ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «СТРОЙСИНДИКАТ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 3

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности 3

2.2. Основные средства ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.3. Материально-производственные запасы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.4. Финансовые вложения ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.7. Учет прочих оборотных и внеоборотных активов ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.8. Оценочные обязательства и резервы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.9. Налог на прибыль 6

2.10. Доходы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.11. Расходы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.12. Связанные стороны ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.13. Изменения в учетной политике ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.14. Изменения учетной политики на следующий отчетный год ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 8

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 8

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8

3.3. ЗАПАСЫ 9

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 9

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 10

3.7. КАПИТАЛ 11

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 12

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 12

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 12

3.11. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ 14

3.12. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ 14

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 14

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ 15

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 15

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 16

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ 16

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 16

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 18

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 19

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ 19

Приложение 1 20

Приложение 2 23

Приложение 3 25

Приложение 4 27

Приложение 5 30

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «СТРОЙСИНДИКАТ» (далее «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «СТРОЙСИНДИКАТ» зарегистрировано на основании свидетельства о государственной регистрации №1037728018932, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29.04.2003. ИНН 7728287697 КПП 770401001.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Место нахождения Общества: РФ, 119034, г. Москва, 1-й Обыденский переулок, д.3.

Численность работающих Общества составила:

Среднегодовая численность работающих		**Численность работающих на 31 декабря**	
2024 год	**2023 год**	**2024 год**	**2023 год**
8	3	16	12

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Сведения об акционерах:
1) Хамчиева Разета Ибрагимовна (доля участия в уставном капитале Общества – 75%);
2) Хамчиев Бекхан Богоудинович (доля участия в уставном капитале Общества - 25%).

Совет директоров Общества:
Хамчиев Бекхан Богоудинович - генеральный директор, член Совета директоров
Хамчиев Асхаб Беланович - член Совета директоров
Маркова Галина Васильевна - член Совета директоров
Кувшинчиков Сергей Иванович - член Совета директоров
Бауэр Анна Сергеевна - член Совета директоров
Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Хамчиев Бекхан Богоудинович.

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учёта и формирование бухгалтерской (финансовой) отчётности – ИО главного бухгалтера с 01.05.2020 г. по настоящее время Агалакова Вера Анатольевна.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. проводился аудитором ООО АКГ «Русфинэксперт» (ИНН 7751153645/ ОГРН 5187746031105) по договору № АУ/02-08/24 от 01.10.2024 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год:

- составлена в соответствии с концепцией общего принципа подготовки и достоверного представления финансовой отчётности, а также российскими федеральными стандартами бухгалтерского учёта;

- подготовлена исходя из соблюдения принципа непрерывности деятельности.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Допущение непрерывности деятельности

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.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
	руб.	руб.	руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Дата определения курсовой разницы - на дату совершения операции и на отчетную дату, по авансам, выданным в иностранной валюте, курсовые разницы не возникают.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету

основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Признание основных средств:

– Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Общество не производит переоценку основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Сооружения	5 - 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 – 20
Офисное оборудование	1 - 25
Транспортные средства	1 - 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 - 15
Другие виды основных средств	1 -3

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).
Оценка при приобретении:
Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.
Учет приобретения сырья и материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости их приобретения с применением счета 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материалов.
Оценка при списании:
При отпуске материальных ценностей в производство, эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.
Общество на конец отчетного периода ежегодно оценивает наличие утойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. При наличии признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с требованиями п. 38 ПБУ 19/02.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов учитывается в суммах, соответсвующих условиям заключенных договоров. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. (пункт 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:
- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев.

Учет прочих оборотных и внеоборотных активов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, аккумулируются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерской отчетности сальдо счета 97 в отношении этих затрат отражается как прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от периода списания.

Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Способ оценки
Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета
При признании оценочного обязательства (резерв на неиспользованные отпуска сотрудников) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль, поэтому ведет учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.
В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Поступления, признаваемые прочими доходами организации:
- доход от курсовых разниц,
- доходы от участия в других организациях,
- проценты по займам к получению;
- списание кредиторской задолженности,
- излишки запасов, выявленные при инвентаризации,
- доход (за вычетом расхода) от продажи иностранной валюты,
- доход от продажи основных средств, прочего имущества и имущественных прав,
- прочие доходы.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:
- расходы на оплату труда,
- резервы на неиспользованные отпуска и бонусы сотрудникам,
- аренда и содержание офиса,
- себестоимость товаров и материалов,
- амортизация объектов основных средств,
- командировочные и представительские расходы,
- расходы на ДМС для сотрудников,
- юридические и консультационные услуги,
- прочие операционные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:
- убыток от курсовых разниц,

- проценты по кредитам и займам к уплате,
- штрафы, пени и неустойки по налогам,
- расходы на услуги банков,
- резерв по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности,
- штрафы, пени по условиям хозяйственных договоров,
- списание ТМЦ по результатам инвентаризации,
- прочие расходы.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов
Расходы, связанные с хозяйственной деятельностью Общества, а также все расходы, по которым невозможно четко определить назначение (зарплата сотрудников, арендная плата и т.п.), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в соответствии с правилами бухгалтерского учета в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг» без распределения между расходами на производство и расходами на продажу. При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе подразделений Общества и видам деятельности.
Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в соответствии с правилами бухгалтерского учета в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг» без распределения между расходами на производство и расходами на продажу. При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе подразделений Общества и видам деятельности.
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы раскрываются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

(строка 1150, строка 1160 Бухгалтерского баланса)

Данные о составе и движении по группам основных средств и доходных вложений в материальные ценности, а также информация в отношении незавершенных капитальных вложений приведены в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество сдает в аренду следующие объекты:
- помещения в нежилом здании (адрес: 1-ый Обыденский переулок д.3),
- земельные участки,
- транспортные средства.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

(строка 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, составе и движении финансовых вложений приведена в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. резервы под обесценение финансовых вложений не создавались, т.к. отсутствуют признаки устойчивого снижения их стоимости.

3.3. ЗАПАСЫ

(строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, составе и движении запасов приведена в Приложения 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. резервы под обесценение запасов не создавались, т.к. отсутствуют признаки устойчивого снижения их стоимости.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 1 Приложения 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. отсутствует просроченная торговая дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создан в отношении сальдо по расчетам с прочими дебиторами в отношении начисленных процентов по займу, выданных беспроцентных займов.
Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	259 768	358 714	27 540
3	Денежные средства на депозитных счетах	-	-	-
4	Денежные средства на прочих специальных счетах	-	-	-
5	Переводы в пути	-	-	-
	Итого	**259 768**	**358 714**	**27 540**

Общество размещает временно свободные денежные средства на счетах ПАО «Сбербанк», РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦКБ" в виде неснижаемого остатка на расчетном счете. Сроки размещения не превышают 30 дней, поэтому в бухгалтерском балансе отражены в составе денежных эквивалентов.

За 2024 год Обществом получены проценты по неснижаемому остатку на расчетных счетах в сумме 85 750 тыс. рублей, за 2023 год в сумме 19 538 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**358 714**	**27 540**
2	Денежные потоки от текущих операций		
3	Поступления – всего, в т.ч.	87 901	22 134

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**358 714**	**27 540**
4	прочие поступления	706	221
5	арендных платежей	1 445	2 375
6	проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете в банке	85 750	19 538
7	Платежи – всего, в т.ч.	(83 894)	(76 604)
8	поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(27 255)	(8 569)
9	в связи с оплатой труда работников	(12 030)	(7 147)
10	Налог на прибыль организаций	(5 993)	(10)
11	прочие платежи	(38 616)	(60 878)
12	Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
13	Поступления – всего, в т.ч.	680 961	387 000
14	От продажи внеоборотных активов	-	-
15	от возврата предоставленных займов	-	250 000
16	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	680 961	137 000
17	Платежи – всего, в т.ч.	(783 797)	(1 356)
18	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(781 890)	-
19	В связи с приобретением, созданием,модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 907)	(1 356)
20	Денежные потоки от финансовых операций	-	-
21	Поступления – всего, в т.ч.	-	-
22	получение кредитов и займов	-	-
23	денежных вкладов собственников (участников)	-	-
24	прочие поступления	-	-
25	Платежи – всего, в т.ч.	(117)	-
26	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(117)	-
27	прочие платежи	-	-
28	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**259 768**	**358 714**

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов, а именно правами пользования программными продуктами, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Состав прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	-
2	Расходы будущих периодов	-	19	47
3	Прочие оборотные активы	-	-	-
	Итого	**-**	**19**	**47**

3.7. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей. Количество обыкновенных акций в обращении составляет 100 штук, номинальная стоимость одной акции 100 рублей; привилегированные акции отсутствуют. Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2024 года не происходило эмиссии или выкупа акций у акционеров. Дивиденды за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 7 000 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию начислены в 2024 году в сумме 700 000 тыс. рублей не выплачивались, Дивиденды за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 2 800 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию год начислены в 2023 году в сумме 280 000 тыс. рублей, за 2022 год. не выплачивались. Акционерами Общества выступают следующие физические лица:

Полное наименование (ФИО, юрлицо)	Доля в УК, тыс. рублей	Доля в УК, %
1. Хамчиев Бекхан Богоудинович	2,5	25 %
2. Хамчиева Разета Ибрагимовна	7,5	75 %
Итого	**10,0**	**100 %**

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал в соответствии с Уставом Общества сформирован в соответствии с учредительными документами в размере (5%) 1 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1	1	1
	Итого	**1**	**1**	**1**

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 475 209	2 377 008	2 052 185
	Итого	**2 475 209**	**2 377 008**	**2 052 185**

По итогам 2024 года получена прибыль в размере 798 201 тыс. руб.
По итогам 2023 года получена прибыль в размере 604 823 тыс. руб.
По итогам 2022 года получена прибыль в размере 115 549 тыс. руб.

Задолженность перед акционерами по дивидендам на 31.12.2024 не выплачена в сумме 980 000 тыс. руб на 31.12.2023 не выплачена в сумме 280 000 тыс. руб.; задолженность перед акционерами на 31.12.2022 отсутствует.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (ДОЛГОСРОЧНЫЕ)
(строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по заемным средствам на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. отсутствует

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
(строка 1450 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Арендные обязательства	2 259	2 258	2 259
	Итого	**2 259**	**2 258**	**2 259**

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, составе и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 2 Приложения 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствует.
Общество не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2024 г.	838	919	(659)	(36)	1 062
	за 2023 г.	697	724	(583)	-	838
в том числе: Резервы предстоящих расходов на отпуска	за 2024 г.	838	919	(659)	(36)	1 062
	за 2023 г.	697	724	(583)	-	838
Резерв на годовую премию сотрудникам	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Строка 2110, 2120, 2100 Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также валовой прибыли приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	**за 2024 г.**			**за 2023 г.**		
	Выручка	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**	**Выручка**	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**
Аренда нежилых помещений	1 121	(5 215)	(4 094)	2 362	(5 525)	(3 163)
Аренда квартир	-	(2 297)	(2 297)	-	(2 078)	(2 078)

Агентское вознаграждение	-	-	-	17	-	17
Архивация документов	1 384	(1 486)	(102)			
Аренда транспортных средств	149	(6)	143	109	(4)	105
Аренда земельных участков	28	(23)	5	28	(82)	(54)
3. Итого	**2 682**	**(9 027)**	**(6 345)**	**2 516**	**(7 689)**	**(5 173)**

Состав затрат на производство представлен в таблице ниже:

Статья затрат	Всего	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	433	374
Затраты на оплату труда	9 778	6 363
Затраты на социальное страхование и обеспечение	1 924	1 225
Амортизация	7 052	7 052
Прочие затраты	18 140	21 224
Итого по затратам	37 327	36 238
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков по товарам (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого	**37 327**	**36 238**

Состав коммерческих расходов в разрезе статей затрат приведен в таблице ниже:

Строка 2210 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	Всего	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Хозяйственно-техническое обслуживание квартир и машиномест	4 024	3 405
Аренда имущества	-	-
Итого	**4 024**	**3 405**

Состав управленческих расходов в разрезе статей затрат приведен в таблице ниже:

Строка 2220 Отчета о финансовых результатах

Статья затрат	Всего	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Налог на имущество	6 906	8 475
Заработная плата	8 659	6 350
Амортизация	1 091	1 091
Страховые взносы	1 668	1 225
Текущий ремонт и обслуживание легковых автомобилей	824	310

Земельный налог	752	752
Транспортный налог	133	135
Услуги юридические, информационные, консультационн	270	229
Материалы и запчасти, МБП	324	373
Услуги по обслуживанию бух. Программ и правовых систем	299	233
Резерв на неиспользованный отпуск	814	724
Содержание здания для управленческих расходов	1 774	4 664
Прочие	762	583
Итого	**24 276**	**25 144**

3.11. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Строка 2310 Отчета о финансовых результатах

Доходы от участия в других организациях представлены дивидендами к получению от дочерней компаний:

Статья затрат	Всего	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Долевое участие в других организациях	749 900	640 914
ООО «Братцевское»	149 980	140 981
ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	599 920	499 933
Итого	**749 900**	**640 914**

3.12. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах

Сумма начисленных процентов к получению представлена двумя статьями:

Статья	Всего	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Проценты к получению	109 553	48 976
Проценты по выданным займам	23 803	29 438
Проценты, начисленные банком на остаток на расчетном счете (НСО)	85 750	19 538
Итого	**109 553**	**48 976**

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Строка 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах

Состав прочих доходов и расходов по статьям затрат представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
Реализация основных средств	-	-	-	-
Земельный налог	-	(25 546)	-	(28 109)
Услуги банка	-	(85)		(72)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	36	-	-	(23 250)
Прибыль прошлых лет	-	-	-	-
Представительские расходы	-	-	-	(5)
Прочие	-	(1 562)	1	(1 104)
Итого	**36**	**(27 193)**	**1**	**(52 540)**

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Строка 2410 Отчета о финансовых результатах

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	797 651	603 629
Налог на прибыль	(9 592)	2 764
В том числе: текущий налог на прибыль	(4 798)	-
отложенный налог на прибыль	(4 794)	2 764
Прочее	10 142	(1 570)
Чистая прибыль (убыток)	**798 201**	**604 823**

Временные разницы возникают в связи с разницей в первоначальной стоимости и амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянные разницы возникают в связи с не принимаемыми для целей налога на прибыль представительскими расходами, НДС, расходами на создание резерва по сомнительным долгам и прочих расходов.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Перечень связанных сторон и операции с ними раскрыты в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:
- Хамчиева Разета Ибрагимовна (доля участия в уставном капитале Общества – 75%);

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества в 2024 и 2023 гг. представлено в составе выплат членам Совета директоров в таблице 2 Приложения 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.
Вознаграждения членам Совета директоров являются краткосрочными и включают оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Иные вознаграждения, в т.ч. долгосрочные, не начислялись и не

выплачивались.

4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства, не отраженные в бухгалтерском учете, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют.

5. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, в отчетном периоде отсутствуют.
Обеспечения, полученные Обществом, в отчетном периоде отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество
В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, условий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество осуществляет сдачу в аренду недвижимого имущества, при этом ключевыми арендаторами выступают компании Группы. Данный факт существенно снижает подверженность Общества рискам хозяйственной деятельность. Однако Общество не может полностью избежать негативных тенденций в сфере макроэкономики, равно как воздействия кредитных, правовых и налоговых рисков.

Страновые риски
Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.
Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.
Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.
Таким образом, прогнозировать влияние макроэкономических событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент практически невозможно.

Риски, связанные с налогообложением
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает его налоговые обязательства,

существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.
По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Валютные риски
Общество не осуществляло расчеты в валюте в 2024 и в 2023 гг., поэтому валютные риски ограничены остатком денежных средств в евро и долларах США на валютном счете Общества, при этом сумма остатка несущественная. Общество не проводит расчетов с контрагентами, зарегистрированными в других государствах. Таким образом, подверженность валютному риску является минимальной.

Кредитные риски
Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его контрагентов-должников. В основном кредитный риск связан с дебиторской задолженностью по выданным займам, включая начисленные проценты.
Подверженность кредитному риску по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Данный риск сводится к минимуму за счет предоставления займов и оказания услуг преимущественно связанным сторонам – компаниям Группы.

Риск изменения процентной ставки
На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 Общество не имеет кредитов или займов полученных. В договорах в отношении предоставленных займов устанавливается фиксированная ставка процента, поэтому риск изменения процентной ставки отсутствует.

Риск ликвидности
Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях.

Общество обеспечивает достаточный объем денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Репутационные риски
Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деловую репутацию Общества.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты, на дату составления годовой бухгалтерской отчетности- в связи исправлением применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменение показателей бухгалтерского баланса в отчетности за 2024 год

Наименование строки бухгалтерского баланса	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Основные средства	31.12.2022	1150	161 832	2 032	163 864
Основные средства	31.12.2023	1150	157 014	2 002	159 016
Отложенные налоговые активы	31.12.2022	1180	18 951	407	19 358
Отложенные налоговые активы	31.12.2023	11.80	21 722	400	22 122
Итого по разделу I	31.12.2022	1100	1 796 464	2 439	1 798 903
Итого по разделу I	31.12.2023	1100	1 542 625	2 402	1 545 027
БАЛАНС	31.12.2022	1600	2 081 207	2 439	2 083 646
БАЛАНС	31.12.2023	1600	2 669 385	2 402	2 671 787
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2022	1370	2 052 005	180	2 052 185
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2023	1370	2 376 864	144	2 377 008
Итого по разделу III	31.12.2022	1300	2 052 005	180	2 052 196
Итого по разделу III	31.12.2023	1300	2 376 875	144	2 377 019
Прочие обязательства	31.12.2022	1450	-	2 259	2 259
Прочие обязательства	31.12.2023	1450	-	2 258	2 258
Итого по разделу IV	31.12.2022	1400	-	2 259	2 259
Итого по разделу IV	31.12.2023	1400	-	2 258	2 258
БАЛАНС	31.12.2022	1700	2 081 207	2 439	2 083 646
БАЛАНС	31.12.2023	1700	2 669 385	2 402	2 671 787

Изменения показателей Отчета о финансовых результатах в отчетности за 2024 год

Наименование строки отчета о финансовых результатах	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Прочие расходы	31.12.2023	2350	(52 510)	(30)	(52 540)
Прибыль (убыток)до налогообложения	31.12.2023	2300	603 658	(29)	603 629
Налог на прибыль	31.12.2023	2410	2 771	(7)	2 764
Отложенный налог на прибыль	31.12.2023	2412	2 771	(7)	2 764
Чистая прибыль (убыток)	31.12.2023	2400	604 859	(36)	604 823
Совокупный финансовый результат периода	31.12.2023	2500	604 859	(36)	604 823

Изменения показателей Отчет об изменении капитала в отчетности за 2024 год

Наименование строки отчет об изменении капитала	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Величина капитала на 31декабря 2022 г.	31.12.2022	3100	2 052 005	180	2 052 185

Увеличение капитала-всего	31.12.2023	3210	604 859	(36)	604 823
В том числе чистая прибыль	31.12.2023	3211	604 859	(36)	604 823
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	31.12.2023		2 376 864	144	2 377 008

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «СТРОЙСИНДИКАТ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение в сокращении деятельности.

Деятельность Общества не зависит ни от международных рынков сбыта, ни от использования импортного оборудования и материалов, и до настоящего времени ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества отсутствуют. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.
Заказчики Общества полностью и своевременно исполняют свои обязательства по приемке и оплате выполненных работ, оказанных услуг.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

- Информация по сегментам отсутствует.

Дополнительные раскрытия приведены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год:

Приложение 1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
Приложение 2. Финансовые вложения
Приложение 3. Запасы
Приложение 4. Дебиторская и кредиторская задолженность
Приложение 5. Связанные стороны

Исполнительный директор Нешков Александр Николаевич

24 марта 2024 г.

Приложение 1

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Таблица 1

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	246 027	(103 368)	-	-	-	(6 205)	-	-	-	246 027	(109 573)
	5210	за 2023 г.	246 027	(97 163)	-	-	-	(6 205)	-	-	-	246 027	(103 368)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2024 г.	60 422	-	-	-	-	-	-	-	-	60 422	-
	5211	за 2023 г.	60 422	-	-	-	-	-	-	-	-	60 422	-
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	29 765	(25 869)	-	-	-	(1 063)	-	-	-	29 765	(26 932)
	5212	за 2023 г.	29 765	(24 807)	-	-	-	(1 062)	-	-	-	29 765	(25 869)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024 г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	-	124	(124)
	5213	за 2023 г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	-	124	(124)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024 г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	-	209	(209)
	5214	за 2023 г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	-	209	(209)
Офисное оборудование	5205	за 2024 г.	727	(649)	-	-	-	(28)	-	-	-	727	(677)
	5215	за 2023 г.	727	(620)	-	-	-	(29)	-	-	-	727	(649)
Здания	5206	за 2024 г.	152 522	(76 261)	-	-	-	(5 084)	-	-	-	152 522	(81 345)
	5216	за 2023 г.	152 522	(71 177)	-	-	-	(5 084)	-	-	-	152 522	(76 261)

Арендованные помещения	5207	за 2024 г.	2 258	(256)	-	-	-	(30)	-	-	-	2 258	(286)
	5217	за 2023 г.	2 258	(226)	-	-	-	(30)	-	-	-	2 258	(256)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	26 386	(5 774)	-	-	-	(878)	-	-	-	26 386	(6 652)
	5230	за 2023 г.	26 386	(4 897)	-	-	-	(877)	-	-	-	26 386	(5 774)
в том числе: Здания	5221	за 2024 г.	26 386	(5 774)	-	-	-	(878)	-	-	-	26 386	(6 652)
	5231	за 2023 г.	26 386	(4 897)	-	-	-	(877)	-	-	-	26 386	(5 774)

Таблица 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 2024 г.	16 357	51 356	-	-	67 713
	5250	за 2023 г.	15 000	1 357	-	-	16 357
в том числе: Реконструкция здания	5241	за 2024 г.	15 017	51 356	-	-	66 373
	5251	за 2023 г.	15 000	17	-	-	15 017
Предпроектные инженерно-геодезические изыскания	5242	за 2024 г.	1 340	-	-	-	1 340
	5252	за 2023 г.	-	1 340	-	-	1 340

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	1 972	2 002	2 032
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

риложение 2

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Таблица 1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	1 313 277	-	323 007	(856 140)	-	-	-	780 144	-
	5311	за 2023 г.	1 563 277	-	-	(250 000)	-	-	-	1 313 277	-
в том числе: Паи, акции, долгосрочные	5302	за 2024 г.	780 027	-	117	-	-	-	-	780 144	-
	5312	за 2023 г.	780 027	-	-	-	-	-	-	780 027	-
Долгосрочные займы	5303	за 2024 г.	533 250	-	322 890	(856 140)	-	-	-	-	-
	5313	за 2023 г.	783 250	-	-	(250 000)	-	-	-	533 250	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	1 313 277	-	323 007	(856 140)	-	-	-	780 144	-
	5310	за 2023 г.	1 563 277	-	-	(250 000)	-	-	-	1 313 277	-

Таблица 2

Паи, акции и доли участия в уставном капитале других организаций

Наименование организации	Паи / акции / доли	Оценка по рыночной стоимости / Оценка по первоначальной стоимости	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
			Доля участия	Первоначальная (рыночная) стоимость	Доля участия	Первоначальная (рыночная) стоимость	Доля участия	Первоначальная (рыночная) стоимость
ООО "АльянсИнвестСтрой"	Доля участия	по первоначальной стоимости	100,00%	370 400	100,00%	370 400	100,00%	370 400
ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	Доля участия	по первоначальной стоимости	99,99%	318 310	99,98%	318 242	99,98%	318 242
ООО "Братцевское"	доля участия	по первоначальной стоимости	99,99%	91 434	100,00%	91 385	100,00%	91 385
Итого без учета резерва	X	X	X	780 144	X	780 027	X	780 027
Резерв под обесценение финансовых вложений	X	X	X	-	X	-	X	-
Итого с учетом резерва	X	X	X	**780 144**	X	**780 027**	X	**780 027**

Таблица 3

Займы выданные

Наименование заемщика	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 17.08.2020г.	-	180 000	180 000	До 31.12.2025	4,70%	-
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 24.07.2020г.	-	500 000	500 000	До 31.12.2025	4,70%	-
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 26.09.18г.	-	12 000	12 000	До 31.12.2025	5,00%	-
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 22.08.17г.	-	91 250	91 250	До 31.12.2025	4,70%	-
Итого без учета резерва	-	783 250	**783 250**	X	X	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	X	X	X
Итого с учетом резерва	-	**783 250**	**783 250**	X	X	X
в том числе долгосрочные займы	-	783 250	783 250	X	X	-
краткосрочные займы	-	-	-	X	X	-

Приложение 3

ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024 г.	56 408	-	56 408	14 236	(14 247)	-	-	X	56 397	-	56 397
	за 2023 г.	56 411	-	56 411	12 236	(12 239)	-	-	X	56 408	-	56 408
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	26	-	26	429	(440)	-	-	326	15	-	15
	за 2023 г.	29	-	29	431	(434)	-	-	290	26	-	26
Готовая продукция	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024 г.	56 382	-	56 382	-	-	-	-	-	56 382	-	56 382
	за 2023 г.	56 382	-	56 382	-	-	-	-	-	56 382	-	56 382
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	-	-	-	9 027	(9 027)	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	7 689	(7 689)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024 г.	-	-	-	4 780	(4 780)	-	-	-	-	-	-
	за 2023	-	-	-	4 116	(4 116)	-	-	-	-	-	-

	г.											
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 4

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Таблица 1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	за 2024 г.	764 828	(23 480)	1 940 509	-	(560 568)	-	-	-	-	-	2 144 769	(23 480)

задолженность - всего	за 2023 г.	231 889	(229)	533 956	-	(1 017)	-	-	-	-	-	764 828	(23 480)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	197	-	834	-	(197)	-	-	-	-	-	834	-
	за 2023 г.	49	-	148	-	-	-	-	-	-	-	197	-
Авансы выданные	за 2024 г.	30 835	-	120	-	(29 454)	-	-	-	-	-	1 501	-
	за 2023 г.	31 824	-	28	-	(1 017)	-	-	-	-	-	30 835	-
Прочая	за 2024 г.	733 796	(23 480)	1 939 555	-	(530 917)	-	-	-	-	-	2 142 434	(23 480)
	за 2023 г.	200 016	(229)	533 780	-	-	-	-	-	-	-	733 796	(23 480)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2024 г.	764 828	(23 480)	1 940 509	-	(560 568)	-	-	X	-	-	2 144 769	(23 480)
	за 2023 г.	231 889	(229)	533 956	-	(1 017)	-	-	X	-	-	764 828	(23 480)

Таблица 2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	291 668	700 154	-	(1 155)	-	-	-	-	990 667
	за 2023 г.	28 490	280 036	-	(16 858)	-	-	-	-	291 668
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	1 175	55	-	(950)	-	-	-	-	280
	за 2023 г.	1 189	31	-	(45)	-	-	-	-	1 175
авансы полученные	за 2024 г.	5	5	-	(5)	-	-	-	-	5
	за 2023 г.	5	5	-	(5)	-	-	-	-	5
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	10 488	94	-	(200)	-	-	-	-	10 382
	за 2023 г.	27 295	-	-	(16 807)	-	-	-	-	10 488
кредиты	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	за 2024 г.	280 000	700 000	-	-	-	-	-	-	980 000
	за 2023 г.	1	280 000	-	(1)	-	-	-	-	280 000
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2024 г.	291 668	700 154	-	(1 155)	-	X	-	-	990 667
	за 2023 г.	28 490	280 036	-	(16 858)	-	X	-	-	291 668

Приложение 5

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Таблица 1

Список связанных сторон Общества

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
				На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	Лицо, контролирующее Общество								
1	Хамчиева Разета Ибрагимовна	Московская обл.	Владение более чем 50% доли УК Общества	75,00%	75,00%	75,00%	-	-	-
	Лицо, оказывающее существенное влияние на Общество								
2	Хамчиев Бекхан Богоудинович	Московская обл.	Владение более чем 20% доли УК Общества	25,00%	25,00%	25,00%	-	-	-
	Дочерние хозяйственные общества								
3	ООО «БРАТЦЕВСКОЕ»	141580, Московская обл., г.о. Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр.1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	-	-	99,99%	99,98%	99,98%

4	ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	386250, Республика Ингушетия, Сунженский р-он, станица Нестеровская, километр 589 (трасса Кавказ тер.), здание 1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	-	-	99,99%	99,98%	99,98%
5	ООО «АЛЬЯНСИНВЕСТСТРОЙ»	109012, г. Москва, ул. Ильинка, д. 15, стр. 1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	-	-	100,00%	100,00%	100,00%
	Основной управленческий персонал								
6	Хамчиев Бекхан Богоудинович	Московская обл.	Генеральный директор, Член Совета директоров	25,00%	25,00%	25,00%	-	-	-
7	Хамчиев Асхаб Беланович	Республика Ингушетия	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
8	Маркова Галина Васильевна	г. Москва	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
9	Кувшинчиков Сергей Иванович	г. Москва	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
10	Бауэр Анна Сергеевна	г. Москва	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
	Организации, контролируемые Обществом								
11	ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	386250, Республика Ингушетия, Сунженский р-он, станица Нестеровская, километр 589 (трасса Кавказ тер.), здание 1	Доля участия превышает 50% уставного капитала				99,99%	99,98%	99,98%
12	ООО «АЛЬЯНСИНВЕСТСТРОЙ»	109012, г. Москва, ул. Ильинка, д. 15 стр. 1	Доля участия превышает 50% уставного капитала				100%	100%	100%
13	ООО «БРАТЦЕВСКОЕ»	141580, Московская обл., г.о. Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр.1	Доля участия превышает 50% уставного капитала	-	-	-	99,99%	99,98%	99,98%
	Организации, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние физическим лицом, контролирующим Общество								
14	ООО «Сервис-плюс»	141580, Московская обл., г.о. Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр. 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
15	ООО «Сад-Гигант Инвест»	353565, Краснодарский край, Славянский р-н, пос. Совхозный, ул. Школьная, д. 615		-	-	-	-	-	-
16	АО «Сад-Гигант»	353565, Краснодарский край, Славянский р-н, пос. Совхозный, ул. Школьная, д. 615		-	-	-	-	-	-
17	ООО «Торговый Дом «Сад-Гигант»	141580, Московская обл., г.о. Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр.1		-	-	-	-	-	-

18	ООО «Сад-Гигант - агротехнологии»	353565, Краснодарский край, Славянский р-н, пос. Совхозный, ул. Школьная, д. 615		-	-	-	-	-	-
19	ООО «Кичера»	353565, Краснодарский край, Славянский р-н, пос. Совхозный, ул. Школьная, д. 615		-	-	-	-	-	-
20	ООО «ЮМАКС»	109012, г. Москва, ул. Ильинка, д. 13		-	-	-	-	-	-
21	ООО «Южные Земли»	353333, Краснодарский край, Крымский м.р-н, с.п. Мерчанское, с. Мерчанское, ул. Советская, д. 21А		-	-	-	-	-	-
22	ООО «Альянс-Инвест»	119034, г. Москва, 1-й Обыденский пер., д. 3		-	-	-	-	-	-
23	ООО «Промцех 1»	141580, Московская обл., г.о. Химки, пос. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр. 1, этаж 2, пом. 36		-	-	-	99,99%	99,98%	99,98%

Таблица 2

Операции со связанными сторонами

№	Наименование физического / юридического лица	Период	Дивиденды выплаченные	Заработная плата	Страховые взносы	Предоставление в аренду помещений (без учета НДС)	Приобретение товаров (работ, услуг) (без учета НДС)	Займы выданные	Проценты по займам к получению	Дивиденды полученные	Дебиторская (кредиторская) задолженность
1	Члены Совета директоров	за 2024 г.	-	894	214						(245 000)
		за 2023 г.	-	897	205	-	-	-	-	-	(70 000)
2	ООО "Братцевское"	за 2024 г.	-				(573)			180 961	451
		за 2023 г.	-	-	-	-	(53)	-	-	137 000	31 001
3	ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	за 2024 г.	-	-				322 890	23 804	500 000	1 658 758
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	29 438	-	678 895
4	ООО "АЛЬЯНСИНВЕСТСТРОЙ»	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО «Сервис-плюс»	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	246	-	-	-	-	-
6	ООО «Торговый Дом «Сад-Гигант»	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	383
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
7	ООО «ЮМАКС»	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	ООО «ЧОП «РАММАР 2000»	за 2024 г.	-	-	-	284	(178)				-
		за 2023 г.	-	-	-	1 279	(3 658)	-	-	-	(786)
9	ООО «Альянс-Инвест»	за 2024 г.	-	-	-	673	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	673	-	-	-	-	-
10	Хамчиева Разета Ибрагимовна	за 2024 г.	-	1 807	316						395/(735 000)
		за 2023 г.	-	1 813	312						395/(210000)
11	ООО «Южные Земли»	за 2024 г.						400 000			400 000
		за 2023 г.									
12	ООО «Альянс Проект»	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		**за 2024 г.**	**-**	**2 701**	**530**	**957**		**722 890**	**23 804**	**680 961**	**1 079 987**

	за 2023 г.	**-**	**2 710**	**517**	**2 198**	**(3 711)**	**-**	**29 438**	**137 000**	**(429 505)**