ПОЯСНЕНИЯ
(ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА)

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО "МОСПРОМСТРОЙ-МОССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ"

ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО "МОСПРОМСТРОЙ-
МОССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ"

за 2024 год,

составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения ... 3
2. Учетная политика ... 4
   2.1. Финансовые вложения ... 4
   2.2. Запасы ... 4
   2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность ... 5
   2.4. Собственный капитал ... 6
   2.5. Заемные средства ... 6
   2.6. Доходы ... 7
   2.7. Расходы ... 7
   2.8. Расчеты по налогу на прибыль ... 8
   2.9. Оценочные обязательства ... 8
   2.10. Иные активы и обязательства ... 9
   2.11. Инвентаризация имущества и обязательств ... 9
   2.12. События после отчетной даты ... 9
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных ... 10
   3.1. Изменения учетной политики ... 10
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса ... 10
   4.1. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса) ... 10
   4.2. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса) ... 12
   4.3. Запасы (ст. 1210 Баланса) ... 12
   4.4. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса) ... 14
   4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса) ... 14
   4.6. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса) ... 15
   4.7. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса) ... 15
   4.8. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса) ... 15
   4.9. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса) ... 16
   4.10. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса) ... 17
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах ... 18
   5.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 18
   5.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 18
   5.3. Прочие доходы и расходы ... 19
   5.4. Налог на прибыль ... 20
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств ... 20
7. Связанные стороны ... 21
8. Обеспечения обязательств и платежей ... 31
9. Условные факты хозяйственной деятельности ... 31
10. Информация по сегментам ... 33
11. Прекращаемая деятельность ... 33
12. Государственная помощь ... 33
13. Управление рисками ... 33
14. Условия продолжения деятельности в будущем ... 36
15. События после отчетной даты ... 37

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью "МОСПРОМСТРОЙ-МОССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ"
Сокращенное название:	ООО "МОСПРОМСТРОЙ-МОССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ"
ИНН:	7726450524
ОГРН:	1197746216964
Государственная регистрация:	26.03.2019
Юридический адрес:	127006, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Дмитровка М., дом 25, строение 2
Почтовый адрес:	127006, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Дмитровка М., дом 25, строение 2
Телефон / факс:	+7 (495) 3816389
Адрес в сети Интернет:	------

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2024 года	331 человек
По состоянию на 31 декабря 2023 года	523 человек
По состоянию на 31 декабря 2022 года	3 человек

3. Основные виды деятельности Общества

1. 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

4. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО «АйБиСи Групп»
Юридический адрес:	105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11
Почтовый адрес:	105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11
Телефон / факс:	+7(495)740-32-66
Адрес в сети Интернет:	info@ibcaudit.ru
Членство в СРО аудиторов:	СРО «Содружество»
Регистрационный номер в СРО:	12006079953

5. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

По решению единственного участника Общества (Решение №1 ЕУ от 04.04.2024г.) генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Буболев Владимир Андреевич на срок до 05.04.2027г.

6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода представлен ниже):

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
2	ООО «Моспромстрой-Мосстроймеханизация» - «Орбион» от 16.01.2024 ИФНС 5032	Одинцовский Округ, раб.поселок Новоиванское, ул. Западная,180	Обособленное подразделение

7. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и/или зависимые общества.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1 от 30.12.2022г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения.

2.1. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Сумма образованного резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по расчетной стоимости (учетная стоимость за вычетом суммы образованного резерва).

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

2.2. Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

В качестве строительных материалов учитываются активы, используемое непосредственно в процессе строительно-монтажных работ, для изготовления строительных деталей, для возведения и отделки конструкций и частей зданий и сооружений, строительные конструкции и детали, а также другие материальные ценности, необходимые для нужд строительства.

Незавершенное производство (НЗП) включает продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса. Остатки НЗП оцениваются исходя из фактически понесенных расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров, готовой продукции, списании их стоимость списывается по себестоимости первых по времени приобретения средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистой стоимостью продажи запасов признается предполагаемая цена их продажи за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость которых снизилась, сузились рынки сбыта и т.п. проверяются Обществом на предмет обесценения. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение запасов.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

Резерв под обесценение запасов образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Величина обесценения запасов признается расходом отчетного периода, в котором создан или увеличен резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в отчетном периоде в связи со списанием запасов.

Запасы отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под их обесценение.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.4. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке.

В соответствии с законодательством и на основании устава в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.5. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты

по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строкам 1410 «Долгосрочные обязательства», 1520 «Краткосрочные обязательства».

2.6. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- выполнения строительно-монтажных работ;

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ формируется по договорам на строительство объектов, предусматривающим приемку в целом всего объема выполненных работ по договору, а также по договорам на выполнение строительных работ, предусматривающим поэтапную приемку выполненных работ, с оформлением соответствующих документов.

Признание выручки осуществляется способом «по мере готовности», предусматривающим подтверждение степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Для признания выручки и расходов способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ на отчетную дату – по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.7. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств признаются суммы, способные уменьшить (увеличить) сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

В Бухгалтерском балансе Общества отражаются несальдированная (развернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году – 20 %.

2.9. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за 12 месяцев и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику Общества.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.10. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

В составе прочих внеоборотных активов Обществом отражаются:

- суммы авансов, связанных с капитальным строительством, приобретением основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов;
- материальные ценности (оборудование, запасные части, комплектующие и т.п.), подлежащие использованию для создания внеоборотных активов;
- расходы будущих периодов долгосрочного характера;

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.12. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой

подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения учетной политики

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не вносится.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице ниже (Таблица 4.1.1):

Таблица 4.1.1.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
1. Долгосрочные финансовые вложения в том числе:	2024 (отчетный)	**207 540**	**0**	**0**	**207 540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023 (предыдущий)	**0**	**0**	**207 540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**207 540**	**0**
Паи, долговые ценные бумаги и займы	2024 (отчетный)	207 540	0	0	207 540	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	0	0	207 540	0	0	0	0	207 540	0
2.Краткосрочные финансовые вложения в том числе:	2024 (отчетный)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023 (предыдущий)	**21 840**	**0**	**0**	**21 840**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Долговые ценные бумаги и займы	2024 (отчетный)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	21 840	0	0	21 840	0	0	0	0	0
Итого	2024 (отчетный)	**207 540**	**0**	**0**	**207 540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023 (предыдущий)	**21 840**	**0**	**207 540**	**21 840**	**0**	**0**	**0**	**207 540**	**0**

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Информация займах, предоставленных другим организациям, представлена ниже (Таблица 4.1.2):

Таблица 4.1.2.

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
1. Долгосрочные займы	×	×	**0**	**207 540**	**0**
в том числе:					
АО "МОСПРОМСТРОЙ"	9,75%	17.09.2024	0	207 540	0
2. Краткосрочные займы	×	×	**0**	**0**	**0**
в том числе:					
ООО "АМФИОН"	9,5%	22.02.2023	0	0	21 840
Итого	×	×	**0**	**207 540**	**21 840**

4.2. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.3. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Информация о наличии и движении запасов по их группам представлена в таблице ниже (Таблица 4.3.3):

Таблица 4.3.3.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Себесто-имость	Величина резерва под обесценение	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от обесценения	Оборот запасов между их группами (видами)	Себесто-имость	Величина резерва под обесценение
					Себестоимость	Резерв под обесценение				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 (отчетный)	12 572	0	154 147	(129 475)	0	0	49 761	37 244	0
	2023 (предыдущий)	387	0	19 613	(7 428)	0	0	1 563	12 572	0
Готовая продукция	2024 (отчетный)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	2023 (отчетный)	0	0	1 858	(1 858)	0	0	69	0	0
	2022 (предыдущий)	0	0	0	0	0	0	69	0	0
Товары и готовая продукция отгруженные	2023 (отчетный)	0	0	0	0)	0	0	0	0	0
	2022 (предыдущий)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	2024 (отчетный)	79 245	0	3 360 034	(3 439 279)	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	0	0	513 257	(434 012)	0	0	0	79 245	0
Прочие запасы и затраты	2024 (отчетный)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов, отражаемые в составе запасов	2024 (отчетный)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	2024 (отчетный)	**91 817**	**0**	**3 516 039**	**(3 570 612)**	**0**	**0**	**X**	**37 244**	**0**
	2023 (предыдущий)	**387**	**0**	**532 870**	**(441 440)**	**0**	**0**	**X**	**91 817**	**0**

Общество по состоянию на отчетную дату провело оценку запасов на предмет возможного обесценения. Проверка не выявила факторов обесценения запасов.

4.4. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.4.4):

Таблица 4.4.4.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
1. Долгосрочная задолженность в том числе:	**0**	**0**	**0**
Авансы выданные	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	0	0	0
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	0	0	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0	0	0
Расчеты с участниками долевого строительства	0	0	0
Прочая задолженность	0	0	0
2. Краткосрочная задолженность в том числе:	**5 236 683**	**838 614**	**24 487**
Авансы выданные	3 288 527	641 162	68
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 878 999	189 675	24 147
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	0	0	6
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2 470	2 145	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	66 687	5 632	266
Расчеты с участниками долевого строительства	0	0	0
Прочая задолженность	0	0	0
Итого	**5 236 683**	**838 614**	**24 487**

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету в соответствии с налоговым законодательством.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 4.5.5):

Таблица 4.5.5.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
1. Касса	0	0	0
2. Расчетные счета	228 198	153 415	53 062
3. Валютные счета	0	0	0

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
4. Специальные счета в банках	0	0	0
5. Инкассация	0	0	0
6. Прочие переводы в пути	0	0	0
7. Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого	**228 198**	**153 415**	**53 062**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**153 415**	**53 062**	**1 291**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**228 198**	**153 415**	**53 062**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	**0**	**0**	**0**

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте 6 Пояснений.

4.6. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются (Таблица 4.6.6):

Таблица 4.6.6.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Выполненные этапы по незавершенным работам	268 229	0	0
Расходы будущих периодов	0	18	567
Итого	**268 229**	**18**	**567**

4.7. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 500 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году убыток составил – (68 782) тыс. руб., в предыдущем году прибыль составила – 26 177 тыс. руб.

4.8. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.8.7).

Таблица 4.8.7.

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ:			**0**	**0**	**75 211**
Кредиты банков			**0**	**0**	**0**
в том числе:					

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Займы организаций			**0**	**0**	**75 211**
в том числе:					
МОСПРОМСТРОЙ АО	Руб.	31.03.2023	0	0	75 211
Прочие заемные средства			0	0	0
в том числе:					
2. КРАТКОСРОЧНЫЕ:			**0**	**0**	**0**
Кредиты банков			**0**	**0**	**0**
в том числе:					
Займы организаций			**1 588 428**	**557 407**	**0**
в том числе:					
АМФИОН ООО	Руб.	30.06.2025	386 656	0	0
АМФИОН ООО	Руб.	31.12.2025	89 682	114 321	0
МОСПРОМСТРОЙ АО	Руб.	31.08.2025	166 881	109 911	0
МОСПРОМСТРОЙ АО	Руб.	31.12.2025	21 767	0	0
МОСПРОМСТРОЙ-БЛАГОУСТРОЙСТВО ООО	Руб.	31.08.2025	711 089	0	0
ТД БАУ ООО	Руб.	31.12.2025	212 353	333 175	0
Прочие заемные средства			**0**	**0**	**433**
в том числе:					
МОСПРОМСТРОЙ АО %	Руб.	31.03.2023			433
Итого			**1 588 428**	**206 913**	**433**

Общество не осуществляло выпуск векселей, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным векселям не имеет.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

График погашения долгосрочных кредитов и займов по состоянию на конец отчетного года приведен ниже (Таблица 4.8.8):

Таблица 4.8.8.

Период	Сумма к погашению, тыс. руб.
в 2025 (следующем за отчетным) году	0
в 2026 году	0
в 2027 году	0
Итого	**0**

4.9. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 4.9.9):

Таблица 4.9.9.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Авансы полученные	3 703 347	578 565	199
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	449 356	95 695	46 059
Расчеты с персоналом по оплате труда	34 997	33 658	459
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	354	4 238	91
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	70 600	60 713	2 965
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	67 027	7 440	60 286
Расчеты с предварительным договорам купли-продажи недвижимости	0	0	0
Расчеты с акционерами по выплате дивидендов	0	0	0
Прочая задолженность	0	0	0
Итого	**4 325 681**	**780 309**	**110 059**

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в соответствии с налоговым законодательством.

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 4.9.10):

Таблица 4.9.10.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Расчеты по НДС	48 323	30 636	637
Расчеты по налогу на прибыль	0	4 506	0
Расчеты по НДФЛ	5 442	5 106	520
Расчеты по социальным взносам	16 835	20 465	1 808
Транспортный налог	0	0	0
Прочие налоги и сборы	0	0	0
Итого	**70 600**	**60 713**	**2 965**

4.10. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны следующие оценочные обязательства (Таблица 4.10.11):

Таблица 4.10.11.

Наименование оценочного обязательства	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Признано	Признано процентов	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1. Долгосрочные в том числе:	2024 (отчетный)	0	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	0	0	0	0	0	0
	2024 (отчетный)	0	0	0	0	0	0
	2023 (предыдущий)	0	0	0	0	0	0
2. Краткосрочные в том числе:	2024 (отчетный)	9 096	81 725	0	85 790	0	5 031
	2023 (предыдущий)	80	17 283	0	8 267	0	9 096

Наименование оценочного обязательства	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Признано	Признано процентов	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Резерв ежегодных отпусков	2024 (отчетный)	9 096	81 725	0	85 790	0	5 031
	2023 (предыдущий)	80	17 283	0	8 267	0	9 096
Итого	2024 (отчетный)	**9 096**	**81 725**	**0**	**85 790**	**0**	**5 031**
	2023 (предыдущий)	**80**	**17 283**	**0**	**8 267**	**0**	**9 096**

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1.

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Выполнение СМР	3 573 525	488 404
Реализация товаров	1 662	0
Итого	**3 575 187**	**488 404**

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

Информация о признанной в отчетном году выручке по основным договорам строительного подряда, а также договорам оказания услуг, неразрывно связанных со строительством объекта (в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008).

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 5.2.1):

Таблица 5.2.1.

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	(3 440 907)	(434 012)
в том числе:		
СМР	(3 439 279)	(434 012)
Расходы по продаже товаров	(1 628)	(0)
2. Коммерческие расходы	0	0
в том числе:		
3. Управленческие расходы	(104 477)	(43 403)
в том числе:		
Аудиторские, юридические, консультационные услуги	(26 733)	(4 496)
Оплата труда	(60 469)	(29 540)
Налоги и сборы	(16 145)	(8 869)
Прочее	(1 130)	(498)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(3 545 384)**	**(477 415)**

Информация о структуре расходов по элементам затрат представлена ниже (Таблица 5.2.2):

Таблица 5.2.2.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Материальные затраты	(127 719)	(7 041)
2. Расходы на оплату труда	(557 807)	(141 244)
3. Отчисления на социальные нужды	(169 656)	(46 342)
4. Услуги машин, механизмов, услуги строительного характера	(218 015)	(23 477)
5. Принятые работы от Субподрядчиков	(2 351 929)	(215 086)
6. Прочие затраты	(14 153)	(822)
Итого по элементам	**(3 439 279)**	**(434 012)**
Фактическая себестоимость проданных товаров	(1 628)	(0)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(3 440 907)**	**(434 012)**

5.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	0	5 101
Доходы (расходы), связанные с реализацией/приобретением основных средств	0	12
Доходы (расходы) по решению суда, мировое соглашение, прощение долга	0	1 460
Выполненные СМР, оказанные услуги	181	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0	3 200
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	3 242
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	60 374
Итого прочие доходы	**181**	**73 389**

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 5.3.2):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Выполненные СМР, оказанные услуги	7	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	0	10 202
Доходы (расходы) по решение суда, мировое соглашение, прощения	29	7
Исполнение гарантийных обязательств	102	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 663	0

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	53 902	27 182
Прочие доходы/расходы (не НУ)	90	449
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	283	5 003
Услуги банка	612	272
Штрафы, пени, неустойки	201	37
Итого прочие расходы	**(57 889)**	**(43 152)**

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом (Таблица 5.4.1):

Таблица 5.4.1.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(93 379)	34 539
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль (п.1*п.2)	18 676	(6 908)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(1 400)	(1 454)
5. Эффект изменения ставки будущего налога	7 321	0
6. Доход (расход) по налогу на прибыль (п.3+п.4+п.5)	24 597	(8 362)
7. Отложенный налог на прибыль	(24 597)	(3 856)
в том числе:		
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	*(17 276)*	*(3 856)*
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	*(7 321)*	
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
8. Прочее		
9. Текущий налог на прибыль (п.6-п.7+п.8)	**(0)**	**(4 506)**

По данным налогового учета в отчетном году налоговый убыток составил - 86 441 тыс. руб., в предыдущем году налоговая прибыль составила – 22 530 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила 74 783 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили – 74 783 тыс. руб.:
- денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности Общества – 0 тыс. руб.

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость за отчетный год отражено – по строке 4129 в размере (9 281) тыс. руб.

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

- денежные потоки от текущих операций – (1 126 322) тыс. руб.;
- денежные потоки от инвестиционных операций - 217 544 тыс. руб.;
- денежные потоки от финансовых операций - 983 561 тыс. руб.

7. Связанные стороны

1. Перечень связанных сторон

Общество контролируется АО «Моспромстрой», которому принадлежит 100 % доли Общества.

Общество располагает информацией о своем бенефициарном владельце согласно требованиям Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ. Имя бенефициарного владельца не раскрывается в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе от 27.07.2006 №152-ФЗ «О защите персональных данных».

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже (Таблица 7.1.1).

Таблица 7.1.1.

Наименование	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
АО «МОСПРОМСТРОЙ»	основное общество	100%	41.2
АО «ГОСТИНИЦА ТВЕРСКАЯ»	другое связанное	0	55.10
АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ»	другое связанное	0	55.10
АО «МПС-ГРАНД»	другое связанное	0	55.10
АО «МПС-ЛЮКС»	другое связанное	0	68.20
АО «МПС-МИР»	другое связанное	0	68.20
АО «МПС-СТАР»	другое связанное	0	68.20
АО «МПС -ФОРЕСТ»	другое связанное	0	68.20
АО «САДКО ОТЕЛЬ»	другое связанное	0	55.10
ООО «АРС МОСПРОМСТРОЙ»	другое связанное	0	71.12
ООО ГОСТИНИЦА «АВРОРА-ЛЮКС»	другое связанное	0	55.10
ООО «МОСПРОМСТРОЙ-БЛАГОУСТРОЙСТВО»	другое связанное	0	81.30
ООО «МОСПРОМСТРОЙ-М»	другое связанное	0	41.20
ООО «МОСПРОМСТРОЙ-МОНОЛИТ»	другое связанное	0	41.20
ООО «МОСПРОМСТРОЙ-МОССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ»	другое связанное	0	41.20
ООО «МОСПРОМСТРОЙ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	другое связанное	0	55.10
ООО «ПИК «ТЕРМИНАЛ» МОСПРОМСТРОЙ»	другое связанное	0	43.21
ООО «ПИОНЕР ЭСТЕЙТ»	другое связанное	0	68.32
ООО «САФМАР ПЛАЗА»	другое связанное	0	55.10
ООО «ФИРМА ПРОМСТРОЙБЫТ»	другое связанное	0	43.2
ТОО «АСТАНА-ТУКС»	другое связанное	0	Строительство жилых зданий

В течение отчетного периода имело место прекращение отношений аффилированности со связанными сторонами:

- Общество с ограниченной ответственностью «Металлоинвест-Девелопмент» – 05.03.2024
- Общество с ограниченной ответственностью «Ю-СТРОЙ РУ» – 27.06.2024

- Иностранное общество с ограниченной ответственностью «Ю-строй» – 12.12.2024

- Акционерное общество «ЭкоИнвест» – 28.12.2024

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. С большинством связанных сторон Обществом заключены договоры, которые предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

2. Операции со связанными сторонами

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже (без учета НДС) (Таблица 7.1.2):

Таблица 7.1.2.

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	**ИТОГО**	**3 194 616**	**294 312**
	основное общество	3 134 835	293 427
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	59 781	885
Сдача имущества в аренду	**ИТОГО**	**0**	**0**
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Реализация внеоборотных активов	**ИТОГО**	**0**	**0**
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Реализация прочих услуг	**ИТОГО**	**79**	**0**
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	79	0

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	**ИТОГО**	**97 878**	**17 510**
	основное общество	97 736	10 431
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	142	7 079
Получение в аренду имущества	**ИТОГО**	**71**	**52**
	основное общество	52	52
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	19	0
Приобретение внеоборотных активов	**ИТОГО**	0	0
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Приобретение прочих услуг	**ИТОГО**	**99**	**0**
	основное общество	99	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Выдача займов	**ИТОГО**	**0**	**207 540**
	основное общество	0	207 540
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Начисление процентов по выданным займам	**ИТОГО**	**9 798**	**206**
	основное общество	9 798	206

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Возврат выданных займов	**ИТОГО**	**207 540**	**0**
	основное общество	207 540	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Уплата процентов по выданным займам	**ИТОГО**	**10 004**	**0**
	основное общество	10 004	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Получение займов	**ИТОГО**	**767 474**	**0**
	основное общество	78 857	109 791
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	688 617	0
Начисление процентов по полученным займам	**ИТОГО**	**55 479**	**0**
	основное общество	33 007	7 667
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	22 472	0
Возврат полученных займов	**ИТОГО**	**0**	**0**
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Уплата процентов по полученным займам	**ИТОГО**	**33 127**	**7 980**
	основное общество	33 127	7 980
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Приобретение акций (долей в уставных капиталах)	**ИТОГО**	**0**	**0**
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Выплата дивидендов	**ИТОГО**	**0**	**0**
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0
Прочие операции	**ИТОГО**	**0**	**0**
	основное общество	0	0
	преобладающие (участвующие) общества	0	0
	дочерние общества	0	0
	зависимые общества	0	0
	участники совместной деятельности	0	0
	другие связанные стороны	0	0

3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже (Таблица 7.1.3):

Таблица 7.1.3.

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
1. Дебиторская задолженность в том числе:	**2 227 133**	**404 735**	**7 315**
1.1. Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:	**2 165 865**	**183 243**	**7 315**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	2 085 654	174 865	0
преобладающие (участвующие) общества	0	0	0
дочерние общества	0	0	0
зависимые общества	0	0	0
участники совместной деятельности	0	0	0
другие связанные стороны	80 211	8 378	7 315
1.2. Дебиторская задолженность по выданным займам (включая проценты):	**0**	**207 746**	**0**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	0	207 746	0
преобладающие (участвующие) общества	0	0	0
дочерние общества	0	0	0
зависимые общества	0	0	0
участники совместной деятельности	0	0	0
другие связанные стороны	0	0	0
1.3. Дебиторская задолженность прочая:	**61 268**	**13 746**	**0**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	60 584	5 260	0
преобладающие (участвующие) общества	0	0	0
дочерние общества	0	0	0
зависимые общества	0	0	0
участники совместной деятельности	0	0	0
другие связанные стороны	684	8 486	0
2. Кредиторская задолженность в том числе:	**4 754 246**	**626 287**	**119 734**
2.1. Кредиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:	**4 563 788**	**514 649**	**42 363**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	4 563 595	514 649	42 363
преобладающие (участвующие) общества	0	0	0
дочерние общества	0	0	0
зависимые общества	0	0	0
участники совместной деятельности	0	0	0
другие связанные стороны	193	0	0
2.2. Кредиторская задолженность по полученным займам (включая проценты):	**188 648**	**109 911**	**75 644**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	188 648	109 911	75 644
преобладающие (участвующие) общества	0	0	0

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
дочерние общества	0	0	0
зависимые общества	0	0	0
участники совместной деятельности	0	0	0
другие связанные стороны	0	0	0
2.3. Кредиторская задолженность прочая:	**1 810**	**1 727**	**1 727**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	1 810	1 727	1 727
преобладающие (участвующие) общества	0	0	0
дочерние общества	0	0	0
зависимые общества	0	0	0
участники совместной деятельности	0	0	0
другие связанные стороны	0	0	0

4. Резервы по сомнительным долгам связанных сторон

Величина образованных резервов по сомнительным долгам и величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек (других долгов, нереальных для взыскания) в отношении связанных сторон составляет (Таблица 7.1.4):

Таблица 7.1.4.

Обязательство связанной стороны	Отчетный год, тыс. руб.			Предыдущий год, тыс. руб.		
	Остаток резерва на конец периода	Сумма списанной задолженности	в т.ч. за счет резерва	Остаток резерва на конец периода	Сумма списанной задолженности	в т.ч. за счет резерва
Долги основного общества	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:						
Долги преобладающих (участвующих) обществ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:						
Долг дочерних обществ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:						
Долг зависимых обществ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:						
Долги участников совместной деятельности	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:						
Долги других связанных сторон	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:						
Итого	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

5. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация о денежных потоках между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами, а также с основным обществом представлена ниже (Таблица 7.1.5):

Таблица 7.1.5.

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.					
		С основным обществом		С дочерними обществами		С зависимыми обществами	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего в том числе:	4110	4 807 245	527 059	0	0	0	0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 807 245	527 059	0	0	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0	0	0	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0	0	0	0	0
прочие поступления	4119	0	0	0	0	0	0
Платежи – всего в том числе:	4120	34 579	332	0	0	0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	34 579	332	0	0	0	0
в связи с оплатой труда работников	4122	0	0	0	0	0	0
процентов по долговым обязательствам	4123	0		0	0	0	0
прочие платежи	4129	0	0	0	0	0	0
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**4 772 666**	**526 727**	**0**	**0**	**0**	**0**
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления – всего в том числе:	4210	217 544	0	0	0	0	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0	0	0	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0	0	0	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	207 540	0	0	0	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 004	0	0	0	0	0
прочие поступления	4219	0	0	0	0	0	0
Платежи – всего в том числе:	4220	0	207 540	0	0	0	0

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.					
		С основным обществом		С дочерними обществами		С зависимыми обществами	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0	0	0	0	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0	0	0	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	207 540	0	0	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0	0	0	0	0
прочие платежи	4229	0	0	0	0	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**217 544**	**(207 540)**	**0**	**0**	**0**	**0**
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления – всего в том числе:	4310	78 857	34 580	0	0	0	0
получение кредитов и займов	4311	78 857	34 580	0	0	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0	0	0	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0	0	0	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0	0	0	0	0
прочие поступления	4319	0	0	0	0	0	0
Платежи – всего в том числе:	4320	0	7 980	0	0	0	0
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0	0	0	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	0	0	0	0	0	0
прибыли в пользу собственников (участников)	4323	0	7980	0	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4324	0	0	0	0	0	0
прочие платежи	4329	0	0	0	0	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4300**	**78 857**	**26 600**	**0**	**0**	**0**	**0**

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.					
		С основным обществом		С дочерними обществами		С зависимыми обществами	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**5 069 067**	**345 787**	**0**	**0**	**0**	**0**

6. Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Обществом по обязательствам связанных сторон были выданы обеспечения, информация о них приведена ниже (Таблица 7.1.6):

Таблица 7.1.6.

Сторона, по обязательствам которой выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
			0	0	0
Итого	×	×	**0**	**0**	**0**

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 29 418 тыс. руб., в предшествующем году – 6 763 тыс. руб., в том числе (Таблица 7.1.7):

Таблица 7.1.7.

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	**35 777**	**7 862**
в том числе:		
Оплата труда	29 418	6 763
Отчисления во внебюджетные фонды	6 359	1 099
Премии по итогам работы за год	0	0
Прочие краткосрочные выплаты	0	0
2. Долгосрочные вознаграждения:	**0**	**0**
в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами	0	0
Расходы по пенсионному плату с установленными выплатами	0	0
Вознаграждения в виде акций, паев, долей участия, опционов эмитента и т.п.	0	0
Прочие долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	**35 777**	**7 862**

8. Обеспечения обязательств и платежей

Полученные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены ниже (Таблица 8.1.1):

Таблица 8.1.1.

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Полученные от подрядчиков обеспечение обязательств – гарантийные обязательства	60 668	5 087	0
Итого	**60 668**	**5 087**	**0**

Выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены в нижеследующей таблице (Таблица 8.1.22):

Таблица 8.1.2.

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Выданное заказчику обеспечение обязательств – гарантийные обязательства	66 833	5 260	0
Итого	**66 833**	**5 260**	**0**

9. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной. На западных границах России сохраняется политическая напряженность, связанная с вооруженным конфликтом на востоке Украины. Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию

при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

3. Судебные разбирательства

Общество является участником ряда судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности. По состоянию на конец отчетного периода находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает в качестве ответчика в 1 деле на общую сумму 308,74 тыс. руб.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

По состоянию на конец отчетного периода находятся на рассмотрении следующие судебные разбирательства (Таблица 9.1.3):

Таблица 9.1.3.

Наименование контрагента	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основная сумма, санкции), тыс. руб.	Результат судебного разбирательства, тыс. руб.
ООО "БАУТРАНС"	о взыскании задолженности по договорам аренды нежилых помещений № 40/20-А от 01.06.2020, № 08/21-А от 01.06.2020, № 07/21-А от 01.06.2020, № 44/20- А от 01.07.2020, № 10/21-А от 01.08.2020, № 54/20-А от 01.09.2020, № 58/20-А от 19.10.2020;	308,74	308,74

4. Обеспечения

Информация о выданных Обществом в адрес кредиторов третьих лиц обеспечениях, сроки исполнения по которым не наступили, представлена в пункте 8 Пояснений.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных негативных обстоятельств в связи с этими поручительствами и обеспечениями.

5. Гарантийные обязательства

Общество несет гарантийные обязательства перед заказчиком - застройщиком по строительно-монтажным работам, в таком же объеме встречные гарантийные обязательства несут контрагенты-субподрядчики перед Обществом.

Руководство Общества оценивает, что вероятность уменьшения экономических выгод при наступлении событий по исполнению гарантийных обязательств является незначительной.

6. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

7. Условные активы и условные обязательства – отсутствовали.

10. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

11. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

12. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

13. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой.

2. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

3. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

4. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на московский регион.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска террористических актов Обществом приняты специальные меры обеспечения безопасности.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Общество реализует продукцию, работы, услуги, чувствительные к изменениям общих экономических условий, которые влияют на расходы потребителей. Экономические условия и факторы (значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля, сокращение промышленного производства, введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, снижение занятости и доступности потребительских кредитов, рост уровня долга потребителей и т.п.) могут снизить спрос или изменить потребительские предпочтения, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей контрагентов.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

5. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся

официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

14. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Общество по итогам 2024г. получило убыток в размере (68 782) тыс.руб.

Чистые активы за последние три года имеют отрицательное значение на 31.12.2024 – (112 182) тыс.руб., на 31.12.2023 – (43 400) тыс.руб., на 31.12.2022 – (69 577) тыс.руб.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует. Что подтверждается наличием следующих фактов, снижающие влияние негативных факторов:

– у Общества нет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
– обязательства по оплате труда перед работниками выполняются,
– имеются действующие договоры с заказчиками по основной деятельности компании по объектам Метрополитена.
– отсутствуют существенные судебные иски к Обществу,
– Общество имеет возможность в случае необходимости получить дополнительное финансирование от материнской компании.

Для восстановления финансового положения Общества и снижения рисков банкротства и ликвидации Общество планирует провести следующие мероприятия:

- выполнение работ по объекту «Электродепо «Саларьево» на сумму 4 444 млн.руб. по Договору субподряда МП230003110 от 20.10.2023 г.

- на стадии заключения находятся два Договора по объектам Реновации сроком выполнения в 2025 г. на сумму 40 млн.руб.

- ведутся переговоры на выполнения объемов работ по объектам Реновации г. Москвы.

С февраля 2022 года наблюдается резкий рост геополитической напряженности на фоне дестабилизации ситуации на востоке Украины, признания Российской Федерацией Донецкий народной республики и Луганской народной республики в качестве суверенных независимых государств и начала специальной военной операции по их защите. Некоторые страны ввели или рассматривают введение новых международных экономических санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, определенных экономических отраслей, некоторых физических и юридических лиц РФ, а также ограничения на перелеты российских авиакомпаний и определенные виды операций. Наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества не представляется возможным. Руководство Общества продолжает следить за развитием политической и экономической ситуации и будет принимать необходимые меры по поддержанию устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

1. Дивиденды

По итогам 2024г. дивиденды не распределяются.

2. Крупные сделки

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не заключались.

3. Привлечение заемных средств

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом кредиты и займы не привлекались.

4. Увольнение персонала

В рамках программы оптимизации численности персонала в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности уволено 15 сотрудников, которым выплачено компенсаций на сумму 680,6 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО "МОСПРОМСТРОЙ-
МОССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ" _____ В. А. Буболев

31 марта 2025 г.