

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 196	(332)	-	(1 196)	332	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	1 196	(199)	-	-	-	(133)	-	-	-	1 196	(332)
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:							
Исключительные права на Товарный знак №689432	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	251 305	(106 157)	76 218	(86 977)	41 046	(35 763)	-	-	-	240 545	(100 873)
	5210	за 2023г.	250 651	(77 692)	653	-	-	(28 465)	-	-	-	251 305	(106 157)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	5 232	(4 092)	137	-	-	(604)	-	-	-	5 369	(4 697)
	5211	за 2023г.	4 765	(3 408)	467	-	-	(684)	-	-	-	5 232	(4 092)
Земельные участки	5202	за 2024г.	32 910	-	-	-	-	-	-	-	-	32 910	-
	5212	за 2023г.	32 910	-	-	-	-	-	-	-	-	32 910	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	63 881	(35 271)	1 354	(35 083)	20 225	(7 571)	-	-	-	30 151	(22 618)
	5213	за 2023г.	63 695	(27 781)	186	-	-	(7 490)	-	-	-	63 881	(35 271)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	143 436	(62 579)	74 727	(51 894)	20 822	(27 121)	-	-	-	166 268	(68 878)
	5214	за 2023г.	143 436	(42 754)	-	-	-	(19 825)	-	-	-	143 436	(62 579)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	3 842	(2 867)	-	-	-	(366)	-	-	-	3 842	(3 234)
	5215	за 2023г.	3 842	(2 501)	-	-	-	(366)	-	-	-	3 842	(2 867)
Сооружения	5206	за 2024г.	2 004	(1 348)	-	-	-	(100)	-	-	-	2 004	(1 448)
	5216	за 2023г.	2 004	(1 248)	-	-	-	(100)	-	-	-	2 004	(1 348)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	3 665 914	(1 468 475)	-	(363 333)	90 609	(119 290)	-	-	-	3 302 581	(1 497 155)
	5230	за 2023г.	3 665 914	(1 347 781)	-	-	-	(120 694)	-	-	-	3 665 914	(1 468 475)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	3 665 914	(1 468 475)	-	(363 333)	90 609	(119 290)	-	-	-	3 302 581	(1 497 155)
	5231	за 2023г.	3 665 914	(1 347 781)	-	-	-	(120 694)	-	-	-	3 665 914	(1 468 475)

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.	147 283	592 837	-	(76 218)	663 902
	5250	за 2023г.	56 888	91 048	-	(653)	147 283
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	1 805 425	2 197 439	2 317 133
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	9 130	9 130	9 130
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	32 910	32 910	32 910
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	2 764 143	-	1 517 801	(2 207 672)	-	-	-	2 074 272	-
	5311	за 2023г.	4 673 639	8 011	436 972	(2 343 547)	-	2 921	-	2 764 143	10 932
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 193 151	-	1 416 400	(11 105)	-	-	-	2 598 446	-
	5315	за 2023г.	633 168	10 701	592 000	(15 500)	(803)	17 320	-	1 193 151	27 218
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	3 957 294	-	2 934 201	(2 218 777)	-	-	-	4 672 718	-
	5310	за 2023г.	5 306 807	18 712	1 028 972	(2 359 047)	(803)	20 241	-	3 957 294	38 150

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

31 марта 2025 г.

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 230 582	-	3 230 582	693 746	(1 402 921)	-	-	X		2 521 407	-	2 521 407
	5420	за 2023г.	2 171 511	-	2 171 511	2 544 911	(1 485 840)	-	-	X		3 230 582	-	3 230 582
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 298	-	3 298	13 277	(12 865)	-	-	-		3 710	-	3 710
	5421	за 2023г.	2 938	-	2 938	8 926	(8 586)	-	-	-		3 298	-	3 298
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	3 227 284	-	3 227 284	680 469	(1 390 056)	-	-	-		2 517 697	-	2 517 697
	5423	за 2023г.	2 168 573	-	2 168 573	2 535 985	(1 477 274)	-	-	-		3 227 284	-	3 227 284
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	642 974	(369 840)	6 495 023	-	(6 138 905)	(10 272)	-	-	-	-	988 820	(15 996)
	5530	за 2023г.	603 901	(414 981)	4 021 308	-	(3 981 799)	(436)	-	-	-	-	642 974	(369 840)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	566 153	(369 840)	5 924 767	-	(5 568 231)	(10 272)	-	-	-	-	912 417	(15 996)
	5531	за 2023г.	568 898	-	3 213 274	-	(3 215 583)	(436)	-	-	-	-	566 153	(369 840)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 274	-	461 974	-	(414 816)	-	-	-	-	-	66 432	-
	5532	за 2023г.	21 177	-	231 415	-	(233 318)	-	-	-	-	-	19 274	-
Прочая	5513	за 2024г.	57 547	-	108 282	-	(155 858)	-	-	-	-	-	9 971	-
	5533	за 2023г.	13 826	-	576 619	-	(532 898)	-	-	-	-	-	57 547	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	642 974	(369 840)	6 495 023	-	(6 138 905)	(10 272)	-	X	-	-	988 820	(15 996)
	5520	за 2023г.	603 901	(414 981)	4 021 308	-	(3 981 799)	(436)	-	X	-	-	642 974	(369 840)

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	15 996	-	369 840	-	414 981	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 996	-	369 840	-	414 981	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	605 385	3 881 793	35	(3 910 871)	(56)	-	-	-	576 286
	5580	за 2023г.	582 682	4 819 321	379	(4 796 997)	-	-	-	-	605 385
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	за 2024г.	101 405	1 261 856	35	(1 298 012)	(56)	-	-	-	65 228
	5581	за 2023г.	19 779	2 813 344	370	(2 732 088)	-	-	-	-	101 405
авансы полученные	5562	за 2024г.	395 734	2 043 569	-	(2 040 139)	-	-	-	-	399 164
	5582	за 2023г.	479 184	1 447 436	-	(1 530 886)	-	-	-	-	395 734
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	108 246	576 368	-	(572 720)	-	-	-	-	111 894
	5583	за 2023г.	83 719	558 541	9	(534 023)	-	-	-	-	108 246
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	605 385	3 881 793	35	(3 910 871)	(56)	X	-	-	576 286
	5570	за 2023г.	582 682	4 819 321	379	(4 796 997)	-	X	-	-	605 385

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

31 марта 2025 г.

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 128	4 928
Расходы на оплату труда	5620	450 163	241 058
Отчисления на социальные нужды	5630	80 442	47 284
Амортизация	5640	153 979	149 098
Прочие затраты	5650	2 152 129	2 188 544
Итого по элементам	5660	2 842 841	2 630 912
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 842 841	2 630 912

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

Руководитель

(подпись)

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	83 978	82 016	(81 380)	(1 382)	83 232

Руководитель

(подпись)

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	388 130	-	61 013
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мамонтова Марина
Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

(подпись)

9. Права пользования активом и обязательства по аренде по ФСБУ 25/2018

9.1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	справедливая стоимость (изменение условий аренды)	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активом	5900	за 2024	349 103	(54 790)	-	-	-	(28 667)	(3 727)	345 376
в том числе:	5910	за 2023	342 437	(26 430)	-	-	-	(28 494)	6 666	349 103
По договору аренды № 18 КС-2018 от 31.12.2018	5901	за 2024	64 631	(25 386)	-	-	-	(13 082)	-	64 631
	5911	за 2023	64 631	(12 304)	-	-	-	(13 082)	-	64 631
По договору аренды № 18/1 КС-2018 от 31.12.2018 г	5902	за 2024	30 285	(11 679)	-	-	-	(6 202)	-	30 285
	5912	за 2023	28 606	(5 630)	-	-	-	(6 049)	1 679	30 285
По договору аренды № ФЛС М-01-023505 от 04.04.2003	5903	за 2024	26 195	(1 588)	-	-	-	(868)	-	26 195
	5913	за 2023	28 004	(849)	-	-	-	(873)	-	26 195
По договору аренды № ФЛС М-01-051320 от 12.01.2018	5904	за 2024	38 256	(1 605)	-	-	-	(815)	-	35 769
	5914	за 2023	37 240	(773)	-	-	-	(832)	1 016	38 256
По договору аренды № ФЛС М-05-008240 от 28.01.1997	5905	за 2024	177 637	(13 955)	-	-	-	(7 412)	-	177 637
	5915	за 2023	173 155	(6 613)	-	-	-	(7 342)	4 482	177 637
По договору аренды № ФЛС М-09-035720 от 06.06.2011	5906	за 2024	12 099	(577)	-	-	-	(288)	(1 240)	10 859
	5916	за 2023	10 801	(261)	-	-	-	(316)	1 298	12 099

9.2 Наличие и движение обязательств по аренде

9.2 Наличие и движение обязательства по аренде	Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
					поступление в результате хозяйственных операций	погашение процентов	выбыло списание на финансовый результат	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		5921	за 2024	310 843	26 928	(48 171)	9 874	285 353
		5931	за 2023	324 082	28 266	(48 171)	6 666	310 843
	в том числе							
По договору аренды № 18 КС-2018 от 31.12.2018		5922	за 2024	41 960	3 041	(15 835)	-	29 166
		5932	за 2023	53 707	4 088	(15 835)	-	41 960
По договору аренды № 18/1 КС-2018 от 31.12.2018		5923	за 2024	19 842	1 431	(7 481)	-	13 792
		5933	за 2023	23 623	1 892	(7 352)	1 679	19 842
По договору аренды № ФЛС М-01-023505 от 04.04.2003		5924	за 2024	25 845	2 335	(2 536)	-	25 644
		5934	за 2023	27 814	1 940	(2 100)	(1 809)	25 845
По договору аренды №ФЛС М-01-051320 от 12.01.2018		5925	за 2024	38 111	3 280	(12 500)	6 883	35 559
		5935	за 2023	37 170	3 345	(3 420)	1 016	38 111
По договору аренды № ФЛС М-05-008240 от 28.01.1997		5926	за 2024	173 065	15 849	(18 463)	-	170 451
		5936	за 2023	171 003	15 809	(18 319)	4 482	173 065
По договору аренды № ФЛС М-09-035720 от		5927	за 2024	12 020	592	(5 262)	2 991	10 741
		5937	за 2023	10 765	1 102	(1 145)	1 298	12 020

Руководитель

31 марта 2025 года

Мамонтова Марина Васильевна

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Москапстрой-ТН» за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Москапстрой-ТН» (далее также «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Москапстрой-ТН» образовано в результате реорганизации ОАО «Москапстрой» в форме выделения. АО «Москапстрой-ТН» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 июня 2011 года, ОГРН 1117746464032, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 012680041

Адрес местонахождения: 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 23, стр. 1, помещение III, эт.3, к. 31,32,33

Полное наименование: Акционерное общество «Москапстрой-ТН».

Сокращенное наименование: АО «Москапстрой-ТН».

ОГРН 1117746464032

ИНН 7710891185

КПП 771001001

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- сдача в аренду нежилых помещений, площадей в зданиях и строениях, находящихся в собственности Общества;
- подготовка и организация инвестиционной деятельности на всех её стадиях, разработка бизнес-планов и программ реализации инвестиционных проектов;
- управление недвижимостью.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 37 человек.

Исполнительный орган – Президент Мамонтова Марина Васильевна.

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров.

Ревизионная комиссия и комитет по аудиту не создаются.

Уставный капитал АО «Москапстрой-ТН» (далее – Общество) составляет 18 750 000 (Восемнадцать миллионов семьсот пятьдесят тысяч) рублей.

Обществом размещены:

- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 5 (Пять) рублей каждая (государственный регистрационный номер 1-01-14666-A от 22.08.2011);
- привилегированные именные бездокументарные акции в количестве 37 500 000 (Тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 10 копеек каждая (государственный регистрационный номер 2-01-14666-A от 03.11.2011).

Уставный капитал АО «Москапстрой-ТН» оплачен полностью.

АО «Москапстрой-ТН» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Членство в СРО

Общество является членом Некоммерческого партнерства «Профессиональная строительная группа». Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-164-29122009.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Регистратором Общества является Акционерное общество «Индустрия-РЕЕСТР». АО «Индустрия-РЕЕСТР» имеет лицензию ФКЦБ России № 045-13958-000001 от 11.02.2004 г. на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, является членом СРО Национальная фондовая ассоциация. Деятельность АО «Индустрия-РЕЕСТР» застрахована СПАО «ИНГОССТРАХ».

Адрес местонахождения: 107113, г.Москва, ул. Старослободская, д. 3, пом.12/1.

Адрес страницы сети интернет: www.industria-reestr.ru

Аудитор Общества

Аудитором Общества на 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью «ДПО Аудит», Дата государственной регистрации: 27 октября 2008 г. Государственный регистрационный номер: 5087746312660

Местонахождение: 125057, город Москва, Новопесчаная улица, дом 9, подвал 0 пом.8. Член СРО «Ассоциация Содружество», номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 12006183014.

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 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «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 и Стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений. Неопределенность в непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных

расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления. Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Основные средства

ФСБУ 6/2020 применяется организацией с отчетности за 2022 год.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация начисляется с 1-ого числа следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью за единицу не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Переоценка основных средств не производилась.

Право пользования активом

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

Нематериальные активы

Организация применяет положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

Активы, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие предполагаемый срок их использования не более 12 месяцев, признаются в качестве отдельного вида активов под названием «Краткосрочные права». Для учета краткосрочных прав использовать счет 97 «Расходы будущих периодов». Краткосрочные права признаются по фактической себестоимости, которая равна фактическим затратам на их приобретение. Себестоимость краткосрочных прав списывается равномерно в течение срока их действия.

В Бухгалтерском балансе краткосрочные права отражаются в составе оборотных активов в составе прочих оборотных активов.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 10 000 руб.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы накопленной амортизации.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н) в качестве запасов принимаются следующие активы:

- материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция и товары, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

В соответствии с п.п. 10 - 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство их оценка производится по стоимости каждой единицы.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались.

Ученные на счете 97 «Расходы будущих периодов» расходы списываются в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» исходя из сроков действия договоров, лицензий, сертификатов.

В отчетности несписанные расходы будущих периодов отражаются по строке стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы», срок обращения которых превышает 12 месяцев и 1260 «Прочие оборотные активы» со сроком обращения менее 12 месяцев.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных документов.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается перед составлением годовой отчетности.

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

Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации и письменного обоснования. Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв. Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи имущества в аренду, выручка от продажи жилой и нежилой недвижимости, поступления, связанные с оказанием услуг.

Доходы

Основными доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- сдачи недвижимости в аренду
- реализации недвижимости (жилой, нежилой)
- оказания услуг технического заказчика

- услуги по управлению
- оказания агентских услуг

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в соответствии с условиями договора.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания общехозяйственных расходов: ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: расходы, относящиеся к доходам периода, ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

В отчетном периоде у Общества не было расходов по кредитам и займам.

Финансовые вложения

В отчетном периоде в составе долгосрочных финансовых вложений учтены вклады в уставные капиталы организаций, выданные займы, долговые ценные бумаги, имущественные права. В качестве краткосрочных – выданные займы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в учете Общества по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

По ценным бумагам, учтенным в Обществе и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не производились.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам и на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Резерв по сомнительным долгам, обесценение финвложений

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В связи с применением в 2024 году ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» товарный знак, ранее учтенный в составе нематериальных активов (по состоянию на 31.12.2023 года), списан на расходы организации.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость земельных участков, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 32 910 тыс.рублей, на 31.12.2023 – 32 910 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. – 32 910 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс и ввело в эксплуатацию основных средств стоимостью 76 218 тыс.рублей.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период составил 11 640 тыс.рублей (прибыль).

Общество арендует офисные помещения.

У Общества в аренде земельные участки.

Аренда офисных помещений и земельных участков отражена в бухгалтерском балансе как право пользования активом в составе «Основные средства».

Движение и наличие Права пользования активом и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 9.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная стоимость права пользования офисных помещений по состоянию на 31.12.2024 г. составила 94 916 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. – 94 916 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 93 237 тыс.руб.). Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2024 г. составила 56 349 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. – 37 065 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 17 934 тыс.руб.).

Первоначальная стоимость права пользования земельными участками по состоянию на 31.12.2024 г. составила 250 461 тыс.руб., (на 31.12.2023 г. – 254 188 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 249 200 тыс.руб.). Накопленная амортизация по правам пользования земельными участками по состоянию на 31.12.2024 г. составила 27 060 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. – 17 726 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 8 496 тыс.руб.).

Активы, взятые в аренду, используются в основной деятельности общества.

Проценты, начисленные на задолженность по аренде, рассчитаны по ставке 9 % и 9,5 %. Сумма процентов по состоянию на 31.12.2024 г. составила 386 672 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. – 423 475 тыс.руб., на 01.01.2022 г. – 477 674 тыс.руб.).

Расходы, связанные с улучшением предметов аренды, не производились.

3.3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В составе доходных вложений в материальные ценности учтены объекты основных средств (недвижимость), сдаваемые в аренду.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату Движение и наличие основных средств, сдаваемых в аренду и соответствующего накопленного износа по ним представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав инвестиционной недвижимости входят здания и помещения.

Переоценка инвестиционной недвижимости не производится. Инвестиционная недвижимость амортизируется.

3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты по реконструкции и модернизации основных средств, расходы на приобретения оборудования, а так же авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам на выполнение работ по реконструкции и модернизации основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2024 года затраты на реконструкцию и модернизацию составили 975 174 тыс.руб. (на 31.12.2023 года – 363 039 тыс.руб., на 31.12.2022 года – 190 578 тыс. руб.).

В том числе авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на выполнение работ по реконструкции и модернизации основных средств по состоянию на 31.12.2024 года составили 311 272 тыс.руб. (на 31.12.2023 года – 215 756 тыс.руб., на 31.12.2022 года – 133 390 тыс.руб.)

В отчетном периоде существенных затраты на капитальный ремонт у организации не было. Затраты на капитальный ремонт не капитализировались.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Способы оценки ФВ при их выбытии – стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе долгосрочных финансовых вложений учтены вклады в уставные капиталы обществ, ценные бумаги, выданные займы, приобретенные имущественные права, в составе краткосрочных – выданные займы.

Сделки с ценными бумагами (корпоративные облигации, гособлигации), обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, проводились по договору доверительного управления с АО «АСТРА УА». За отчетный период по договору доверительного управления ценными бумагами получена прибыль в размере 15 977 тыс.руб. (в 2023 году – 184 919 тыс.руб.). По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость ценных бумаг в управлении у АО «АСТРА УА», составила 265 440 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. – 513 735 тыс.руб.)

Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных ФВ:

- имущественные права – 493 140 тыс.руб. (в 2023 году – 1 834 099 тыс.руб.)
- акции (не обращающиеся на рынке ЦБ) – 189 990 тыс.руб.

В отчетном периоде юридическим лицам выданы целевые займы на строительство на сумму 1 565 500 тыс.руб. (в 2023 году – 577 000 тыс.руб.).

В отчетном периоде за счет созданного в 2023 году резерва списаны финансовые вложения на сумму 30 000 тыс.руб. (акции).

АО «Москапстрой-ТН» является владельцем акций в ряде организаций, в том числе в следующих обществах:

- АО «Тверская 24» (доля владения составляет 25% уставного капитала),
- АО «Тверская 23» (доля владения составляет 26,74% уставного капитала).

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы обществ составили:

АО «Тверская 24» - 1 365 926 тыс.рублей

АО «Тверская 23» - 197 422 тыс.рублей

Деятельно АО «Тверская 24» в 2024 году связана с крупной реконструкцией здания, находящегося по адресу г. Москва, ул. Тверская, д. 24, строение 1. АО «Тверская 24» является единственным собственником данного здания. Справедливая стоимость здания по отчету оценщика по состоянию на 31.12.2024 года составляет 4 719 128 тыс.руб. Территориальное расположение здания так же повышает рыночную стоимость акций общества.

АО «Тверская 23» является единственным владельцем помещения с кадастровым номером 77:01:0001076:2367, расположенного по адресу г. Москва, ул. Тверская, д. 23, строение 1. Кадастровая стоимость здания по состоянию на 31.12.2024 г. – 669 718 тыс.рублей. Кадастровая стоимость превышает балансовую более, чем в 8 раз. Здание используется АО «Тверская 23» для сдачи в аренду под офисные помещения и ресторан. Территориальное расположение здания повышает спрос у арендаторов, арендаторы занимают 100% сдаваемых в аренду помещений в данном здании. Все вышесказанное повышает рыночную стоимость акций АО «Тверская 23».

Вследствие вышеописанных обстоятельств, рыночная стоимость акций АО «Тверская 23» и АО «Тверская 24» значительно выше стоимости чистых активов данных обществ. АО «Москапстрой-ТН» не создает резерв под обесценение акций по данным обществам, т.к. создание резерва введет в заблуждение пользователей отчетности.

3.6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав и стоимость запасов представлены в таблице (тыс.руб.):

Наименование запасов	наименование и код строки Баланса	Стоимость запасов по состоянию на (тыс.руб.)		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Сезонные автошины	«Материалы» (12101)	3 710	3 298	2 938
Жилые и нежилые помещения для продажи	«Товары для продажи» (12102)	2 517 697	3 227 284	2 168 573

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Величина дебиторской задолженности скорректирована на сумму резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 972 824 тыс. рублей. (на 31 декабря 2023 – 273 134 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 – 188 920 тыс. рублей).

Основными дебиторами являются физические лица по договорам купли-продажи недвижимого имущества

По состоянию на 31.12.2024 года в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность. Под просроченную дебиторскую задолженность создан резерв сомнительных долгов. Величина резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2024 г. составила 3 631 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 369 840 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 414 981 тыс. руб.

3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты (краткосрочные депозиты) по состоянию на 31.12.2024 года составляют 2 378 297 тыс.руб., (на 31.12.2023 – 3 215 404 тыс. руб.), в том числе депозиты со сроком погашения менее трех месяцев – 2 300 000 тыс. рублей (на 31.12.2023 – 3 099 800 тыс.руб.).

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов уставный капитал Общества составляет 18 750 тыс. рублей.

Обществом размещены:

- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 5 (Пять) рублей каждая (государственный регистрационный номер 1-01-14666-A от 22.08.2011);
- привилегированные именные бездокументарные акции в количестве 37 500 000 (Тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 10 копеек каждая (государственный регистрационный номер 2-01-14666-A от 03.11.2011).

Уставный капитал АО «Москапстрой-ТН» оплачен полностью.

В течение 2023 года изменений величины уставного капитала не производилось.

3.10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал создан за счет отчислений от нераспределенной прибыли Общества. Уменьшение резервного капитала производится только в случае направления его на покрытие убытков. Резервный капитал полностью сформирован. В отчетном периоде резервный капитал не использовался.

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности. Величина краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года составляет 576 286 тыс.руб. (на 31.12.2023 – 605 385 тыс.руб.).

В основном кредиторская задолженность сложилась за счет полученных организацией авансов (87,6%) по договорам купли-продажи жилых и нежилых помещений, по договорам аренды.

Основные кредиторы:

- АО «МФК ДжамильКо»;
- АО «Рош-Москва»;
- Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов»;
- ООО «Таврида Электрик»;
- ООО «Гранд-Альфа»;
- Физические лица.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже (ПБУ 10/99):

За 2024 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль от продаж
Выручка от продаж всего, в том числе:	3 093 867	2 842 841	251 026
от сдачи недвижимости в аренду	975 999	848 773	127 226
от реализации недвижимости (жилой, нежилой)	2 109 914	1 986 455	123 459
от оказания услуг агента	1 598	1 320	278
от оказания прочих услуг	6 356	6 293	63

За 2023 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль от продаж
Выручка от продаж всего, в том числе:	2 901 130	2 630 912	270 218
от сдачи недвижимости в аренду	898 065	760 805	137 260
от реализации недвижимости (жилой, нежилой)	2 000 627	1 868 000	132 627
от оказания услуг агента	1 952	1 669	283
от оказания прочих услуг	486	438	48

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Структура Управленческих расходов (тыс.руб.)

Элементы затрат	2024 г.	2023 г.
Управленческие расходы, в том числе:	692 853	384 296
Амортизация	45 712	36 791
Материальные расходы	5 658	4 110
Услуги	59 269	38 762
Налоги	1 350	1 234
Страхование	6 587	5 306
Расходы на оплату труда	572 801	296 568
Прочие	1 476	1 525

Порядок признания коммерческих расходов: расходы, относящиеся к доходам периода, ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023 г.
Доходы по ценным бумагам	60 010	126 173
Курсовые разницы	-	86 787
Доходы от реализации основных средств	9 858	-
Списание резерва по сомнительным долгам	353 844	-
Прочие доходы	43 675	477 657
Итого прочие доходы	467 387	690 617
Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Налоги и сборы	-	38 233
Информационно-консультационные услуги, услуги регистратора	8 835	1 131
Услуги банков, нотариальные услуги, услуги по оценке, юридические услуги, представительские расходы	33 313	16 370
Списание дебиторской задолженности	112 744	382
Социальные расходы, благотворительность	16 244	37 872
Корректировка ценных бумаг по рыночной стоимости	28 069	-
Прочие расходы	40 442	185 717
Итого прочие расходы	239 677	279 705

4.2. ТЕКУЩИЙ И ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (ОНА и ОНО), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются с использованием балансового метода с учетом временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 18/02).

Величина отложенного налога на прибыль за 2024 год в отчете о финансовых результатах показана свернуто по строке 2412.

Отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 Отчета о финансовых результатах, сформирован за счет:

- убыток от реализации основных средств, полученный в предыдущие отчетные периоды (- 4 006 тыс.руб.)
- разниц в порядке учета арендованного имущества для целей бухгалтерского и налогового учета (+ 1 371 тыс.руб.)
- разницы в стоимости основных средств (+ 207 тыс.руб.)

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль на 5%.

Сумма переплаты по налогу на прибыль не учитывается в составе отложенных налоговых активов (в бухгалтерском балансе отражается по статье «Дебиторская задолженность»).

Отложенные налоговые активы сформированы за счет следующих вычитаемых временных разниц:

- убыток от реализации основных средств, полученный в предыдущие отчетные периоды;
- разниц в порядке учета арендованного имущества для целей бухгалтерского и налогового учета.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 года – 87 585 тыс.руб., в том числе за счет

- убытка от реализации основных средств – 82 674 тыс.руб.,
- разниц в порядке учета арендованных активов – 4 911 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 года – 86 049 тыс.руб., в том числе за счет

- убытка от реализации основных средств – 82 743 тыс.руб.,
- разниц в порядке учета арендованных активов – 3 306 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы за счет следующих налогооблагаемых временных разниц:

- разницы в стоимости основных средств.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 составляют 1 074 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. – 1 230 тыс.руб.)

Отложенные налоги на прибыль оцениваются по ставкам налога на прибыль по тому виду дохода, который ведет к уменьшению или полному погашению вычитаемой или налогооблагаемой временной разницы в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.

Постоянные разницы

Постоянные разницы за 2024 г. в бухгалтерском учете образовались за счет затрат предприятия, не принимаемых в расходы и не уменьшающих налоговую базу (благотворительность, социальные расходы, переоценка ценных бумаг) и за счет доходов, исключаемых из налогооблагаемой прибыли (полученные дивиденды, переоценка ценных бумаг).

4.3. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров — владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в таблице:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. (Чистая прибыль Общества стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.	1 748 095	741 956
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	3 000 000	3 000 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	582,70	247,32

Показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию не рассчитывался в связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

5. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация об изменении оценочных обязательств в 2024 году приведена в таблице:

Наименование оценочного значения, обязательства	Остаток на 01.01.2024	Поступление (создание)	Выбытие (использовано, списано)	Остаток на 31.12.2024
Резерв на оплату отпусков	42 670	63 718	41 455	64 933
Резерв на выплату годового вознаграждения	18 499	18 298	18 499	18 298
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	22 809	-	22 809	-

6. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ (ПОЛУЧЕННЫЕ)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет полученные обеспечения на сумму 388 130 тыс.руб.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2024 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ОГРН юридического лица. Место нахождения юридического (физического) лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
Мамонтова Марина Васильевна (бенефициар)	г.Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	50,68	-
Моносов Леонид Анатольевич (бенефициар)	г.Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества.	48,02	-
Акционерное общество «Москапстройинжиниринг»	ОГРН 1127746604590 г. Москва	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	-	99,999
Акционерное общество «Специализированный застройщик Верхние Поля 32»	ОГРН 1177746232069 г. Москва	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	-	50,00
Акционерное общество «Специализированный застройщик Красный Маяк»	ОГРН 1227700169696 г. Москва	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	-	25,00
Акционерное общество «ТВЕРСКАЯ 23»	ОГРН 1157746702156 г. Москва	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	-	26,73
Акционерное общество «ТВЕРСКАЯ 24»	ОГРН 1137746570191 г. Москва	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	-	25,00

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом в Обществе являются: Президент, Вице-Президенты. Краткосрочные вознаграждение основному управленческому персоналу в 2024 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров. Размер вознаграждения управленческого персонала составил 371 218 тыс.руб., в том числе суммы удержанных налогов (в 2023 году краткосрочные вознаграждения составили 337 104 тыс.руб.) Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Москапстрой-ТН» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация о сделках, проведенных со связанными сторонами в 2024 году, приведена в таблице (тыс. руб.)

№ п/п	Полное наименование (ФИО) связанной стороны	Хозяйственные операции	Сумма сделок	Задолженность по состоянию на 31.12.2024 («+» дебиторская/«-» кредиторская)
1	2	3	4	5
1	Мамонтова М.В.	Заработная плата, премия. Продажа недвижимого имущества (оплата в течение 30 дней)	- 12 000	- -
2	Моносов Л.А.	Заработная плата, премия.	-	-
3	АО «Москапстройинжиниринг»	Аренда недвижимого имущества. СМР (расчеты денежными средствами. по актам)	6 100 308 775	-500 + 150 277
4	АО «Тверская 23»	Аренда недвижимого имущества (расчеты денежными средствами. авансовые платежи)	27 979	-
5	АО «Специализированный застройщик Верхние Поля 32»	Приобретение нежилых помещений, получение дивидендов (зачет встречных требований)	50 311	-
6	АО «Тверская 24»	Договоры займа (целевые займы)	1 565 500	+ 2 529 500

Конечные бенефициары Общества: Мамонтова Марина Васильевна, Моносов Леонид Анатольевич.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов. Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Общество не осуществляет операций, стоимость которых зафиксирована в иностранной валюте. Таким образом, Общество не подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, инвестициями, гарантиями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, достигается применением авансовой формы оплаты.

Снижение риска неплатежей по выданным займам достигается полученными гарантиями и получением обеспечения под выданные займы.

Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

10. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2024 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности финансовых ресурсов.

Величина чистых активов существенно превышает величину уставного капитала Общества

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 8 183 476 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года – 7 135 505 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 года – 7 094 799 тыс. рублей.

Величина чистых активов в 2024 году выросла по сравнению с предыдущими отчетными периодами и существенно превышает величину уставного капитала.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество полностью платежеспособно, исправно исполняет свои обязательства по исчислению и уплате налогов в бюджет и внебюджетных фондов, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

11. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, произошедшие после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98) – отсутствуют.

Президент АО «Москапстрой-ТН»

«31» марта 2025 г.



М.В. Мамонтова