, дебиторской задолженности либо прочие оборотные активы и подлежат списанию в порядке, устанавливаемом организацией в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их отражения в бухгалтерском учете.

Затраты организации по всем видам страхования признаются расходами будущих периодов на весь срок действия договора страхования.

3.7. Резервы.

Общество создает следующие резервы:

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв создается, исходя из фонда оплаты труда (без учета оплаты по гражданско-правовым договорам) и установленных нормативов отчислений, в организации по методу (МФСО), ежемесячно суммы резерва инвентаризируются и корректируются из расчета фактически отработанного времени и среднего дневного заработка каждого конкретного работника.

Резерв сомнительных долгов.

В соответствии с требованиями пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Для целей создания резервов сомнительных долгов, сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и с высокой степенью вероятности не будет погашена в добровольном порядке в процессе выставления претензии и судебного разбирательства и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Если должником является контрагент, с которым имеют место давние партнерские отношения и вероятность погашения задолженности достаточно велика, то просроченная задолженность не включается в создаваемый резерв. Также если с должником имеется кредиторская задолженность сопоставимого размера, то резерв по таким долгам не создается.

Резерв под обесценение запасов.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи за счет финансовых результатов организации. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

3.8. Доходы и расходы. Финансовый результат.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от профильных и непрофильных видов деятельности, к которым относятся:

- выручка от продажи собственных готовой продукции;

- выручка от выполнения строительно-монтажных работ, включая генподрядную деятельность;
- услуги автотранспорта;
- услуги по обслуживанию электроустановок;
- услуги по переработке бетона;
- услуги по проектированию;
- услуги по обеспечению тепловой энергией.

Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств, товарно-материальных ценностей, поступления от предоставления в аренду имущества, выручка от выполнения работ и оказания услуг вспомогательных производств и хозяйств, ценных бумаг и иных активов, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской, и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и другие поступления согласно ПБУ 9/99.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку и прочие доходы, а также от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

По объектам недвижимости, учитываемых в составе ОС, которые введены в эксплуатацию и используются для извлечения дохода, эксплуатационные расходы относятся на издержки производства с момента ввода в эксплуатацию без учета фактической даты государственной регистрации права собственности.

Расходы по займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные затраты по заемным средствам учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

С целью определения разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшейся в результате применения различных правил признания расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, на предприятии используется система налоговых регистров, позволяющих вести раздельный учет доходов и расходов, установленных налоговым законодательством.

Дивиденды, получаемые от участия в других организациях, учитываются в составе прочих доходов только в момент их фактического поступления.

Расходы организации в форме штрафов, пеней, неустоек, налогов и других аналогичных расходов учитываются в составе прочих доходов и расходов.

4. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

С целью всестороннего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности признать уровень существенности стоимостных показателей, подлежащих более детальному раскрытию, равным пяти процентам.

В бухгалтерском учете все выявленные ошибки подразделяются на существенные и несущественные. При этом не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете или бухгалтерской отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной жизни.

Существенной признается ошибка, способная в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, когда уровень искажения (неправильного отражения) составляет для показателей статей годовой бухгалтерской отчетности пять и более процентов от суммы соответствующего показателя статьи баланса, отчета о финансовых результатах, других форм бухгалтерской отчетности или 10% по всем видам дебиторской и кредиторской задолженности, не приводящей к искажению показателя валюты баланса.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные займы в части, подлежащей погашению по истечении 12 месяцев после отчетной даты отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе долгосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Расходы по начисленным процентам по полученным кредитам банков, независимо от направления использования полученных кредитов, процентов за отсрочки оплаты (коммерческие кредиты), предоставляемые поставщиками (производителями работ, услуг) по поставленным товарам (выполненным работам, оказанным услугам), процентов по полученным заемным средствам относятся на прочие расходы предприятия.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении отчетности депозитные вклады приравняются к денежным эквивалентам.

Взносы во внебюджетные фонды отражены в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда» в Отчете о движении денежных средств.

4.1. Прочие доходы.

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
Доходы, связанные с реализацией ОС	4.1	0	0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (в т.ч. ТМЦ)	4.1	97 883	39 455
Доходы, связанные с реализацией права до наступления срока платежа	4.1	0	143
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4.1	6 644	9 267
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	4.1	0	704
Прибыли/убытки прошлых лет	4.1	9 777	492
Излишки при инвентаризации	4.1	5 325	594
Прочие	4.1	23 095	26 182
Штрафы, пени, неустойки к получению	4.1	123	0
Итого:		142 847	76 837

4.2. Прочие расходы.

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	4.2	(232)	(201)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (в т.ч. ТМЦ)	4.2	(93 789)	(31 893)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4.2	(3 680)	(9 222)
Расходы, связанные с реализацией права требования до ступления срока платежа	4.2	0	(143)
Налоги и сборы	4.2	(381)	(151)

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4.2	(44 209)	(524)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	4.2	(10 877)	0
Расходы на услуги банков	4.2	(1 444)	(570)
Убытки прошлых лет	4.2	(3 035)	(62)
Премия, выплаченная покупателю	4.2	0	(163 188)
Прочие операционные расходы	4.2	0	(5 605)
Прочие внереализационные расходы	4.2	(12 951)	(38 474)
Прочие косвенные расходы	4.2	0	(53)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	4.2	(24)	0
Расходы, связанные с реализацией основных средств	4.2	0	0
Итого:		(170 623)	(250 085)

5. Налог на прибыль.

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату; текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения.

Условный расход по налогу на прибыль организации за отчетный период – 197 руб.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

5.1. Раскрытие налоговых разниц, активов и обязательств за период.

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Разницы	Активы (+) / обязательства (-)	Разницы	Активы (+) / обязательства (-)
1	2	3	4	5
Налог на прибыль	84 620	16 924	81 230	16 246
Постоянные налоговые разницы и ПНО (ПНА) за период	(50 555)	(10 111)	(41 625)	(8 325)
Временные налогооблагаемые налоговые разницы и ОНО за период	199 625	39 925	100 215	20 043
Временные вычитаемые налоговые разницы и ОНА за период	270 125	54 025	(143 090)	(28 618)

Раскрывается стоимость объектов (групп объектов), составляющая не менее 5% суммы по указанной строке.

6. Чистые активы.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	100	100
Чистые активы	140 162	142 191

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приложением к "Порядку определения стоимости чистых активов" утв. 28.08.2014 г. МФ РФ № 84н.

7. Информация по отчетным сегментам.

Общество не имеет обособленных подразделений.

8. Информация о связанных сторонах.

8.1. Лица, контролирующие или оказывающие существенное влияние.

В настоящем разделе раскрываются операции с юридическими и физическими лицами, контролирующими или оказывающими существенное влияние на организацию в силу участия в уставном

капитале.

8.1.1. Доля участия контролирующих лиц.

№	Связанная сторона	Характер отношений	Конечная доля владения на 31.12.2023, %
1	ООО «ФСК ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Материнская, т.е. непосредственно владеющая более 50% капитала компания	100

8.1.2. Доходы от контролирующего лица Общество не получало.

8.1.3. Расходы и закупки от контролирующего лица Общество не осуществляло.

8.1.4. Дебиторская задолженность контролирующих лиц у Общества отсутствует.

8.1.5. Кредиторская задолженность контролирующих лиц у Общества отсутствует.

8.1.6. Прочие обязательства контролирующих лиц у Общества отсутствуют.

8.2. Лица, контролируемые Обществом.

В настоящем разделе раскрываются операции с юридическими лицами, контролируемые организацией.

Общество в отчетном периоде не имело контролируемых лиц.

8.3. Список аффилированных лиц на 31.12.2024.

Все предприятия, входящие в список аффилированных лиц, являются связанными (п.7 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах») как лица, принадлежащими к одной группе лиц. В настоящем разделе раскрываются информация о связанных сторонах, кроме информации, отраженной в предыдущих разделах (т.е. кроме информации материнской и дочерних компаний)

8.3.1. Предприятия и физические лица, входящие в состав аффилированных лиц.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1.	Безшлеева Наталья Александровна	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица - управляющей организации	23.01.2024 г.
2.	Базанов Александр Николаевич	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	24.11.2022 г.
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Первый Домостроительный комбинат»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо.	08.07.2020 г.
4.	Общество с ограниченной ответственностью "Лидер - Проект"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, уставный капитал юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо.	09.01.2019 г.
5.	Замыцкий Николай Львович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо.	09.01.2019 г.
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний ФСК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
7.	Воронин Владимир Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ДСК-Производство»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	07.07.2020 г.

9.	Общество с ограниченной ответственностью «ДСК-Ростокино»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	07.07.2020 г.
10.	Московское отделение общероссийской общественной организации "Российское общество инженеров строительства"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
11.	Общество с ограниченной ответственностью "Гостиничный центр"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
12.	Общество с ограниченной ответственностью "ДомЛифтСервис"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
13.	Ефимов Константин Леонидович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	22.12.2023 г.
14.	Акционерное общество "Домостроительный комбинат № 1"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
15.	Общество с ограниченной ответственностью "Поликлиника ДСК-1"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	06.06.2019 г.
16.	Общество с ограниченной ответственностью "Финансово-строительная корпорация застройщиков"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	25.12.2020 г.
17.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Лидер строительной отрасли"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
18.	Общество с ограниченной ответственностью "Созидатель"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
19.	Андреев Василий Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	05.04.2023 г.
20.	Общество с ограниченной ответственностью "Финансово-строительная корпорация "ЛИДЕР"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
21.	Общество с ограниченной ответственностью "Финансово-строительная корпорация "ЛИДЕР Северо-Запад"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
22.	Воронина Ирина Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
23.	Баранников Дмитрий Андреевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	12.09.2023 г.
24.	Общество с ограниченной ответственностью "Бетонстройхолдинг"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
25.	Товарищество на вере (командитное товарищество) "Ваш Выбор и Компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	13.03.2020 г.
26.	Рыдлевич Сергей Афанасьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	06.06.2019 г.
27.	Товарищество на вере (командитное товарищество) "ДСК-1 и Компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
28.	Общество с ограниченной ответственностью "Финансовый партнер"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
29.	Комогоров Дмитрий Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
30.	Общество с ограниченной ответственностью "АВС-Медицина"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	09.01.2019 г.
31.	Общество с ограниченной ответственностью "Фрам Виндоуз- ДСК-1"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	15.04.2019 г.
32.	Общество с ограниченной ответственностью "Домстройкомплектация"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	15.04.2019 г.

33.	Общество с ограниченной ответственностью "ИнвестСтройФинанс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	15.04.2019 г.
34.	Акционерное общество "Воскресенский домостроительный комбинат"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	10.02.2020 г.
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Лидер Девелопмент»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	31.12.2020 г.
36.	Общество с ограниченной ответственностью "ФСК Девелопмент"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо	12.02.2021г.
37.	Трубников Дмитрий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.04.2021 г.

Конечный бенефициар – Воронин Владимир Александрович.

8.3.2. Доходы, полученные Обществом от связанных сторон.

		тыс. руб.	
Связанная сторона	Показатель	2024 г.	2023 г.
ООО "ПЕРВЫЙ ДСК"	Реализация ТМЦ, работ, услуг	6 311 325	1 322 770
	Реализация СМР	4 725 262	414 812
	Доходы от сдачи в аренду ТС	3 614	2 007
ООО "ДСК-Ростокино"	Доходы от сдачи имущества в аренду	61	51
ООО "ФРАМ ВИНДОУЗ - ДСК- 1"	Реализация СМР	3 673	26 547
	Реализация ТМЦ, работ, услуг	0	34 369
ООО "ДСК-Производство"	Реализация ТМЦ, работ, услуг	354 554	3 932 234
	Реализация СМР	156 939	175 042
	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 185	4 600
ООО "Поликлиника ДСК-1"	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	93
ООО "ДСК"	Реализация ТМЦ, работ, услуг	2 317	0
ИТОГО:		11 5559 930	4 112 222

8.3.3. Расходы и закупки от связанных сторон.

		тыс. руб.	
Связанная сторона	Показатель	2024 г.	2023 г.
ООО "ДСК"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	4 307 846	2 048 718
АО "ВДСК"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	0	448 130
ООО "ДСК-Производство"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	217 481	219 954
ООО "ПЕРВЫЙ ДСК"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	18 157	101 012
ООО "ФРАМ ВИНДОУЗ - ДСК- 1"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	51 623	481 850
АО "ДСК-1"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	0	0
ООО "ДСК-Ростокино"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	7	0
ООО "Поликлиника ДСК-1"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	10 093	0
ИТОГО:		4 605 207	2 265 992

8.3.4. Дебиторская задолженность связанных сторон.

		тыс. руб.	
Связанная сторона	Показатель	Краткосрочная задолженность на 31.12.2024	Краткосрочная задолженность на 31.12.2023
АО "ВДСК"	Реализация ТМЦ, работ, услуг	52	52
ООО "ДСК-Производство"	Реализация ТМЦ, работ, услуг	72 625	34 612
	Авансы выданные за ТМЦ, работы, услуги	0	7 992
ООО "ДСК-Ростокино"	Доходы от сдачи имущества в аренду	194	133
ООО "ПЕРВЫЙ ДСК"	Реализация ТМЦ, работ, услуг	126 911	746 921
	Реализация СМР	221 743	240 569

	Доходы от сдачи в аренду ТС	6 022	2 408
ООО "ФРАМ ВИНДОУЗ - ДСК- 1"	Реализация СМР	44 784	31 546
	Реализация ТМЦ, работ, услуг	75 338	41 242
ООО "Поликлиника ДСК-1"	Доходы от сдачи имущества в аренду	132	39
ИТОГО:		547 801	1 105 514

8.3.5. Кредиторская задолженность связанных сторон.

тыс. руб.			
Связанная сторона	Показатель	Краткосрочная задолженность на 31.12.2024	Краткосрочная задолженность на 31.12.2023
ООО "ДСК"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	0	110 803
АО "ВДСК"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	538 405	538 788
ООО «ФСК ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	0	5 035
ООО "ФРАМ ВИНДОУЗ - ДСК-1"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	269 518	223 252
АО "ДСК-1"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	5 313	5 713
ООО "ДСК-Производство"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	47 976	275 684
	Авансы полученные за СМР, ТМЦ	25 422	7 100
ООО "Поликлиника ДСК-1"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	6 253	8 958
ООО "ПЕРВЫЙ ДСК"	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	348 443	418 010
	Авансы полученные за СМР, ТМЦ	2 171 396	411 208
	Займ полученный	494 120	494 120
	Проценты к уплате	127 090	102 384
ИТОГО:			2 601 055

тыс. руб.			
Связанная сторона	Показатель	Долгосрочная задолженность на 31.12.2024	Долгосрочная задолженность на 31.12.2023
ООО "ПЕРВЫЙ ДСК"	Проценты к уплате	205 433	205 433
ИТОГО:		205 433	205 433

8.4. Основной управленческий персонал

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации Общества.

С 29.05.2020 г. лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, является коммерческая организация Общество с ограниченной ответственностью «Первый Домостроительный комбинат» (сокращенное наименование ООО «Первый ДСК»).

Управление осуществляет:

- за период с 01.01.2021 г. по 30.04.2021 г. – Генеральный директор Кузнецов К.В.;
- за период с 01.05.2021 г. по 30.11.2023 г. – Генеральный директор Рогозин М.Ю.
- за период с 01.12.2023 г. по 22.01.2024 г. – Генеральный директор Обуханич Д.Р.
- за период с 23.01.2024 г. по настоящее время – Генеральный директор Безшлеева Н.А.

8.4.1. Основной управленческий персонал.

тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.:	
управляющая организация по договору на осуществление функций единоличного исполнительного органа	1 200
ВСЕГО:	1 200

9. События после отчетной даты.

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты, относящиеся к 2024 году.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения деятельности.

11. Условные обязательства и условные активы.

В деятельности Общества не возникли условные обязательства и условные активы.

11.1. Условные обязательства по незавершённым судебным делам.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде в Обществе совместная деятельность не осуществлялась.

13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления и в 2024 году не обременено договорами доверительного управления имуществом.

14. Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

В 2024 году не были обнаружены существенные ошибки предшествующих периодов.

15. Изменение оценочных значений.

В отчетном году Общество изменений оценочных значений, влияющие на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не имеет.

16. Информация о выданных и полученных обеспечениях (залог, поручительство) раскрыта в следующих таблицах:

16.1. Выданные поручительства на 31.12.2024 г.:

тыс. руб.					
Кредитор	Заемщик	Номер и дата Договора	Сумма обязательства	Сумма поручительства	Срок действия договора поручительства
ПАО Сбербанк	ООО "ДСК1-Ростокино"	Договор залога № 2/3-380В00НН от 18.02.2022	1 489 075	1 489 075	28.12.2026
ПАО Сбербанк	ООО "ДСК1-Ростокино"	Договор залога № 2/3-380В00НН от 18.02.2022	774 741	774 741	28.12.2026
ПАО Сбербанк	ООО "ДСК1-Ростокино"	Договор залога № 3/3-380В00НН от 26.12.2023	316 654	316 654	28.12.2026
ИТОГО:			2 580 470	2 580 470	

16.2. Полученные поручительства на 31.12.2024 г.:

тыс. руб.

Поручитель	Номер и дата договора	Сумма задолженности	Сумма обязательства	Срок действия договора поставки
Воронин Владимир Александрович	Договор поручительства 5/П-380В00НН от 11.02.2022	1 733 160	1 733 160	28.12.2026
ИТОГО:		1 733 160	1 733 160	

17. Информация об изменении оценочных значений.

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

тыс. руб.

Оценочное значение	на 01.01.2024	Начислено	Использовано, восстановлено	на 31.12.2023
Величина резерва под снижение запасов	44 711	20		44 731
Величина резерва предстоящих расходов по оплате отпусков работников	125 326	269 201	330 838	186 963

Генеральный директор ООО «Первый ДСК» –
управляющей организации ООО «ДСК1-Ростокино»
Представитель по доверенности № 05-24/А от 16.09.2024г.

Годкина М.Б.