

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «РОСТ» за 2024 год

## Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

- Генеральный директор – Барило Надежда Сергеевна,
- Главный бухгалтер – Фомина Оксана Михайловна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

## 1. Общая информация

### 1.1. Общая информация об ООО «РОСТ»

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ» (ООО «РОСТ» - далее «Общество»), является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В 2024 году произошла смена юридического адреса на новый адрес: 142100, Московская область, г. Подольск, ул. Комсомольская, дом 59.

Общество создано 05.05.2008 г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 46 по г. Москве за № 1087746605407 (Свидетельство Федеральной налоговой службы серии 77 № 010565256).

Общество состояло на налоговом учете по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области в г. Электросталь с 18.04.2022 г., до 20.09.2024 г. После смены юридического адреса Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Московской области.

Устав Общества в действующей редакции утвержден Решением № 2022/2 единственного участника от 23.03.2022 г. зарегистрирован в МИФНС № 23 по Московской области 18.04.2022 г. за номером 2225000879024.

Уставный капитал на 31.12.2024 год составляет 3 200 тыс. руб.

Участники Общества:

Наименование участника	Доля, %
Алиев Эфенди Незирович	50%
Задорин Александр Валерьевич	50%

Среднесписочная численность в Обществе в 2024 году составила 86 человек.

## 1.2. Основные виды деятельности

В соответствии с Уведомлением ФСГС от 29.11.2023 г. Обществу присвоены коды:

ОКПО – 86420177

ОКОГУ – 4210014;

ОКАТО – 46409000000;

ОКТМО – 46709000001;

ОКФС –16;

ОКОПФ – 12300;

Основным видом деятельности является деятельность по благоустройству ландшафта (код ОКВЭД: 81.30).

Обществом также заявлены дополнительные виды деятельности по ОКВЭД: 25.99; 41.10; 41.20; 42.11; 42.21; 42.91; 43.11; 43.12; 43.21; 43.22; 43.29; 43.31; 43.33; 43.34; 43.39; 43.91; 43.99; 45.19; 45.20; 46.13; 46.15; 46.18; 46.19; 46.22; 47.19; 68.10; 68.20; 70.22; 77.11; 77.12; 77.31; 77.32; 77.39; 81.10; 81.21; 81.22; 81.29.

## 1.3. Основные лицензии Общества

С 20.05.2022 г. Общество является членом СРО Ассоциация «Объединение строительных организаций среднего и малого бизнеса» (Ассоциация «ОСО»), регистрационный номер: 3 315.

Общество имеет:

1. Сертификат соответствия регистрационный № РСК RU.002414, выдан ООО «СОЮЗ ТЕСТ», удостоверяющий, что система менеджмента качества применительно к осуществлению деятельности по строительству жилых и нежилых зданий, подготовке строительной площадке, производству электромонтажных санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ, отделочным строительным работам, благоустройству ландшафта соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015);
2. Сертификат соответствия регистрационный № 399450, выдан ООО «Технологии Нового качества», удостоверяющий, что опыт и деловая репутация ООО «РОСТ» применительно к осуществлению деятельности по строительству жилых и нежилых зданий, подготовке строительной площадке, производству электромонтажных санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ, отделочным строительным работам, благоустройству ландшафта соответствует требованиям ГОСТ Р 66.0.01-2017 (индекс деловой репутации составляет МБЗ (95));
3. Сертификат соответствия регистрационный № РОСС RU.31377.04.ИБГ0.Р0.000285, выдан ООО «Технологии Нового качества», удостоверяющий, что ООО «РОСТ» подтвердило соблюдение действующего законодательства РФ в области поставок продукции (работ, услуг), способность осуществления поставки продукции (работ, услуг) требуемого качества в установленные контрактами (договорами, соглашениями) и имеет аргументированное право на участие в тендерах и государственных заказах в качестве надежного и эффективного исполнителя.

## 1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Общества, в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом, утвержденным 23.03.2022 г., является Общее собрание его Участников.

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания Участников, осуществляют Правление и Генеральный директор.

Решением Общего собрания участников было принято Решение о формировании Правления из одного человека. (Протокол от 10.04.2023 г.)

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества. Срок избрания на должность составляет 5 лет. Полномочия Генерального директора Барило Н.С. были возложены на внеочередном общем собрании участников (Протокол № 16/10 от 16.10.2023 г.)

Ответственность за подготовку Отчетности несет исполнительный орган ООО «РОСТ».

## 1.5. Организационная структура Общества.

Филиалов и обособленных подразделений в структуре Общества нет.

## 2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

### 2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета 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 РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета с 01.01.2023 г. утверждена Приказом Генерального директора № 12-2022 от 28.12.2022 г.

Основными положениями, закрепленными в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета, являются:

- Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.
- Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие, Строительство», редакция 3.0 и рабочего плана счетов, используемых данной бухгалтерской программой, рабочий план счетов приведен в п.3 Приложения к Учетной политике.
- Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в п. 1 Приложения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета. Первичные учетные документы составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление первичного учетного документа на бумажном носителе, изготавливается его копия на бумажном носителе.
- Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в п. 2 Приложения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета. Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган на бумажном носителе, его копия на бумажном носителе изготавливается по требованию.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на неплановый ремонт признаются расходами периода, в котором понесены.
- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного

- использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: товарные знаки амортизируются линейным способом.
- Затраты на приобретение лицензий на программное обеспечение, а также страховых полисов на обязательное страхование автогражданской ответственности (ОСАГО) и КАСКО учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" по причине характеристики активов и их сроках использования. Остаток несписанных затрат учитывается в составе дебиторской задолженности.
  - Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.
  - При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен календарный месяц.
  - Для обеспечения контроля за сохранностью малоценного оборудования, инструментов, инвентаря, спецодежды, автошин, специальной оснастки, тары и т.д. стоимость таких запасов, материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
  - Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном рабочим планом счетов организации.
  - Инвентаризация активов основных средств (имущества, основных средств, спецодежды и др.) проводится ежегодно перед составлением годового баланса по состоянию на 31 декабря текущего года, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. Все статьи баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 г. подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств.
  - Порядок проведения инвентаризации, случаи, сроки определены в Положении об инвентаризации Персональный состав инвентаризационных комиссий, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, сроки и порядок проведения инвентаризации утверждается приказом Генерального директора.
  - В составе общехозяйственных расходов (счет 26) учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, и на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).
  - В составе общепроизводственных расходов (счет 25) учитываются расходы, связанные с производственным процессом Отдела механизации, и на конец каждого отчетного периода распределяются по выручке на основное производство (относятся в дебет счета 20 «Основное производство» в качестве условно-постоянных).
  - В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

- Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.
- В составе прямых расходов отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ; амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ; расходы на оплату работ субподрядчиков; расходы на оплату «услуг генподряда»; другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.
- Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру) на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности). Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.
- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.
- Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете развернуто на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.
- Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий.
- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у

- поставщика. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам строительного подряда. Для признания выручки по договору способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору. Доходы организации по договорам, сопутствующим договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, учитываются как прочие доходы. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев. Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» обособленно.
  - В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
  - Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.
  - Показатель отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.
  - Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.
  - Не предъявленная к оплате начисленная выручка вне зависимости от предполагаемой даты сдачи работ по договору подряда отражается в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность».
  - В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Учетная политика Общества для целей налогового учета с 01.01.2023 года утверждена Приказом Генерального директора № 12-2022 от 28.12.2022 г.

Основными положениями учетной политики Общества для целей налогообложения являются:

- Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие, Строительство, редакция 3.0 силами бухгалтерской службы.
- Для целей **налога на добавленную стоимость** приняты следующие положения:
  - Нумерация счетов-фактур производится в хронологическом порядке.
  - Поскольку организация осуществляет облагаемые налогом и не облагаемые налогом операции, в Обществе применяется «правило 5%». Т.е. к вычету принимается весь входной НДС по расходам, которые относятся одновременно к облагаемым и

необлагаемым операциям. Организация ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, с использованием субсчетов сч. 19, утвержденных Рабочим планом счетов организации. Доля расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг, имущественных прав и др.), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, (Доля РН %) оформляются каждый квартал бухгалтерской справкой «Расчет доли расходов по необлагаемым НДС операциям». Методика определения расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг, имущественных прав и др.), связанных с реализацией, не подлежащих налогообложению, четко определены учетной политикой для целей налогообложения.

- Для целей **налога на прибыль** Обществом приняты следующие положения:
  - Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.
  - Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.
  - Общество признает доходы и расходы по методу начисления.
  - Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав внереализационных доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.
  - Размер убытка от уступки права требования, которая была произведена третьему лицу до наступления указанного в договоре о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа, рассчитывается исходя из максимальной ставки процента, установленной для соответствующего вида валюты в п. 1.2 ст. 269 НК РФ по долговому обязательству, равному доходу от уступки права требования, за период от даты уступки до даты платежа, предусмотренного в договоре на реализацию товаров (работ, услуг).
  - Учетной политикой Общества определен состав прямых расходов, а также их распределение на НЗП.
  - При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.
  - Стоимость имущества (в т.ч. спецодежды), перечисленного в п.п. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.
  - Амортизируемым имуществом признается имущество, объекты интеллектуальной собственности со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000,00 рублей.
  - Амортизация по капитальным вложениям в арендованные объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных с согласия арендодателя, стоимость которых им не возмещается, рассчитывается с учетом срока полезного использования, установленного для арендованного объекта основных средств.
  - Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.
  - По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного

использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

- По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет **линейный метод начисления амортизации**. Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию (за исключением случаев применения инвестиционного налогового вычета к соответствующей группе объектов ОС.).
- Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.
- Общество не создает и не формирует резерв на предстоящий ремонт основных средств, резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет, резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.
- Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.
- Учетной политикой регламентирован учет банковских гарантий для целей налогообложения.
- Для целей исчисления **налога на доходы физических лиц** Общество разработало и использует форму налогового регистра, с помощью которого Общество ведет учет доходов, выплаченных физическим лицам, в отношении которых организация выступает налоговым агентом, предоставленных налоговых вычетов, а также сумм исчисленного и удержанного с них НДФЛ. Для целей исчисления **страховых взносов** Общество разработало регистры, в которых ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также относящихся к ним сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты и в отношении которого организация выступает плательщиком.

## 2.2. Изменения в Учетной политике

Изменения в Учетную политику на 2024 год не вносились. (Приказ №б/н об утверждении учетной политики на 2023 г. от 31.12.2022 г.).

## 2.3. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из следующих форм отчетности:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Общество использовало формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 №84н.

### **3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Нематериальные активы**

На счетах учета НМА движения в 2024 году не было.

#### **3.2. Основные средства**

Основными нормативными документами, регулирующими отражение в бухгалтерском учете операций по движению основных средств, способы оценки основных средств, методы и порядок начисления амортизации, являются:

- Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина России № 49 от 13.06.1995.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

*Существенная информация*

Информация наличии и движении основных средств раскрыта Приложении 2. Основные средства.

#### **3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства**

В соответствии с учетной политикой Общество при отражении текущего налога на прибыль на счетах бухгалтерского учета применяет положения ПБУ 18/02.

Синтетический учет отложенных налоговых активов в проверяемом периоде ведется с применением балансового счета 09 «Отложенные налоговые активы».

На конец отчетного периода остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» имеет значение 22 265 тыс. руб.

На конец отчетного периода остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» имеет значение 42 434 тыс. руб.

#### **3.4. Запасы**

Синтетический учет хозяйственных операций по движению (МПЗ) в отчетном периоде ведется с применением балансовых счетов 10 «Материалы» аналитический учет в разрезе счетов второго порядка и аналитических ведомостей по движению МПЗ.

Согласно принятой учетной политике, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения. Транспортно-заготовительные расходы, включая таможенные пошлины и другие платежи, связанные с приобретением импортных товаров, включаются в стоимость товаров.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 г. не создавался.

*Существенная информация*

Информация наличии и движении основных средств раскрыта Приложении 4. Основные средства.

### **3.5. Финансовые вложения**

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, требующих отражения в бухгалтерском учете на счете финансовых вложений.

### **3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и др.

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

#### *Существенная информация*

Информация о наличие дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов сомнительных долгов раскрыта Приложении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

### **3.4. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности**

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- в) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- г) в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

#### *Существенная информация*

По состоянию на 31.12.2024 года имеются оценочные обязательства, предполагающие высокую вероятность (более 50%), будущего уменьшения экономических выгод Общества, а именно:

- Оценочные обязательства по вознаграждениям – 33 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по страховым взносам – 10 тыс. руб.

## **4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**

### **4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

#### Особенности определения Выручки.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

- по основной деятельности, в том числе по видам работ:
  - выполнение работ по благоустройству территорий лесопарков и парков.
- по прочей деятельности, в том числе по видам продаж:
  - реализация материалов;
  - возмещение расходов по коммунальным услугам;
  - возмещение расходов по прочим операциям;
  - договоры уступки права требования по договорам лизинга.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Оплата дебиторской задолженности в 2024 году неденежными средствами не производилась.

Существенная информация:

Выручка за 2024 год составила 4 750 055 тыс. руб.

Себестоимость продаж (-) 4 244 354 тыс. руб.

Управленческие расходы (-) 131 142 тыс. руб.

Проценты к получению 787 тыс. руб.

Проценты к уплате (-) 37 742 тыс. руб.

Прочие доходы 12 571 тыс. руб.

Прочие расходы (-) 83 646 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил (-) 14 936 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила (-) 9 856 тыс.

## 5. Пояснения к отчету об изменении капитала

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 г. находится на уровне 3 200 тыс. рублей, что соответствует предыдущим периодам и подтверждает стабильность в структуре капитала.

В течение 2024 года нераспределенная прибыль увеличилась на размер чистой прибыли, полученной в 2024 году на сумму 61 736 тыс. руб. В течение 2024 года были выплачены дивиденды в размере 70 360 тыс. руб. (Протокол №28/06 от 28.06.2024 г.)

Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 г. нераспределённая прибыль составила 158 909 тыс. руб.

## 6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Общество использует подходы к классификации денежных потоков, предусмотренные в ПБУ 23/2011.

Основными потоками денежных средств за 2024 год являются текущая деятельность Общества.

В соответствии с Учетной политикой Общества денежные эквиваленты отсутствуют.

## 7. Специальные пояснения

### 7.1. Информация о связанных сторонах

#### Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.
Алиев Эфенди Незирович	Краткосрочный заём	35 800	31.12.2024 г.	35 800
	Краткосрочный заём	1 500	31.05.2025 г.	-
	Проценты по краткосрочному займу - 0%	5	В конце срока	-

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в течение отчетного периода и в предыдущие года не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не было.

### 7.2. Информация о бенефициарах

№п/п	Ф.И.О.	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается бенефициаром.	Доля участия бенефициара в контроле общества с ограниченной ответственностью, %
1.	Алиев Эфенди Незирович	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	50%
2.	Задорин Александр Валерьевич	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	50%

### 7.3. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

#### *Существенная информация*

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2024 году нет.

### 7.4. Прочая информация

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам не осуществлялись (Приложение 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Отчетных сегментов не выделено.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась (Приложение 9. Государственная помощь).

На конец года прекращаемой деятельности нет.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

## 8. Информация о рисках

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциальных существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым

подвержено обществу. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.

В связи с продолжающимися событиями, а именно, ведение военной операции в Украине, странами Европейского Союз, Великобритании и США, были введены санкции против России и различных секторов её экономики, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что сами санкции, так и меры по минимизации их последствий могут серьезно повлиять на деятельность компаний различных отраслей. Общество расценивает введение санкции против России в качестве события, количественный эффект которого невозможно оценить в текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Барило Н.С.

25.03.2025 г.

**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**

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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



## 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.	-	102 200	-	(102 200)	-
	5250	за 2023г.	-	219 841	-	(219 841)	-
в том числе:							
Контроллер EFIX FC2	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Приемник EFIX C5	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект Приемник EFIX C5+Контроллер EFIX FC2	5243	за 2024г.	-	743	-	(743)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
PTZ-камера CleverCam 1412UHS POE (4K, 12x, USB 2.0, HDMI SDI LAN)	5244	за 2024г.	-	401	-	(401)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф универсальный (белый HIGH GLOSS)	5245	за 2024г.	-	112	-	(112)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Каток LIUGONG CLG6032E (LGJ6032ELRR062576)	5246	за 2024г.	-	3 917	-	(3 917)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пост мойки "Мойдодыр-К-1 (М)	5247	за 2024г.	-	427	-	(427)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик BOBCAT,T770	5248	за 2024г.	-	7 999	-	(7 999)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль EXEED TXL (LVTDD24B7RD042974)	5249	за 2024г.	-	4 563	-	(4 563)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED 100" (254 см) Hisense 100E7NQ PRO 4K UltraHD 3840x2160, Smart TV]		за 2024г.	-	296	-	(296)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер		за 2024г.	-	469	-	(469)	-
		за 2023г.	-	317	-	(317)	-
БК 5,85x2,4		за 2024г.	-	1 366	-	(1 366)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер X- Computers *CAD* Intel Core 15-13400/B760/32G B DDR5/512GB NVMe SSD + 2TB HDD/T1000 8GB		за 2024г.	-	302	-	(302)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран-манипулятор автомобиль специальный, грузовой бортовой 438968		за 2024г.	-	10 171	-	(10 171)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульное здание, состоящее из двух блок-контейнеров 1		за 2024г.	-	493	-	(493)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход колесный LONGIN XWOLF 700i P		за 2024г.	-	1 073	-	(1 073)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 500		за 2024г.	-	5 464	-	(5 464)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол для переговоров СП 104		за 2024г.	-	220	-	(220)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Блок-контейнер сантехнический 6,0x2,4x2,45	за 2024г.	-	1 232	-	(1 232)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульное здание, состоящее из двух блок-контейнеров	за 2024г.	-	498	-	(498)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер	за 2024г.	-	1 022	-	(1 022)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Промышленный осушитель воздуха Polman PL-130ML, 1	за 2024г.	-	143	-	(143)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 16" ASUS Zephyrus G16 GU603VU- №094 2560x1600 (матовый, 240Hz) IPS)/Intel Core 17 13620H(2.4	за 2024г.	-	128	-	(128)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер 008168 от 13.11.24	за 2024г.	-	291	-	(291)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 футов б/у	за 2024г.	-	543	-	(543)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Welliner, мод. WEF- 5000i (инвертор, для электрофузионной сварки)	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект Приемник EFIX C5+Контроллер EFIX FC5	за 2024г.	-	218	-	(218)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
БК 5,85x2,4	за 2024г.	-	898	-	(898)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Минитрактор ZimAni TS98HL	за 2024г.	-	467	-	(467)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер X-Computers *CAD* Intel Core i5-13400/B760/32GB DDR5/512GB NVMe SSD + 2TB HDD/T1000 8GB/45	за 2024г.	-	142	-	(142)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал FAW J6 (LFWKVXRP4P1F28137)	за 2024г.	-	8 452	-	(8 452)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер санитарный 6,0x2,4x2,45	за 2024г.	-	322	-	(322)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор SANY SY75C (SY007CER591K8)	за 2024г.	-	6 814	-	(6 814)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал FAW J6 (LFWKVXRP8P1E30115)	за 2024г.	-	8 452	-	(8 452)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК X- Computers *CAD* Intel Core 15-12400/B660/32G в DDR4/512GB NVMe SSD + 2TB HDD/T600 4GB/	за 2024г.	-	109	-	(109)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада стационарная с поддоном (МД-432) 4,38x2,5x0,191	за 2024г.	-	214	-	(214)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал FAW J6 (LFWKVXRP4P1F28140)	за 2024г.	-	8 452	-	(8 452)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трассоискатель RIDGID SIR-20	за 2024г.	-	899	-	(899)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПК Компьютер X- Computers *CAD* Intel Core 15-12400/B660/32G в DDR4/512GB NVMe SSD + 2TB HDD/T600 4	за 2024г.	-	109	-	(109)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Щетка дорожная коммунальная Impulse SP1800M	за 2024г.	-	116	-	(116)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер (Компьютер 000082772 от 03.07.2024 0:00:00)	за 2024г.	-	887	-	(887)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Контейнер	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Измеритель прочности бетона электронный ИПС-МГ4,01 (цвет)	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Sharp BP-50C26EU Цветное МФУ формата А3	за 2024г.	-	513	-	(513)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль EXEED TXL (LVTDD24B1PD357699)	за 2024г.	-	3 605	-	(3 605)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал FAW J6 (LFWKVXRP6P1E30131)	за 2024г.	-	8 452	-	(8 452)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ВИС LADA GRANTA фургон (Х6D234900R1064917)	за 2024г.	-	1 764	-	(1 764)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор SANY SY75C (SY007CEQ721K8)	за 2024г.	-	6 230	-	(6 230)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Диван	за 2024г.	-	269	-	(269)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер 0085002 от 28.08.2024	за 2024г.	-	137	-	(137)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гидровращатель Delta RD 8 (с РДВ)	за 2024г.	-	425	-	(425)	-
	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
Гольф-кар Euzo Country 6.бежевый корпус, коричневый салон LFP 230 Ач	за 2024г.	-	1 442	-	(1 442)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Промышленный осушитель воздуха Polman PL-130ML	за 2024г.	-	143	-	(143)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Виброплита бензиновая TSS-CP-420	за 2024г.	-	430	-	(430)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Косилка для высокой травы Cairman Xplorer 60Y	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
Приемник EFIX C3	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер MSI MAG Codex 5 11SI-851RU 9S6-B93051-880	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Клавиатура и мышь Wineless A4Tech 7100N USB, V-Track	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP Pavilion Gaming TG01-2084ur Ryzen 5	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор 34" Xiaomi Mi Curved Gaming BHR5133GL 3440x1440	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трактор Беларусь 320 4M, VIN Y4U320Z04P1206484	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 183	-	(1 183)	-
Оборудование щеточное ИУЦП 31.00.000(для МТЗ 320 с кол.5х10) с карданным валом	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвал тракторный ОТ 18-00.00.010-01	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп малогабаритный тракторный ПМТ-330.3 VIN Y4UPMTZ01P1101295	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	271	-	(271)	-
Монитор 27" Xiaomi Mi Deskor Monitor BHR497SEU black	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Трактор Беларус 320 4М, VIN Y4U320Z04P1206293	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 088	-	(1 088)
ПК MSI MAG Codex 5 11SI-851RU 9S6-B93051-880	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	118	-	(118)
Комплект Приемник EFIX C3+Контроллер EFIX FC2	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	233	-	(233)
ПК HP Pavilion Gaming TG01-2084ur Ruzen 5	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	105	-	(105)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRX6P1F09978)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Автомобиль EXEED VX (LVTDD24B0PD132786)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 919	-	(4 919)
Блок-контейнер 5,85x2,4	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	508	-	(508)
ГАЗ Соболь (У40600790)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 810	-	(1 810)
Погрузчик BAUOO BTL350 (RT7440013)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 987	-	(6 987)
Стол письменный (Дуб Честерфилд)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	123	-	(123)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRX9P1F10459)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRX6P1F10452)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRX3P1F10456)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Снегоуборщик роторный impulse SR 1850 (Bobcat)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	390	-	(390)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRX3P1F10005)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Погрузчик BAUOO BTL350 (RT7440014)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 232	-	(7 232)
Экскаватор SANY SY75C (SY0079CC55378)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 289	-	(6 289)
Погрузчик BAUOO BTL350 (RT7440012)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 987	-	(6 987)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRXP1F11135)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Легковой автомобиль Mercedes-Benz AMG G63	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	31 287	-	(31 287)
Легковой автомобиль BENTLEY Bentayga W12 Speed	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	36 034	-	(36 034)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRX9P1F11157)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Блок-контейнер сантехнический 6000x2400x2450мм	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	275	-	(275)
Блок-контейнер 6000x2400x2450мм	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	153	-	(153)

Погрузчик BAUOO BTL350 (RT7440015)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 232	-	(7 232)
Измельчитель древесины Junkkari модель HJ252G	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 699	-	(1 699)
Машина универсальная лесная МТЗ (Беларус МУЛ-82.2)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 028	-	(2 028)
Блок-контейнер 3000x2400x2450мм	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	129	-	(129)
Автомобиль EXEED TXL (LVTDD21B9PD094026)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 390	-	(3 390)
Камаз К3440 (B751OK790)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	8 733	-	(8 733)
Дизель-генератор JVM POWER SYSTEMS G350QW (K2026A11136)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 146	-	(3 146)
Самосвал FAW J6 (LFWMXXRX1P1F09984)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 917	-	(7 917)
Экскаватор SANY SY35U (SY003RCD25058)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 934	-	(4 934)
Грузовая электрическая тележка (ГЭТ Фаворит 1000.1800.52) пон/пов (1,8)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	338	-	(338)
Кран-манипулятор специальный, грузовой бортовой 659100	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	16 620	-	(16 620)
МФУ цветное Xerox DocuCentre SC2020 A3	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	183	-	(183)
Гольф-кар Eguzo Country 6.золотой корпус,черный салон	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 308	-	(1 308)

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	76 336	131 591	92 142
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	430 388	-	674 854	-	(394 484)	-	-	-	-	-	-	710 758	-
	5530	за 2023г.	166 495	-	404 712	-	(140 382)	(438)	-	-	-	-	-	430 388	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 635	-	12 122	-	(5 114)	-	-	-	-	-	-	12 643	-
	5531	за 2023г.	1 996	-	5 114	-	(1 475)	-	-	-	-	-	-	5 635	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	390 436	-	640 741	-	(372 895)	-	-	-	-	-	-	658 282	-
	5532	за 2023г.	107 953	-	380 973	-	(98 052)	(438)	-	-	-	-	-	390 436	-
Прочая	5513	за 2024г.	34 316	-	21 990	-	(16 474)	-	-	-	-	-	-	39 832	-
	5533	за 2023г.	56 547	-	18 625	-	(40 856)	-	-	-	-	-	-	34 316	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	430 388	-	674 854	-	(394 484)	-	-	X	-	-	-	710 758	-
	5520	за 2023г.	166 495	-	404 712	-	(140 382)	(438)	-	X	-	-	-	430 388	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	58 082	2 218 318	-	(2 276 400)	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	1 268 082	-	(1 210 000)	-	-	-	58 082	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	168 030	53 849	-	(89 839)	-	-	-	132 040	
	5574	за 2023г.	44 514	168 030	-	(44 514)	-	-	-	168 030	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	910 514	899 548	47 295	(966 745)	(40)	-	-	890 572	
	5580	за 2023г.	554 717	786 017	10 072	(440 138)	(153)	-	-	910 514	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	143 128	81 233	9 559	(69 537)	(40)	-	-	164 343	
	5581	за 2023г.	280 857	129 033	-	(266 609)	(153)	-	-	143 128	
авансы полученные	5562	за 2024г.	646 048	575 806	-	(646 048)	-	-	-	575 806	
	5582	за 2023г.	139 285	616 901	-	(110 138)	-	-	-	646 048	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	120 380	19 089	1	(24 847)	-	-	-	114 623	
	5583	за 2023г.	134 575	83	10	(14 287)	-	-	-	120 380	
кредиты	5564	за 2024г.	958	-	37 135	(38 093)	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	9 795	(8 838)	-	-	-	958	
займы	5565	за 2024г.	-	223 420	600	(188 220)	-	-	-	35 800	
	5585	за 2023г.	-	40 000	266	(40 266)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	910 514	899 548	47 295	(966 745)	(40)	X	-	890 572	
	5570	за 2023г.	554 717	786 017	10 072	(440 138)	(153)	X	-	910 514	

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 939 390	1 001 543
Расходы на оплату труда	5620	57 554	35 062
Отчисления на социальные нужды	5630	18 591	10 931
Амортизация	5640	48 165	21 227
Прочие затраты	5650	2 142 142	1 669 171
Итого по элементам	5660	4 205 842	2 737 934
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(192 618)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	169 589	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 375 431	2 545 316

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 315	416	(3 688)	-	43

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	633 130	49 663	658
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Барило Надежда Сергеевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.