

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 14/2022		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	16 369	(11 741)	798	-	(1 838)	-	17 168	(13 580)	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	26 742	(26 733)	-	11 718	(2)	-	15 018	(15 018)	-	1351	-	3 277	-
в том числе:															
Программы ЭВМ (исключительные права)	5101	за 2024г.	2 337	-	798	-	(693)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	11 288	(11 278)	-	11 282	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ (исключительные права)	5103	за 2024г.	14 032	(11 741)	-	-	(1 145)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	15 454	(15 454)	-	436	-	-	(436)	-	-	-	-	(985)	3 277

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	2	13
в том числе:				
Программы ЭВМ (исключительные права)	5131	-	2	2
Прочие нематериальные активы	5132	-	-	11

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	879	11 589	-	12 468	
	5170	за 2023г.	507	373	-	879	
в том числе:							
Выполнение работ по Импортзамещению СИС	5161	за 2024г.	879	3 368	-	4 247	
	5171	за 2023г.	507	373	-	879	
НИОКР на разработку системы принудительного спуска лавин	5162	за 2024г.	-	4 096	-	4 096	
	5172	за 2023г.	-	-	-	-	
НИОКР на разработку системы селевой защиты (барьеры)	5163	за 2024г.	-	4 125	-	4 125	
	5173	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	798	(798)	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Программный комплекс«ЕпгGeo»версии 4.6 для хранения и обработки данных инж.геол-х из-й (2 раб.места)	5181	за 2024г.	-	340	(340)	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	
Предоставление права на использование Пакета модулей для midas GTS NX (TSS Geo)	5182	за 2024г.	-	458	(458)	-	
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	20 428	-	(20 428)	-
	5250	за 2023г.	-	203	-	(203)	-
в том числе: Аренда офиса по дог.01/х5329 ОТ 01.05.2024(ООО Ски Сервис)	5241	за 2024г.	-	20 169	-	(20 169)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оснастка 1671.01	5242	за 2024г.	-	259	-	(259)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Робот-тренажер "Антон-1,01" с планшетом на базе Android	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	203	-	(203)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (Права пользования активами)	5282	47 913	18 458	35 006
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 720	5 369	7 322
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	261 828 261 828	- -	1 200 -	(280) -	- -	262 748 261 828	- -	
в том числе:										
вклады в уставный капитал, паи	5302	за 2024г.	261 828	-	-	-	-	261 828	-	
	5312	за 2023г.	261 828	-	-	-	-	261 828	-	
займы	5303 5313	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	1 200 -	(280) -	- -	920 -	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	110 000 -	(110 000) -	- -	- -	- -	
в том числе:										
займы	5306 5316	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	110 000 -	(110 000) -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	261 828 261 828	- -	1 200 110 000	(280) (110 000)	- -	262 748 261 828	- -	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	377 355	703 569
Расходы на оплату труда	5620	208 429	200 835
Отчисления на социальные нужды	5630	56 256	53 732
Амортизация	5640	21 218	19 871
Прочие затраты	5650	77 085	82 668
Итого по элементам	5660	740 343	1 060 675
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	40 723	63 909
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	781 066	1 124 584

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 925	20 836	(19 762)	-	13 998
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	12 925	20 836	(19 762)	-	13 998

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Акционерное общество «РОСИНЖИНИРИНГ»

1. Общие сведения

АО «РОСИНЖИНИРИНГ» создано 21 августа 2001 года - протокол №1 учредительного собрания АО «РОСИНЖИНИРИНГ».

Учредители:

Швайко Дмитрий Борисович, доля прямого участия Швайко Д.Б. в АО "РОСИНЖИНИРИНГ" составляет 50 000 тыс.руб. (100%).

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Генеральным директором назначен Швайко Дмитрий Борисович – Решение единственного акционера № 10/23-1 от 10.10.2023 года.

Совет директоров не избран.

Юридический адрес организации – 194044, Санкт-Петербург г, Гельсингфорская ул., дом № 2, Литер А.

Запись о государственной регистрации юридического лица была внесена в единый реестр государственной регистрации юридических лиц, было выдано свидетельство серии 78 № 001590830 от 27 сентября 2002 г. Присвоен государственный регистрационный номер 1027802720285.

15 июля 2004 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга серия 78 № 002325659.

31 декабря 2010 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу серия 78 № 008124267.

08 июня 2012 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Санкт-Петербургу серия 78 № 008533881.

02 февраля 2016 года было получено уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика.

23 ноября 2018г. было получено уведомление о снятии с учета в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика.

Основной вид деятельности - код по ОКВЭД 71.11.1 деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями.

На протяжении 2024 года в АО «РОСИНЖИНИРИНГ» действовали следующие обособленные подразделения:

Обособленное структурное подразделение АО «РОСИНЖИНИРИНГ» в г. Сочи. 354392, Краснодарский край, Сочи, с. Эсто-Садок, «ГТЦ ОАО «Газпром».

Протоколом № 1 общего собрания акционеров АО «РОСИНЖИНИРИНГ» от 21 августа 2001 года утверждено решение о выпуске 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Акции оплачены и внесены в качестве уставного капитала.

Решением единственного акционера АО «РОСИНЖИНИРИНГ» № 56 от 09.12.2011г. утверждено решение о дополнительном выпуске 499 900 обыкновенных именных акций, - номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Акции оплачены и внесены в качестве уставного капитала.

Величина уставного капитала организации на конец года составляет 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 102 человека.

2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменениях

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах; также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

2.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 01/БУ от 31.12.2012г.

Наиболее существенные положения в системе учета основных средств и капитальных вложений:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются специалистами общества исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Типовые сроки полезного использования по группам ОС (в расчете на новый объект):

Группы основных средств	Сроки полезного использования в месяцах (усредненно)
Здания	240-504; 1000-1200
Сооружения	61-121; 281-375; 571-600
Транспортные средства	37-61; 84-96
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-96; 120-214
Машины и оборудование	12-24; 36-60
Основные средства, не включенные в другие группировки	24-36

- лимит малоценных основных средств 100 тыс.руб. Объекты стоимостью не более лимита признаются расходами текущего периода.

- затраты на улучшение объектов основных средств признаются отдельными инвентарными объектами со своим СПИ;

- по объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость, что влияет на начисление амортизации.

- ремонты и другие улучшения основных средств (существенные по величине затрат) с периодичностью более 12 месяцев признаются капитальными вложениями.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наиболее существенные положения в системе учета по договорам аренды, в которых организация выступает арендатором:

- при заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;

- учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации (обычно основные средства).

Права пользования активами Общество отражает по строке 1150 «Основные средства». Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов. Основные группы арендованных активов: офисные помещения.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31 декабря 2024 года не изменялись. Признаков обесценения основных средств на 31.12.2024 г. не выявлено.

Существенные способы учета нематериальных активов (НМА):

- все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости;
- переоценка НМА не проводится;
- Нематериальные активы классифицируются по группам: произведения науки, литературы и искусства; программы ЭВМ; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); селекционные достижения; лицензии и разрешения; прочие НМА.

Элементы амортизации НМА:

п/п	Группа НМА	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования (усредненно)
1	Неисключительные права на программы ЭВМ	Линейный	3 – 5 лет
2	Исключительные права на программы ЭВМ	Линейный	10-15 лет
3	Промышленные образцы	Линейный	7-10 лет
4	Изобретения	Линейный	7-15 лет

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Ликвидационная стоимость учитывается при начислении амортизации, если выгода от выбытия НМА составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов НМА – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31 декабря 2024 года не изменялись. Признаков обесценения НМА на 31.12.2024 г. не выявлено.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Обществом предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам по итогам годовой инвентаризации расчетов. Отчисления в резерв по сомнительным долгам признаются прочими расходами организации (п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату отпускных работникам. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно. Согласно п. 2.8 ПБУ 8/2010 начисление резерва отражается в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, общехозяйственных расходов, прочих доходов и расходов.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Доходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Датой получения дохода от реализации признается день передачи товаров (работ, услуг, имущественных прав), которым считается день реализации этих товаров, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, выполненных работ (оказанных услуг), выручка от продажи товаров (оптовая торговля).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы: расходы на гарантии, выданные под исполнение обязательств по строительной, проектной и иной деятельности; расходы, понесенные в связи с предстоящими подрядными работами (п.16 ПБУ 2/2008).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

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

Обществом применяется ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Для учета затрат используется позаказный (пообъектный) метод. На каждый объект открывается отдельный заказ, по которому затраты учитываются нарастающим итогом с начала проведения работ по объекту до сдачи результатов работ заказчику.

Расходы, понесенные организацией за период с начала исполнения контракта до его завершения, подразделяются на:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые затраты);
- часть общих расходов организации на исполнение контрактов, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям контракта (прочие расходы) (п. 11 ПБУ 2/2008).

В состав прямых расходов включаются ожидаемые неизбежные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора. Способ учета предвиденных расходов: по мере их возникновения в процессе выполнения работ. Резерв на покрытие предвиденных расходов образуется при условии, что такие расходы могут быть достоверно определены (п.12 ПБУ 2/2008).

Расходы по договору признаются в момент их осуществления. Расходы, относящиеся к выполненным работам, учитываются как затраты на производство, а понесенные в связи с предстоящими работами траты - как расходы будущих периодов. По мере признания выручки затраты списываются для определения финансового результата отчетного периода (п. 16 ПБУ 2/2008).

Выручка по договору и расходы по нему признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения контракта на отчетную дату может быть достоверно определен. Данный способ предусматривает, что доходы и затраты определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же периодах, в которых выполнены соответствующие работы (п. 17 ПБУ 2/2008).

Признание выручки по договору и расходов по нему методом "по мере готовности" на отчетную дату определяется исходя по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору в стоимостном измерителе:

Для определения готовности по строительно-монтажным работам применяются Акты по форме N КС-2 и справки по форме N КС-3.

Для определения готовности по проектно-изыскательским работам применяются Акты с экспертной оценкой по готовности работы

Для определения готовности работ/услуг по прочим операциям применяются Акты с экспертной оценкой по готовности работы

При применении способа "по мере готовности" в каждом периоде определение выручки, расходов и финансового результата производится с учетом доходов и затрат, признанных в предыдущие кварталы (п. 25 ПБУ 2/2008).

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 прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п.23 ПБУ 2/2008).

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка" на счете 46, НДС в части не предъявленный к оплате выручке – на счете 76.Н.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при выставлении заказчику счета на оплату завершённых работ по договору (п.26 ПБУ 2/2008).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

– 4129 «прочие платежи» в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

– 4119 «прочие поступления» в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Платежи по НДФЛ и страховым взносам отражаются по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Погашение арендных обязательств по договорам аренды, в отношении которых активы и обязательства учитывались в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются по стр. 4329 «Прочие платежи».

Курсовые разницы отображаются свернуто по стр. 4490.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- 1) остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- 2) денежные переводы в пути на отчетную дату;

3) высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Общество отражает в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц, свернуто.

2.4. Информация об изменении учетной политики

2.4.1. В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» изменены следующие способы учета НМА:

Установлен лимит для несущественных НМА в сумме 100 тыс.рублей. ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. В целях контроля за наличием и движением несущественных НМА Общество организует их забалансовый учет.

Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно.

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год альтернативным способом в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Единовременно на 31.12.2023г. произведена переклассификация активов в соответствии с новыми правилами; при проведении единовременной корректировки была пересчитана накопленная амортизация учтенного на 31.12.2023г. на балансе НМА.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2023 год изменены данные следующих строк на 31.12.2023г. в связи с изменением учетной политики в части учета НМА:

- строка 1110 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 увеличена на 4 628 тыс.руб.;
- строка 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 уменьшена на 3 400 тыс.руб.;
- строка 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 уменьшена на 21 тыс.руб.;
- строка 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 увеличена на 966 тыс.руб.;
- строка 1180 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 увеличена на 684 тыс.руб.;
- строка 1420 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 увеличена на 925 тыс.руб.

При заполнении раздела 2 Отчета об изменениях капитала корректировки капитала в связи с изменением учетной политики отражены по состоянию на 31.12.2023г в связи с применением упрощенного порядка корректировок (на конец отчетного периода, предшествующего применению ФСБУ 14/2022).

Сумма капитала (нераспределенной прибыли) увеличена на 966 тыс.руб.

2.4.2. В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных вложений в нематериальные активы изменены следующие способы учета:

При выполнении НИОКТР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА.

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с п.25.1 ФСБУ 26/2020 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Единновременно на 31.12.2023г. произведена переклассификация активов в соответствии с новыми правилами; балансовая стоимость учтенных капитальных вложений в НМА на 31.12.2023г. не корректировалась.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2023 год изменены данные следующих строк в связи с изменением учетной политики в части учета капитальных вложений в НМА:

на 31.12.2023г.

- строка 1110 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 увеличена на 879 тыс.руб.;

- строка 1120 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 уменьшена на 879 тыс.руб.;

на 31.12.2022г.

- строка 1110 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 увеличена на 507 тыс.руб.;

- строка 1120 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 уменьшена на 507 тыс.руб.;

3. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Детализация показателей бухгалтерского баланса

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 состоят:

№п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2023г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2022г. (тыс.руб.)
1	«Прочие внеоборотные активы», в т. ч.	8 894	4 846	4 259
1.1	Приобретенные неисключительные права на лицензии, программные продукты (не соответствуют признакам НМА по ФСБУ 14/2022)	-	359	4 259

1.2	Расходы на гарантии, выданные под исполнение обязательств по строительной и проектной деятельности на срок более 1 года	-	4 487	-
1.3	Авансы выданные подрядчикам, поставщикам для НИОКТР (стадия разработок)	8 894	-	-

Прочие оборотные активы, указанные в составе строки 1260, состоят:

№п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022г. (тыс. руб.)
1	«Прочие оборотные активы», в т. ч.	120	971	1 107
1.1	Расходы на гарантии, выданные под исполнение обязательств по строительной и проектной деятельности	120	-	238
1.2	Приобретенные неисключительные права на лицензии, программные продукты (не соответствуют признакам НМА по ФСБУ 14/2022)	-	971	869

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024, отраженная в строке 1230, составила 1 424 927 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	798 806
- Расчеты с покупателями и заказчиками	487 755
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	136 526
- Расчеты с прочими дебиторами	1 840

На 31.12.2024г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023, отраженная в строке 1230, составила 401 414 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	111 847
- Расчеты с покупателями и заказчиками	124 952
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	161 039
- Расчеты с прочими дебиторами	3 576

На 31.12.2023г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022, отраженная в строке 1230, составила 644 924 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 895
- Расчеты с покупателями и заказчиками	586 064
- Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	2 010
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	14 103
- Расчеты с прочими дебиторами	2 852

На 31.12.2022г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022г., 31.12.2023г., 31.12.2024г. отсутствует.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 отражены:

- Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг ООО в сумме 664 тыс. руб.
- Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.
- Займ выданный со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты 920 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023 отражены:

- Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг в сумме 664 тыс. руб.
- Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 отражены:

- Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг в сумме 664 тыс. руб.
- Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024 отражены:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 920 853 тыс.руб.;
- Банковские депозиты сроком до трех месяцев- 323 878 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 отражены:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 744 646 тыс.руб.;
- Банковские депозиты сроком до трех месяцев – 125 900 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022 отражены:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 564 408 тыс.руб.;
- Банковские депозиты сроком до трех месяцев- 17 900 тыс.руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2024 отражены:

- Арендные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты – 33 071 тыс.руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2022 отражены:

- Арендные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты - 19 851 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024, отраженная по строке 1520, составила 2 308 072 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	559 172
- Расчеты с покупателями и заказчиками	1 684 217
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 816
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	39 726
- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	15 932
- Расчеты с прочими контрагентами	2 209

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023, отраженная по строке 1520, составила 887 802 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	662 941
- Расчеты с покупателями и заказчиками	156 859
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 888

- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	40 337
- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	20 777
- Расчеты с прочими контрагентами	-

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022, отраженная по строке 1520, составила 807 924 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	739 173
- Расчеты с покупателями и заказчиками	35 524
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 672
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	7 474
- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	17 268
- Расчеты с прочими контрагентами	1 813

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствует.

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2024 отражены:

- Заемные средства в сумме 730 534 тыс. руб. по договору займа № 01/F5239 от 04.10.2024г. Горные вершины ООО. Срок погашения заемных средств согласно условиям договора – 31 декабря 2025г.

3.2. Детализация показателей Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки «выручка» и «прочие доходы»

Наименование доходов	Размер дохода в 2023 году (в тыс. руб.)	Размер дохода в 2024 году (в тыс. руб.)
• Доходы от обычных видов деятельности (стр. 2110), в т.ч.	1 133 351	741 191

○ Проектирование	636 663	619 107
○ Строительство	382 662	47 866
○ Поставка товаров	81 090	53 110
○ Доходы от прочих обычных видов деятельности	32 936	21 108
● Прочие доходы (стр.2340), в т.ч.	4 931	2 100
○ Реализация имущества	-	517
○ Восстановление резерва по сомнительным долгам	891	933
○ Неустойки, претензии, возмещение убытков к получению	794	
○ Списание кредиторской задолженности	-	-
○ Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц	-	-
○ Прочие доходы	316	650
○ Списание оценочного обязательства по оплате отпусков	254	-
	2 676	

Расшифровка строк «расходы, связанные с обычными видами деятельности» и «прочие расходы»:

Наименование расходов	Размер расхода в 2023 году (в тыс. руб.)	Размер расхода в 2024 году (в тыс. руб.)
● Расходы, связанные с обычными видами деятельности (стр. 2120, 2210, 2220), в т.ч.	1 124 584	781 066

○ Проектирование	668 830	670 727
○ Строительство	382 956	59 613
○ Поставка товаров	64 000	50 718
○ Прочие обычные виды деятельности	8 798	8
● Прочие расходы (стр.2350), в т. ч.	19 821	15 984
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	-	-
○ Резерв по сомнительным долгам	3 100	-
○ Списание дебиторской задолженности	-	331
○ Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц	-	26
○ Неустойки, претензии, возмещение убытков к уплате	-	-
○ Прочие расходы	5 371	1 573
○ Расходы на благотворительность	-	14 054
○ Прибыль и убытки прошлых лет	11 350	-

Расшифровка строки 2220 « управленческие расходы»:

Наименование расходов	Размер расхода в 2023 году (в тыс. руб.)	Размер расхода в 2024 году (в тыс. руб.)
● Управленческие расходы, в т.ч.	140 656	152 203
○ Амортизация	1 111	888
○ Аренда	20 064	20 629
○ Расходы на оплату труда	62 718	66 476
○ Услуги в области информационных технологий	29 584	36 088
○ Прочие расходы	11 776	11 661
○ Страховые взносы	15 401	16 459

Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате»

Наименование расходов	Размер процентов в 2023 году (в тыс. руб.)	Размер процентов в 2024 году (в тыс. руб.)
○ Проценты по кредитам и займам	-	125
○ Проценты по обязательствам по аренде	4 192	3 352

Основание и порядок расчета процентной ставки по договорам аренды:

Определение суммы обязательства по аренде и начисление процентов по обязательствам по аренде производится с применением ставки, определяемой исходя из условий договора аренды (вмененная ставка, заложенная в договор), если ее возможно определить (если известна справедливая стоимость предмета аренды на дату начала аренды). В остальных случаях применяется ставка дисконтирования на основе ставки, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставку дисконтирования определяет финансовый директор на основании ставок по сопоставимым кредитным договорам или договорам займа. В течение 2024 года по договорам аренды применялась ставка 15%.

Информация о созданных организацией резервах:

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения, по состоянию на 31.12.2024г. составил 0 тыс. руб.

Резерв под обесценение основных средств/ППА по состоянию на 31.12.2024г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв по сомнительным долгам создан и составил по состоянию на 31.12.2024г. 67 100 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков создан и составил по состоянию на 31.12.2024г. 13 998 тыс.руб.

3.3. Отложенные налоги, постоянные налоговые расходы (доходы)

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. N 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В Отчете о финансовых результатах указанная корректировка отражена по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» по графе «За январь-декабрь 2024 г.» в сумме 134 тыс. руб.

Таблица пересчета налога на прибыль в связи с изменением ставки с 20% до 25%, тыс. руб.

Наименование показателя	Налог на прибыль 31.12.2024г. по ставке 20%		Корректировка 5% в связи с изменением ставки налога на прибыль		Налог на прибыль 31.12.2024г. по ставке 25%	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Доходы будущих периодов		27 305		6 826		34 131
Незавершенное производство	14 104		3 526		17 630	
Нематериальные активы		718		179		897
Основные средства		10 004		2 501		12 505
Расходы будущих периодов	1 237		309		1 546	
Резервы сомнительных долгов	13 420		3 355		16 775	
Прочие расходы		2 065		516		2 581
Арендные обязательства	11 866		2 966		14 832	
Итого:	40 627	40 091	10 157	10 023	50 783	50 114

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	2023 г. (в тыс. руб.)	2024г. (в тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 321	1 123
Постоянный налоговый расход	4 416	3 723
Постоянный налоговый доход		
Отложенный налоговый актив	14 742	8 164
Отложенное налоговое обязательство	(25 299)	(12 607)
Эффект изменения ставки будущего налога	-	134
Текущий налог на прибыль	180	271

4. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество участвует в следующих судебных разбирательствах:

1. Дело № А40-55184/2014 в Арбитражном суде города Москвы.

Процессуальное положение Общества: Кредитор.

Должник: ОАО «Трансигналстрой».

Предмет спора: требование о включении в реестр требований кредиторов должника.

Определением суда от 09.03.2016г. требования Общества в сумме 9 811 536,10 рублей включены в реестр требований должника в третью очередь.

Определением суда от 10.09.2024г. конкурсное производство продлено до 11.03.2025г.

2. Дело № А56-140063/2018 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Процессуальное положение Общества: Кредитор.

Должник: Банк МБСП (АО).

Предмет спора: требование о включении в реестр требований кредиторов должника требований на сумму 50 000 000 рублей.

Требования Кредитора включены в реестр требований должника в третью очередь 14.11.2019г.

Определением суда от 22.01.2025г. конкурсное производство продлено до 16.07.2025г.

3. Дело № А56-590/2024 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Процессуальное положение Общества: Ответчик, Истец по встречному иску.

Истец: ООО «Инженерные Системы Петербурга».

Предмет спора: о взыскании 327 600,00 рублей.

Определением суда от 24.01.2024г. исковое заявление принято к производству в порядке упрощенного производства.

27.02.2024г. АО «РОСИНЖИНИРИНГ» подало по делу встречный иск.

Решением суда от 08.07.2024г. с Общества взыскано 327 600 руб. основного долга, пени в размере 0,01% от суммы основного долга за каждый день просрочки, 9 552 руб. расходов по уплате государственной пошлины.

Постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 31.01.2025г. Решение отменено, постановлено по первоначальному иску взыскать с Общества 327 600 руб. основного долга, 16 380 руб. неустойки, 9 552 руб. судебных расходов по оплате госпошлины, по встречному иску взыскать в пользу Общества 13 398,84 руб. неустойки, 378 руб. судебных расходов по оплате госпошлины.

5. Информация связанных сторонах и операциях с ними

5.1. Связанными сторонами АО «РОСИНЖИНИРИНГ» в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 являлись (по группам в зависимости от направления влияния/контроля):

Группа 1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал Организации:

- Швайко Дмитрий Борисович (Доля прямого участия в уставном капитале АО "РОСИНЖИНИРИНГ" составляет 100%).

Группа 2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность:

- ООО "ТР Инжиниринг" (Доля участия АО "РОСИНЖИНИРИНГ" в ООО "ТР Инжиниринг" составляет 51 %).

- ООО "Ски Сервис" (АО "РОСИНЖИНИРИНГ" является управляющей компанией ООО "Ски Сервис").

- ООО "РМК" (АО "РОСИНЖИНИРИНГ" является управляющей компанией ООО "РМК").

Группа 3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц).

Группа 4. В состав основного управленческого персонала включена должность генерального директора.

5.2. Сальдо расчетов и операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2024г. по существенным операциям со связанными сторонами имелись следующие остатки (тыс. руб.):

	31 декабря 2024г.	
	Активы	Обязательства
Краткосрочные выданные займы	0,00	0,00
Вклад в уставный капитал общества	261 828,42	0,00
ТР Инжиниринг ООО, Группа 2	261 828,42	0,00
Прочая дебиторская и кредиторская задолженность	5 972,67	5 244,53
Группа 3, в т.ч.	5 024,34	3 053,53
ЭСИ ООО	2 257,16	232,09
НПП ИНАППЕН ООО	2 252,14	
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ ТД ООО	58,32	0,00
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ СПБ ООО	58,32	0,00
ИМС ООО	0,00	2 783,44
Компания Колос АО	398,40	38,00
Группа 2, в т.ч.	948,33	2 191,00
ТР Инжиниринг ООО	48,33	0,00
Ски Сервис ООО	900,00	2 191,00
Итого	267 801,09	5 244,53

2024

Доходы

Оказание услуг по кадровому, бухгалтерскому и юридическому сопровождению	8 958,10
НПП ИНАППЕН ООО	1 634,40
ТР Инжиниринг ООО	161,42
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ ТД ООО	699,84
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ СПБ ООО	699,84
Ски Сервис ООО	1 830,00
РМК ООО	236,59
Скай Рент ООО	261,45
ИМС ООО	2 247,82
РентЭстейт ООО	244,69
ЭСИ ООО	697,34
Ски Комплект ООО	244,69
Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	1 402,84
РМК ООО	304,84
Ски Сервис ООО	1 098,00
Услуги технического заказчика, договора подряда	825,20
ЭСИ ООО	825,20

Разработка проектной /рабочей документации	6 792,20
Компания Колос АО	6 792,20
Торговля	0,00
Компания Колос АО	0,00
Итого реализация связанным сторонам	17 978,33
Проценты по займам к получению	0,00
-	0,00
Дивиденды полученные	0,00
-	0,00

2024

Расходы

Услуги в области информационных технологий	33 868,50
ИМС ООО	33 868,50
Аренда помещений	26 503,02
Ски Сервис ООО	23 153,00
РМК ООО	37,44
РентЭстейт ООО	3 312,58
Услуги хранения и транспортировки	42,00
Компания Колос АО	42,00
Итого закупки у связанных сторон	60 413,52
Дивиденды начисленные к выплате	12 770,41
Акционеры, Группа 1	12 770,41

Денежные потоки от операций со связанными сторонами

2024

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	16 955,30
ЭСИ ООО	619,83
ТР Инжиниринг ООО	136,66
НПП ИНАППЕН ООО	1 350,60
РМК ООО	535,20
Скай Рент ООО	242,40
ИМС ООО	2 247,82
РентЭстейт ООО	242,40
Ски Комплект ООО	890,64
Ски Сервис ООО	2 507,47
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ ТД ООО	699,84
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ СПБ ООО	699,84

Компания Колос АО	6 782,60
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	-57 691,86
ИМС ООО	-33 375,20
РентЭстейт ООО	-2 484,43
Компания Колос АО	-4,00
Ски Сервис ООО	-21 828,22
Поступления от возврата выданных займов	0,00
-	0,00
Поступления процентов по займам	0,00
-	0,00
Дивиденды полученные	0,00
-	0,00
Дивиденды уплаченные	-12 770,41
Акционеры, Группа 1	-12 770,41
Выдача займов	0,00
-	0,00

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2024 год составила 14 270 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 2 044 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 2 515 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

В марте 2025 г. объявлено о выплате дивидендов за 2021 год в сумме 3 993 тыс. руб.

Других существенных событий после отчетной даты по дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе не происходило. Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств, финансовых вложений не происходило. Планы на приобретение, создание и продажу внеоборотных активов и совершение других существенных сделок в 2025 г. отсутствуют. Изменения в ключевом управленческом персонале не было.

7. Прибыль на акцию

- Количество объявленных акций, согласно Уставу 500 000 шт. количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2024 года, 500 000 шт. (На 31 декабря 2023 года 500 000 шт).
- На отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства по дополнительной эмиссии акций
-

Прибыль на акцию АО

Дата	2023 год	2024 год
------	----------	----------

Количество акций на:		
01.01	500 000	500 000
01.02	500 000	500 000
01.03	500 000	500 000
01.04	500 000	500 000
01.05	500 000	500 000
01.06	500 000	500 000
01.07	500 000	500 000
01.08	500 000	500 000
01.09	500 000	500 000
01.10	500 000	500 000
01.11	500 000	500 000
01.12	500 000	500 000
31.12	500 000	500 000
Средневзвешенное количество акций	500 000	500 000
Прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	20 868	904
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	0,04	0,002

8. Информация по прекращаемой деятельности, соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2024 году руководством Общества не принимались решения о прекращении определенных видов деятельности.

Общество планирует продолжить свою деятельность в 2025 году.

Экономическая среда

В 2024 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь

неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли. Однако в 2024г. существенных ухудшений в отрасли зафиксировано не было. Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации возможных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен. В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

Генеральный директор

Швайко Д. Б.

«27» марта 2025 года