

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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.	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-	51 558
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-

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	-	-	-

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.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	948	-	-	-	(853)	-	-	-	-	-	95	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 947	(1 424)	3 443	-	(2 599)	-	(589)	-	1 601	115	4 507	(940)
	5530	за 2023г.	16 298	(2 724)	422	-	(15 071)	-	(2 160)	-	217	80	1 947	(1 424)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	818	(686)	3 443	-	(266)	-	(133)	-	-	-	3 995	(552)
	5531	за 2023г.	12 450	(2 724)	133	-	(11 765)	-	(2 160)	-	-	-	818	(686)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 030	(739)	-	-	(632)	-	(456)	-	-	-	397	(388)
	5532	за 2023г.	1 570	-	281	-	(821)	-	-	-	-	-	1 030	(739)
Прочая	5513	за 2024г.	99	-	-	-	(1 700)	-	-	-	1 601	115	115	-
	5533	за 2023г.	2 279	-	9	-	(2 485)	-	-	-	217	80	99	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 947	(1 424)	3 443	-	(2 599)	-	(589)	X	1 601	115	4 507	(940)
	5520	за 2023г.	16 298	(2 724)	422	-	(15 071)	-	(2 160)	X	217	80	1 947	(1 424)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 168	-	-	(569)	-	-	-	-	599
	5574	за 2023г.	3 983	599	-	(3 414)	-	-	-	-	1 168
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	124 281	25 286	5 263	(21 401)	(38)	-	1 601	115	135 106
	5580	за 2023г.	119 443	27 964	641	(24 052)	(13)	-	217	80	124 281
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	97 951	3 713	-	(6 023)	-	-	-	-	95 640
	5581	за 2023г.	109 345	9 303	-	(20 698)	-	-	-	-	97 951
авансы полученные	5562	за 2024г.	355	-	-	(27)	(38)	-	-	-	290
	5582	за 2023г.	495	(142)	-	14	(13)	-	-	-	355
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 069	(2 904)	2 905	(8 095)	-	-	1 601	115	1 690
	5583	за 2023г.	2 342	7 743	41	(2 354)	-	-	217	80	8 069
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	17 800	24 410	680	(7 218)	-	-	-	-	35 672
	5585	за 2023г.	6 100	11 100	600	-	-	-	-	-	17 800
прочая	5566	за 2024г.	106	68	1 677	(37)	-	-	-	-	1 814
	5586	за 2023г.	1 161	(41)	-	(1 014)	-	-	-	-	106
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	124 281	25 286	5 263	(21 401)	(38)	X	1 601	115	135 106
	5570	за 2023г.	119 443	27 964	641	(24 052)	(13)	X	217	80	124 281

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	46	15 334
Расходы на оплату труда	5620	1 940	5 870
Отчисления на социальные нужды	5630	459	1 354
Амортизация	5640	658	913
Прочие затраты	5650	2 008	7 361
Итого по элементам	5660	5 111	30 832
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 965	8 413
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 076	39 245

* - 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	287	291	(538)	(40)	-
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	287	291	(538)	(40)	-

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	-	-	-

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				

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31.12.2024 и
отчету о финансовых результатах за 2024 г.

1. Сведения об организации

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Дробильно-сортировочное предприятие" Сокращенное наименование организации – ООО «ДСП» (далее – Общество). Общество образовано 29.07.2005 г. Запись о создании юридического лица сделана в Едином государственном реестре юридических лиц 29.07.2005 г.
2. Юридический адрес Общества: 620092, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, д. 1Д, корпус 3.
3. Основной вид экономической деятельности 08.11 – Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.
4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
5. Участник Общества: Мартынов Вячеслав Владимирович, размер доли в уставном капитале составляет 49,5 % и ООО «Атомстройкомплекс-Промышленность», размер доли в уставном капитале -50,5 %.
6. Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей компании ООО «Атомстройкомплекс-Промышленность» (генеральный директор Овечкин Борис Юрьевич) на основании договора от 20.09.2019 г.
7. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составила 2 человека.
8. Основной государственный регистрационный номер 1056603686127.

2. Основные элементы учетной политики

Общество при осуществлении учета хозяйственных операций основывается на следующих положениях:

1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется 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, Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, Положением по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации.
2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.
3. Учет доходов и расходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

4. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
5. После признания в бухгалтерском учете объекта в качестве основных средств он оценивается по первоначальной стоимости. Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
6. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств классифицировать по видам и группам.
7. Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования и устанавливается с учетом нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, исходя из производительности, мощности, или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, морального устаревания. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
8. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверять на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректировать.
9. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливать (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.
10. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, признавать расходами периода, в котором они понесены.
11. Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01 «Основные средства».
12. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
13. Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной

стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

14. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, согласно п. 26 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.
15. Согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» признавать капитальные вложения при одновременном соблюдении условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течении периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.
16. При фактическом начале эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений, признать объектом основного средства такую часть капитальных вложений.
17. При осуществлении капитальных вложений на условия отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.
18. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
19. В фактическую себестоимость материалов, в частности, включаются:
 - уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) материалов суммы;
 - затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
 - затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
 - иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов».
20. При списании в производство, продаже и прочем выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.
21. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
22. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
23. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав-активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97

«Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

3. Доходы и расходы

1. Основным видом деятельности Общества является добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев. Данный вид деятельности осуществляется только при наличии соответствующей лицензии. Срок действия лицензии истек. Работы по добыче полезных ископаемых прекращены. Выручка Общества составила 0 тыс. руб. за 2024 г., 12 433 тыс. руб. за 2023 г.
2. Прочие доходы Общества составили 6 138 тыс. руб. за 2024 г., в том числе: 1 142 тыс. руб. - реализация материалов, работ, услуг, 4 995 тыс. руб. – реализация основных средств., 25 515 тыс. руб за 2023 г, в том числе: 18 490 тыс. руб – реализация материалов, работ, услуг, 5 893 тыс. руб.-реализация основных средств, 1 327 тыс руб. – прочие доходы
3. Прямые расходы за 2024 год. составили 0 руб, за 2023 г -25 435 тыс. руб.,
4. Прочие расходы Общества составили 7 841 тыс. руб. за 2024 г., в том числе: 142 тыс. руб. -госпошлина, 26 тыс. руб.-расходы, связанные со сдачей в аренду имущества, 680 тыс. руб -проценты по договору займа, 1 677 тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки, 48 тыс. руб – расходы на услуги банка, прочие расходы - 5 268 тыс. руб.
5. Прочие расходы Общества за 2023 г. составили 30 148 тыс. руб., в том числе: стоимость реализованного прочего имущества- 5 691 тыс.руб., стоимость реализованных имущественных прав-1 132 тыс. руб., расходы от продажи ОС- 53 тыс. руб. , убытки прошлых периодов , выявленные в текущем – 7 727 тыс.руб., расходы от оказания прочих услуг-6 400 тыс.руб., расходы, связанные со сдачей имущества в аренду- 197 тыс. руб., прочие расходы -8 948 тыс. руб.

4. Основные средства

1. В отношении бухгалтерского учета основных средств, регламентируемого ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество основывается на положениях, приведенных в разделе 2 «Основные элементы учетной политики» данной текстовой части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 г.
2. Обществом применяются следующие сроки полезного использования основных групп учета основных средств в 2024 г., 2023 г.

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Машины и оборудование	свыше 1 года до 2 лет включительно, свыше 2 лет до 3 лет включительно, свыше 3 лет до 5 лет включительно, свыше 5 лет до 7 лет включительно, свыше 7 лет до 10 лет включительно, свыше 10 лет до 15 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 2 лет до 3 лет включительно, свыше 3 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 3 лет включительно, свыше 3 лет до 5 лет включительно
Другие виды основных средств	свыше 5 лет до 7 лет включительно, свыше 7 лет до 10 лет включительно, свыше 10 лет до 15 лет

	включительно, свыше 20 лет до 25 лет включительно
--	---

3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитываются. Объекты основных средств, стоимость которых не погашалась посредством начисления амортизации, в 2024 и 2023 годах отсутствовали.
4. Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 г. в разделе 2 «Основные средства».

5. Бухгалтерский учет аренды

1. В отношении бухгалтерского учета аренды, регламентируемого ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество основывается на положениях, приведенных в разделе 2 «Основные элементы учетной политики» данной текстовой части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 г.
2. Общество согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды, используемых в основной производственной деятельности Общества (характер договоров аренды, следующий из их условий, не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к Обществу, а также не предусматривает возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости).

6. Денежные средства

1. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса:
 - по состоянию на 31.12.2024 г. составляют сумму 170 тыс. руб., в том числе: 170 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах в рублях;
 - по состоянию на 31.12.2023 г. составляют сумму 914 тыс. руб., в том числе: 914 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах в рублях;
2. Данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств за 2024 г. согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» представлены с учетом следующих положений: 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций; 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. При этом, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Относительно учета НДС Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

7. Заемные средства

1. Учет расходов по займам и кредитам осуществляется Обществом согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
2. Расходы по заемным средствам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному долговому обязательству на отдельных субсчетах

согласно рабочему плану счетов.

3. Проценты по полученным заемным средствам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре о привлечении заемных средств, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
4. Задолженность по заемным средствам, полученным на срок более одного года, учитывается в бухгалтерской отчетности и в бухгалтерском учете в составе долгосрочных обязательств.
5. Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.
6. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.
7. Заемные средства отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024. Информация о наличии и движении заемных средств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 г. в пункте 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

8. Оценочные обязательства

1. Учет оценочных обязательств осуществляется согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
2. На 31.12.2024 г. остатки по оценочным обязательствам отсутствуют.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль

1. Учет расчетов по налогу на прибыль производится на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Наименование показателя	2023 г, тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	(40294) убыток	(19505) убыток

Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 25% (ставка по налогу на прибыль) от убытка (прибыли) до налогообложения, отражаемых по строке 2300 отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Отложенный налог на прибыль строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2024 г. составил 4 806 тыс.руб. за 2024 г. (увеличение отложенных налоговых активов плюс уменьшение отложенных налоговых обязательств за 2024 г.; строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2023 г составил 7 336 тыс.руб за 2023 г. (увеличение отложенных налоговых активов плюс уменьшение отложенных налоговых обязательств за 2023 г.)

2. Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах за 2024 г.) отсутствовал. Данный показатель определяется следующим образом: за 2024 г.: условный расход по налогу на прибыль минус постоянные налоговые доходы плюс отложенный налог на прибыль за 2024 г.

10. Операции со связанными сторонами

1. Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».
2. Связанными с Обществом организациями являются: 1) участник Общества ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (основное хозяйственное общество); 2) организации, в уставных капиталах которых участвует основное хозяйственное общество, в число которых входят следующие общества с ограниченной ответственностью по состоянию на 31.12.2024 : ООО «Атом-Технология», ООО «Бетон-Экспресс», ООО «УралДорНИИ» , ООО ПСО «Теплит», ООО «Техатом» , ООО «ДСП», ООО «Известь Сысерти», ООО «Гаринский», ООО завод «Берит», ООО «АСК Цемент», ООО «БЗМП», ООО «ГАББРО», ЗАО «УПТК». 3) лица, связанные с ООО «Атомстройкомплекс-Строительство» (участники данной организации являются участниками основного хозяйственного общества) , в том числе вследствие участия данной организации в уставных капиталах обществ, согласно информации, содержащейся в консолидированной финансовой отчетности (бухгалтерской отчетности) ООО «Атомстройкомплекс-Строительство», доступной на интернет-сайте atomsk.ru.
3. У Общества имели место следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:
 - 1) Продажа товаров, работ, услуг составила с учетом НДС 7 194 тыс. руб, за 2024 г, 26 618 тыс. руб. за 2023 г..
 - 2) Приобретение товаров, работ, услуг составило 884 тыс. руб. с учетом НДС. за 2024 г, 5 261 тыс .руб. с учетом НДС за 2023 г.
4. Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, сроки определены условиями договоров, применяются безналичные денежные расчеты.

11.. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

12.. События, произошедшие после 31 декабря 2024 г.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности, соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

У Общества отсутствовали существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

15. Совместная деятельность

В 2024 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

16. Государственная помощь

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».